

Orkustofnun

04-571

Ársreikningur 2018

Orkustofnun

Grensásvegi 9

108 Reykjavík

kt. 500269-5379

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns	4
Yfirlit um afkomu ársins	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Staðfesting ársreiknings

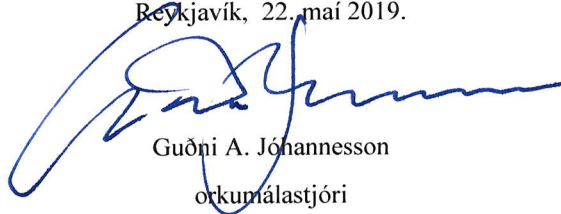
Um starfsemi Orkustofnunar gilda lög nr. 87/2003. Meginhlutverk hennar er að afla grunnþekkingar á orkulindum landsins, safna og miðla upplýsingum um orkubúskap og ráðgjöf til stjórnvalda um orku- og auðlindamál, veita ráðgjöf og þjónustu við nýtingu auðlinda, hafa eftirlit með raforkufyrirtækjum og gjaldskrár þeirra og annast daglega umsýslu Orkusjóðs.

Á grundvelli laga um opinber fjármál nr. 123/2015 (LOF) var gerður stofnefnahagsreikningur 1. janúar 2017 sem byggir á ákvæðum laganna. M.a. leiddi það til að varanlegir rekstrarfjármunir voru eignfærðir og orlof skuldfært. Ársreikningurinn hefur ekki verið endurskoðaður.

Á árinu 2018 varð 7,6 m.kr tekjuafgangur og rekstri stofnunarinnar. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir hennar 867,1 m.kr, skuldir 784,8 m.kr og eigið fé nam 83,1 m.kr í árslok 2018.

Orkumálastjóri og yfirkari staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar 2018, með ofangreindum fyrirvara.

Reykjavík, 22. maí 2019.



Guðni A. Jóhannesson
orkumálastjóri



Jón Haukur Guðlaugsson
yfirkari

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur samtals			
Framlög ríkissjóðs	3	472.410.190	430.335.492
Seld þjónusta	4	65.360.307	97.911.319
Vörusala	5	0	11.500
Aðrar tekjur	5	86.522.139	192.316.253
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3		5.759.231
Tekjur af sölu eignahluta			0
Tekjur samtals		624.292.636	726.333.795
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	6	363.433.664	359.467.106
Rekstrarvörur, orka, matvæli og lín	7		0
Sérgreindar rekstrarvörur og áhöld			0
Ferðakostn., akstur og ýmis sérfr.þjón			0
Leigugjöld og verkkaup			0
	7		0
	8		0
Framlög og tilfærslur	7		0
Annar rekstrarkostnaður	7	248.119.835	325.612.990
Afskriftir	9	6.410.190	5.759.232
Gjöld samtals		617.963.689	690.839.328
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		6.328.947	35.494.467
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		1.316.941	721.383
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	8	(6.531)	(1.427.819)
		1.310.410	(706.436)
Hagnaður (tap) fyrir hlutdeildartekjur		7.639.357	34.788.031
Afkoma ársins		7.639.357	34.788.031

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	2018	2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Áhöld og búnaður		17.248.464	17.165.695
Fastafjármunir samtals		17.248.464	17.165.695
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur (Vörslufé)	10	429.673.929	34.538.164
Tengdir aðilar	11	325.306.225	359.537.705
Fyrirtæki og einstakl		20.918.035	17.245.092
Erlendir aðilar	12	9.985.976	6.013.491
Handbært fé	12	64.722.744	102.310.220
Veltufjármunir samtals		850.606.909	519.644.672
Eignir samtals		867.855.373	536.810.367
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	13	75.439.287	40.651.256
Framlag til eignamyndunar		7.639.357	34.788.031
Endurmatsreikningur		0	0
Eigið fé samtals		83.078.644	75.439.287
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Lánastofnanir	15	0	0
Viðskiptaskuldir (Vörslufé)		429.673.929	34.538.164
Tengdir aðilar	14	175.051.023	213.406.694
Viðskiptaskuldir	15	160.243.087	193.773.599
Ýmsar skammtímaskuldir	16	2.642.995	2.486.928
Frestun tekjufærslu fjárfestingaheimilda	17	17.165.695	17.165.695
Skuldir samtals		784.776.729	461.371.080
Eigið fé og skuldir samtals		867.855.373	536.810.367

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		7.639.357	34.788.031
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	6.410.190	5.759.232
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára			(5.759.231)
		14.049.547	34.788.032
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		(402.781.193)	31.621.159
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		361.761.320	30.525.689
		(41.019.873)	62.146.848
Handbært fé frá rekstri		(26.970.326)	96.934.880
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna			0
Söluverð óefnislegra eigna			0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(6.492.959)	(8.964.508)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna			0
		(6.492.959)	(8.964.508)
Fjármögnunarhreyfingar			
Ríkissjóður			0
Tengdir aðilar		(4.124.191)	(68.813.293)
Fjárfestingaframlag			8.964.508
		(4.124.191)	(59.848.785)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(37.587.476)	28.121.587
Handbært fé í byrjun árs		102.310.220	74.188.633
Handbært fé í árslok		64.722.744	102.310.220

Skýringar

2 Fjárhagsleg áhættustjórnun

2.1 Fjárhagslegir áhættuþættir

3 Framlög ríkissjóðs

	2018	2017
Fjárheimildir ársins	466.000.000	439.300.000
Fjárheimild flokkuð sem fjárfestingarheimild	0	(9.114.653)
Framlög ríkissjóðs	466.000.000	430.185.347
Tekjufærsla frestaðra tekna	6.410.190	5.759.231
	<u>472.410.190</u>	<u>435.944.578</u>

4 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta	49.870.113	76.191.002
Verksala	15.490.194	21.667.420
Ýmsar þjónustutekjur	0	52.897
	<u>65.360.307</u>	<u>97.911.319 kr.</u>
	65.360.307	97.911.319

5 Vörusala

Vörusala II	0	11.500
	<u>0</u>	<u>11.500</u>

5 Aðrar tekjur

Leigutekjur	4.304.156	1.398.076
Kostnaðarhlutdeild	16.049.754	18.081.087
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	66.168.229	172.837.090
	<u>86.522.139</u>	<u>192.316.253</u>

6 Laun og launatengd gjöld

Dagvinnulaun	254.121.031	250.486.308
Aukagreiðslur	12.215.113	21.948.394
Yfirvinna	26.727.797	33.060.163
Orlof breyting	895.594	(18.653.660)
Önnur launagjöld, ótalin annarsstaðar	217.217	414.578
Launatengd gjöld	67.163.743	69.355.405
Starfsmannakostnaður	2.093.169	2.855.918
Samtals launakostnaður	<u>363.433.664</u>	<u>359.467.106</u>
	363.433.664	359.467.106
Meðalfjöldi stöðugilda	38,0	40,6

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
<i>Vörukaup</i>		
Bækur, ritföng, filmur o.p.h. vörur	2.815.244	2.972.811
Ýmis tæki og áhöld (ekki eignfærð)	562.855	616.839
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	3.701
Orkugjafir	139.310	166.119
Matvæli o.fl.	1.859.024	956.824
Almennar rekstrarvörur	253.666	162.820
Vörukaup, almenn	5.630.099	4.879.114
<i>Vörukaup sérgreind</i>		
Fundir, námskeið, risna	8.524.917	11.666.551
Ferðir, uppihald	17.569.225	28.010.253
Akstur	1.800.451	3.827.715
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	78.106	71.835
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.741.106	909.437
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.870.643	2.154.554
	160.836.830	223.993.778
Samningsbundin kaup og leiga	0	145.094
Afnotagjöld	12.853.877	15.462.318
Leigugjöld	27.530.490	24.899.599
Notkun véla og flutningatækja	51.250	8.523
Verkkaup	15.912.940	19.500.664
Kostnaðarhlutdeild	20.578.008	20.117.792
Áhættutap og bætur	0	4.800
Tryggingar, lögboðnar	125.403	90.763
Tilfærslur	4.600.938	16.506.919
Þjónusta II, bætur, tryggingar og opinber gjöld	81.652.906	96.736.469
Annar kostnaður samtals	248.119.835	325.612.990
9 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.p.h.	6.337.025	5.720.492
Farartæki og vélar	73.165	38.740
Afskriftir	6.410.190	5.759.232
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Ýmsar fjármunatekjur	0	26.389
Gengishagnaður, endurmat	1.316.941	1.401.427
	1.316.941	1.427.816

2018 2017

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld og búnaður	16.886.900	16.881.111
Samtals áhöld tæki og vélar	16.886.900	16.881.111
Farartæki og vélar	361.564	434.729
	17.248.464	17.315.840
	17.248.464	17.315.840

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 1/1 2018	39.052.332	731.653	39.783.985
Viðbætur á árinu	6.492.959	0	6.492.959
	45.545.291	731.653	46.276.944
Afskriftir 1/1 2018	22.321.366	296.924	22.618.290
Afskrift ársins	6.337.025	73.165	6.410.190
	28.658.391	370.089	29.028.480
Staða 31.12.2018	16.886.900	361.564	17.248.464

10 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	429.673.929	34.978.218
	429.673.929	34.978.218
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	27.672.412	28.964.727
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	9.985.976	6.013.491
	429.673.929	34.978.218

11 Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskiptareikningar við ríkissjóð	197.772.775	205.926.006
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta	86.746.434	106.079.777
Áætlun leiðrétting vegna orlofs skv. Stofnefnahagsreikningi 1/1 2018	20.918.035	40.787.016
	305.437.244	352.792.799

12 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	0	245.918
	0	245.918

12 Handbært fé

Tékkareikningar	39.215.083	19.875.305
Sparisjóðsreikningar	518.269	457.751
Gjaldeyriseikningar í innlendum innlánsstofnunum	24.989.392	81.977.164
	64.722.744	102.310.220

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 429,7 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

2018

2017

		Hrein eign
Jöfnuður 1.1. 2018	75.439.156	(135.760)
Áætlað framlag vegna orlofs skv. Stofnefnahagsreikningi 1/1 2018	0	40.787.016
Afkoma ársins	7.639.357	34.788.032
Jöfnuður 31.12.2017	83.078.513	75.439.288

Skuldbindingar

Langtímaskuldbindingar	0	0
	0	0

14 Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta	148.159.374	149.754.996
	148.159.374	149.754.996

15 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir	167.899.066	236.625.000
	167.899.066	236.625.000
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	167.899.066	234.138.702
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt	0	2.486.298
	167.899.066	236.625.000

16 Ýmsar skammtimaskuldir

Ógreitt orlof	23.028.947	22.133.356
Ógreidd laun	0	1.273.133
	23.028.947	23.406.489

17 Frestaðar tekjur

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talið fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárheimilda til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestinga.

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingaheimilda	17.165.695	17.165.695
	17.165.695	17.165.695

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- heimildir	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.	17.165.695	0	17.165.695
Rekstrarfjárheimild flutt á fjárfestingaheimild ársins	0	0	0
	17.165.695	0	17.165.695

18 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Orkustofnun hefur gert skuldbindandi leigusamning við Ríkiseignir um leigu á húsnæði að Grensásvegi 9 og er hann ótímabundin en með 6 mánaða uppsagnarfresti. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 25,6 m.kr fyrir árið 2019.

Veðsetningar

Engar veðsetningar hvíla á eignum stofnunarinnar þann 31.12.2018

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í neinar ábyrgðir vegna þriðja aðila

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í ársreikningalögum um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1/1 2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.