Sýslumaður Suðurnesja

06 448

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

Bls.

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

Sýslumaður Suðurnesja
kt. 610576-0369
Vatnsnesvegi 33, 230 Keflavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Sýslumaður Suðurnesja er ríkisaðili í A-hluta. Um sýslumenn gilda lög nr. 50/2014 um framkvæmdarvald og stjórnsýslu ríkisins í héraði.
Sýslumenn fara með framkvæmdarvald og stjórnsýslu ríkisins í héraði, hver í sínu umdæmi, eftir því sem lög og reglugerðir eða önnur stjórnvaldsfyrirmæli kveða á um. Þar á meðal fara þeir með innheimtu opinberra gjalda, að því leyti sem hún er ekki falin öðrum.

Embætti sýslumanna heyra undir ráðherra, nú dómsmálaráðherra, samkvæmt forsetaúrskurði nr. 15/2017 um skiptingu sjórnarmálefna milli ráðuneyta í Stjórnarráði Íslands og forsetaúrskurði nr. 4/2017 um skiptingu stjórnarráðs Íslands í ráðuneyti.

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

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 217,4 milljónir og afkoma kr. 2,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -6,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 104,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Sýslumanns Suðurnesja í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Sýslumanns Suðurnesja fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Keflavík, 27.06.2019

Staður, dags.

Ásdís Ármannsd.

SÝSLUMAÐURINN Á SUÐURNESJUM

Sýslumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	215.100.000	207.700.000
Seld þjónusta	4	1.578.029	1.652.198
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	714.885	646.390
Tekjur samtals		217.392.914	209.998.588
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	181.631.184	172.730.714
Annar rekstrarkostnaður	6	32.279.292	32.356.652
Afskriftir	7	714.885	646.390
Gjöld samtals		214.625.361	205.733.756
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		2.767.553	4.264.832
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.483)	0
		(1.483)	0
Afkoma ársins		2.766.070	4.264.832

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		2.136.703	1.456.661
Fastafjármunir samtals		2.136.703	1.456.661
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	99.783.649	76.532.925
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	771.175	807.943
Handbært fé	11	1.827.161	2.630.383
Veltufjármunir samtals		102.381.985	79.971.251
Eignir samtals		104.518.688	81.427.912
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		(6.582.282)	(9.348.352)
Eigið fé samtals		(6.582.282)	(9.348.352)
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	90.747.126	71.523.390
Viðskiptaskuldir		778.186	706.221
Ýmsar skammtímaskuldir	13	17.833.882	17.089.992
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	1.741.776	1.456.661
		111.100.970	90.776.264
Skuldir samtals		111.100.970	90.776.264
Eigið fé og skuldir samtals		104.518.688	81.427.912
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		2.766.070	4.264.832
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	714.885	646.390
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(714.885)	(646.390)
		2.766.070	4.264.832
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		36.768	371.256
Tengdir aðilar		(4.421.915)	(5.320.866)
Skammtímaskuldir		815.855	(4.389.161)
		(3.569.292)	(9.338.771)
Handbært fé frá rekstri		(803.222)	(5.073.939)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(1.394.927)	0
		(1.394.927)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		1.000.000	0
Tengdir aðilar		394.927	0
		1.394.927	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(803.222)	(5.073.939)
Handbært fé í byrjun árs		2.630.383	7.704.322
Handbært fé í árslok		1.827.161	2.630.383

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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

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

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.

Tengdir aðilar

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

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

3 Tekjufærsla fjárveitinga

	2018	2017
Fjárveiting ársins	216.100.000	207.700.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(1.000.000)	0
Tekjufærsla fjárveitinga	215.100.000	207.700.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	714.885	646.390
	215.814.885	208.346.390

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	202.900.000	0	0	202.900.000
Launbætur	200.000	0	0	200.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(1.000.000)	0	0	(1.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	13.000.000	0	0	13.000.000
Fjárveiting til tekna	**215.100.000**	**0**	**0**	**215.100.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(212.333.930)	0	0	(212.333.930)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**2.766.070**	**0**	**0**	**2.766.070**

4 Seld þjónusta

	2018	2017
Verksala	120.875	213.775
Ýmsar þjónustutekjur	1.457.154	1.438.423
	1.578.029	1.652.198

5 Laun og launatengd gjöld

	2018	2017
Laun	145.722.375	139.483.398
Orlof, breyting	584.461	367.718
Launatengd gjöld	34.243.798	32.443.598
Starfsmannakostnaður	1.080.550	436.000
	181.631.184	172.730.714
Meðalfjöldi stöðugilda	20,4	19,7

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2018	2017
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.264.097	1.576.179
Ýmis tæki og áhöld	142.766	115.049
Varahlutir og viðhaldsvörur	5.840	560
Orkugjafar	991.708	962.144
Matvæli	2.592.127	2.490.917
Almennar rekstrarvörur	34.181	13.791
Vörukaup, almenn	5.030.719	5.158.640
Fundir, námskeið, risna	269.230	118.700
Ferðir, uppihald	38.000	32.998
Akstur	729.300	783.893
Sérfræðiþjónusta	908.074	1.009.341
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.158.756	1.003.606
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	522.388	323.450
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.537.928	5.091.758
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	7.163.676	8.363.746
Afnotagjöld	1.887.833	1.781.914
Leigugjöld	7.865.791	6.938.132
Notkun véla og flutningatækja	323.092	158.653
Verkkaup	2.902.415	3.179.297
Kostnaðarhlutdeild	7.105.766	6.810.328
Tilfærslur	0	9.000
Tapaðar kröfur	0	(43.058)
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	20.084.897	18.834.266
Annar rekstrarkostnaður samtals	32.279.292	32.356.652

7 Afskriftir

	2018	2017
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	714.885	646.390
	714.885	646.390

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2018	31.12.2017
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	2.136.703	1.456.661
	2.136.703	1.456.661

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:

	Áhöld, tæki og búnaður
Staða 1.1.2018	5.668.434
Viðbætur á árinu	1.394.927
	7.063.361
Afskriftir 1.1.2018	4.211.773
Afskrift ársins	714.885
	4.926.658
Staða 31.12.2018	2.136.703

Skýringar

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2018	31.12.2017
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	86.007.438	62.756.714
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	13.776.211	13.776.211
	99.783.649	76.532.925
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	90.747.126	71.523.390
	90.747.126	71.523.390

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	4.964	5.000
Skattar	766.211	802.943
	771.175	807.943

11 Handbært fé

Sjóðir	325.025	312.786
Tékkareikningar	1.502.136	2.317.597
	1.827.161	2.630.383

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 39,7 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(9.348.352)	(27.389.395)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	13.776.211
Afkoma ársins	2.766.070	4.264.832
Jöfnuður 31.12.	(6.582.282)	(9.348.352)

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 13,8 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017.

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

13 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreitt orlof	14.728.390	14.143.929
Ógreidd laun	0	1.438.477
Önnur ógreidd gjöld	3.105.492	1.507.586
	17.833.882	17.089.992

Skýringar

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.

	31.12.2018	**31.12.2017**
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	2.136.703	1.456.661
Ráðstafað umfram fjárveitingu til fjárfestinga	(394.927)	0
	1.741.776	1.456.661

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2018	1.456.661	0	1.456.661
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.394.927	(1.394.927)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(714.885)	0	(714.885)
	2.136.703	(394.927)	1.741.776

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 0,7 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert ótímabundinn skuldbindandi samning um húsnæði og tímabundinn samning um ræstingu til ársins 2019, eftir samningstímann endurnýjast hann ár í senn sé samningnum ekki sagt upp. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 8,1 milljónum og vegna ræstingu 3,5 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

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.
Engar óefnislegar eignir eru til staðar hjá stofnuninni.

Óafturkallanleg loforð
Á ekki við.

Atburðir eftir reikningsskiladag
Á ekki við.