Sýslumaðurinn á höfuðborgarsvæðinu

06 441

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns 2
Yfirlit um afkomu ársins 3
Efnahagsreikningur 4
Sjóðstreymisyfirlit 5
Skýringar 6

Sýslumaðurinn á höfuðborgarsvæðinu

Kt. 650914-2520

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Embætti Sýslumannsins á höfuðborgarsvæðinu er stjórnsýsluembætti sem fer með framkvæmdarvald og stjórnsýslu ríkisins í sínu umdæmi eftir því sem lög og reglugerðir eða önnur stjórnvaldsfyrirmæli kveða á um. Um embætti sýslumanna gilda lög nr. 50/2014 og umdæmi þeirra eru ákveðin í reglugerð nr. 1151/2014.
Verkefni embættisins eru eftirfarandi málaflokkar:
Persónuréttindi og fjölskyldumál. Undir málaflokkinn falla margvísleg mál, sem öll eiga það sameiginlegt að varða fjölskyldur; stofnun þeirra og slit, réttindi og skyldur einstaklinga sem eru eða hafa verið í vígðri eða óvígðri sambúð og réttindi barna. Einnig falla undir málaflokkinn erfðamál og málefni ólögráða einstaklinga. Loks falla hér undir umboð Tryggingastofnunar og Sjúkratrygginga Íslands.
Eignaréttindi og fullnusta krafna. Hér undir falla þinglýsingar, sem fela í sér opinbera skráningu réttinda yfir tilteknum eignum til þess að þær njóti verndar gagnvart þriðja manni, fullnustugerðir eins og fjárnám, sem miða að því að tryggja kröfu með eign eða réttindum og nauðungarsölur, sem eru fullnustugerð til að koma eign í verð eða til að slíta sameign. Einnig fellur undir málaflokkinn afmáning fasteignaveðkrafna á íbúðarhúsnæði samkvæmt 12. gr. laga nr. 50/2009.
Stjórnsýsla ríkisins í umdæminu. Hér undir fellur innheimta opinberra gjalda, atkvæðagreiðsla utan kjörfundar, útgáfa ýmissa leyfa, afgreiðsla vegabréfa og ökuskírteina, lögbókandagerðir og friðlýsing æðarvarpa.
Sérverkefni fyrir landið allt
Veiting leyfa til ættleiðinga, sbr. 1. gr. laga nr. 130/1990 um ættleiðingar og reglugerð nr. 1264/2011 um veitingu leyfa til ættleiðingar.
Afgreiðsla nauðungarvistana, sbr. breytingu á lögræðislögum nr. 71/1997
Löggilding fasteigna-, fyrirtækja og skipasala, sbr. reglugerð nr. 1123/2006
Sáttameðferð og vinna sérfræðinga í málefnum barna á grundvelli barnalaga nr. 76/2003
Skráning heimagistingar og eftirlit samkvæmt lögum nr. 67/2016 um breytingu á lögum um veitingastaði, gististaði og skemmtanahald nr. 85/2007

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 10 og málefnaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 1.122,2 milljónir og afkoma kr. 66,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 220,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Sýslumannsins á höfuðborgarsvæðisinu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Sýslumannsins á höfuðborgarsvæðisinu fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Þórólfur Halldórsson

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.093.200.000	1.020.800.000
Seld þjónusta	3	14.457.548	13.163.000
Framlög og ýmsar tekjur	4	3.705.681	14.695.311
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	10.860.578	13.219.972
Tekjur samtals		1.122.223.807	1.061.878.283
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	861.013.151	827.528.228
Annar rekstrarkostnaður	6	184.058.623	179.660.097
Afskriftir	7	10.860.578	13.219.972
Gjöld samtals		1.055.932.352	1.020.408.297
Afkoma fyrir fjármagnsliði		66.291.455	41.469.986
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.207)	0
		(1.207)	0
Afkoma ársins		66.290.248	41.469.986

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		53.253.386	62.010.024
Aðrar eignir		566.119	566.119
		53.819.505	62.576.143
Fastafjármunir samtals		53.819.505	62.576.143
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		1.368.739	0
Tengdir aðilar	9	107.079.888	95.006.546
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	1.065.239	531.697
Handbært fé	11	57.432.144	64.977.590
Veltufjármunir samtals		166.946.010	160.515.833
Eignir samtals		220.765.515	223.091.976
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		1.443.070	(64.847.178)
Eigið fé samtals		1.443.070	(64.847.178)
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	48.663.885	106.617.625
Viðskiptaskuldir		3.194.167	1.430.091
Ýmsar skammtímaskuldir	13	106.451.282	114.417.749
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	61.013.111	65.473.689
		219.322.445	287.939.154
Skuldir samtals		219.322.445	287.939.154
Eigið fé og skuldir samtals		220.765.515	223.091.976
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		66.290.248	41.469.986
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	10.860.578	13.219.972
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(10.860.578)	(13.219.972)
		66.290.248	41.469.986
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		(1.902.281)	1.070.192
Tengdir aðilar		(65.731.022)	(38.730.758)
Skammtímaskuldir		(6.202.391)	(17.692.918)
		(73.835.694)	(55.353.484)
Handbært fé frá rekstri		(7.545.446)	(13.883.498)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(2.103.940)	(3.302.454)
		(2.103.940)	(3.302.454)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(4.296.060)	(2.897.546)
Fjárfestingarframlag		6.400.000	6.200.000
		2.103.940	3.302.454
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(7.545.446)	(13.883.498)
Handbært fé í byrjun árs		64.977.590	78.861.088
Handbært fé í árslok		57.432.144	64.977.590

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ávæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins endurgjalds.
Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.
Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Fjárfestingareignir

Fjárfestingareignir eru fasteignir sem hafa þann tilgang að afla leigutekna. Fjárfestingareignir eru færðar á gangvirði. Við matið er stuðst við áætlað söluvirði eignanna eða núvirt framtíðarsjóðsflæði einstakra eigna. Áætlað tekjuflæði eignanna tekur aðallega mið af þeim leigusamningum sem eru í gildi. Áætluð rekstrargjöld og viðhald fasteigna er dregið frá leigutekjum. Við núvirðinguna er stuðst við þau vaxtakjör sem standa stofnuninni til boða. Breytingar á gangvirði fjárfestingareigna eru færðar undir liðinn matsbreyting fjárfestingareigna í yfirlit um afkomu. Fjárfestingareignir eru ekki afskrifaðar.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjáráskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2019	2018
Fjárveiting ársins	1.093.200.000	1.027.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(6.200.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	1.093.200.000	1.020.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	10.860.578	13.219.972
	1.104.060.578	1.034.019.972

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.056.700.000	0	0	1.056.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	36.500.000	0	0	36.500.000
Fjárveiting til tekna	**1.093.200.000**	**0**	**0**	**1.093.200.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.026.909.752)	0	0	(1.026.909.752)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**66.290.248**	**0**	**0**	**66.290.248**

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

3 Seld þjónusta

	2019	2018
Verksala	4.961.908	3.682.295
Ýmsar þjónustutekjur	4.244.390	3.990.605
Veitinga- og gistiþjónusta	5.251.250	5.490.100
	14.457.548	13.163.000

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	3.012.681	13.904.510
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	693.000	790.801
	3.705.681	14.695.311

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	729.692.832	691.739.608
Orlof, breyting	7.710.448	2.911.798
Launatengd gjöld	166.572.433	159.031.797
Starfsmannakostnaður	4.795.879	6.847.955
Samtals launakostnaður	908.771.592	860.531.158
Endurgreitt vegna umsjón heimagistingar	(47.758.441)	(33.002.930)
	861.013.151	827.528.228
Meðalfjöldi stöðugilda	97,2	96,6

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2019	2018
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	4.905.265	6.576.582
Byggingarvörur, almennar	51.468	68.116
Tæki og búnaður til innréttinga	7.980	0
Ýmis tæki og áhöld	1.226.957	1.700.206
Varahlutir og viðhaldsvörur	17.846	28.578
Orkugjafar	4.680.673	5.116.140
Matvæli	10.818.066	9.486.609
Almennar rekstrarvörur	1.568.031	1.114.927
Vörukaup, almenn	23.276.286	24.091.158
Fundir, námskeið, risna	1.674.184	133.085
Ferðir, uppihald	1.936.482	2.345.798
Akstur	2.617.896	2.704.865
Sérfræðiþjónusta	8.132.014	7.700.023
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	3.849.085	3.374.384
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	326.896
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.673.654	2.153.355
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	20.883.315	18.738.406
Samningsbundin kaup og leiga	158.392	327.370
Afnotagjöld	5.736.557	8.173.051
Leigugjöld	78.029.679	75.088.253
Notkun véla og flutningatækja	1.536.081	1.004.572
Verkkaup	17.581.464	15.830.914
Kostnaðarhlutdeild	36.856.849	36.386.233
Opinber gjöld	0	20.140
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	139.899.022	136.830.533
Annar rekstrarkostnaður samtals	184.058.623	179.660.097

7 Afskriftir

	2019	2018
Áhöld, tæki og búnaður	10.860.578	13.219.972
	10.860.578	13.219.972

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2019	31.12.2018
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	53.253.386	62.010.024
Aðrar eignir	566.119	566.119
	53.819.505	62.576.143

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	115.865.092	606.125	116.471.217
Viðbætur á árinu	2.103.940	0	2.103.940
Selt/niðurfært á árinu	(14.570.804)	(40.006)	(14.610.810)
	103.398.228	566.119	103.964.347
Afskriftir 1.1.2019	53.855.068	40.006	53.895.074
Selt/niðurfært á árinu	(14.570.804)	(40.006)	(14.610.810)
Afskrift ársins	10.860.578	0	10.860.578
	50.144.842	0	50.144.842
Staða 31.12.2019	53.253.386	566.119	53.819.505

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2019	31.12.2018
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	100.563.955	0
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	6.515.933	5.331.649
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga		89.674.897
	107.079.888	95.006.546
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	2.628.273
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	48.663.885	103.989.352
	48.663.885	106.617.625

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	0	119.598
Skattar	1.065.239	412.099
	1.065.239	531.697

Skýringar

11 Handbært fé	31.12.2019	31.12.2018
Sjóðir	1.057.200	413.500
Tékkareikningar	56.374.944	64.564.090
	57.432.144	64.977.590

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 1971,9 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

12 Eigið fé	31.12.2019	31.12.2018
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(64.847.178)	(106.317.164)
Afkoma ársins	66.290.248	41.469.986
Jöfnuður 31.12.	1.443.070	(64.847.178)

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

13 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	102.191.576	94.481.128
Ógreidd laun	4.152.801	0
Önnur ógreidd gjöld	106.905	19.936.621
	106.451.282	114.417.749

14 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

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

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	53.819.505	62.576.143
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	7.193.606	2.897.546
	61.013.111	65.473.689

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	62.576.143	2.897.546	65.473.689
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	6.400.000	6.400.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2.103.940	(2.103.940)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(10.860.578)	0	(10.860.578)
	53.819.505	7.193.606	61.013.111

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 8,5 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til ársloka 2041. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 79,2 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir
Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir
Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga 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.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð
Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag
Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.