

Póst- og fjarskiptastofnun

Ársreikningur 2010

Póst- og fjarskiptastofnun
Suðurlandsbraut 4
Reykjavík.
Kt. 570397-2499

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnenda og staðfesting ársreiknings	3
Áritun endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8

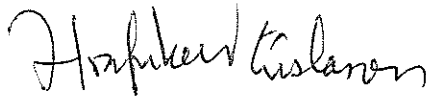
Skýrsla stjórnenda og staðfesting ársreiknings

Póst- og fjarskiptastofnun er ríkisstofnun, sem heyrir undir Innanríkisráðuneytið. Verkefni hennar er að annast framkvæmd laga um fjarskipti og laga um póstpjónustu og hafa eftirlit með fjarskiptum og póstpjónustu. Stofnunin skal einnig stuðla að samkeppni á sviði póst- og fjarskiptapjónustu og koma í veg fyrir óréttmæta viðskiptahætti.

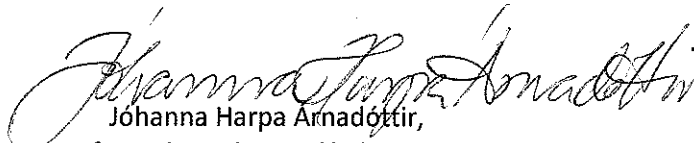
Á árinu 2010 varð 16.894 þús.kr. rekstrartap af rekstri stofnunarinnar. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir stofnunarinnar 82.219 þús.kr., skuldir 6.851 þús.kr. og eigið fé nam 75.368 þús.kr. í árslok 2010. Eigið fé samkvæmt efnahagsreikningi skiptist í bundið eigið fé 21.900 þús. kr. og höfuðstól 53.468 þús. kr.

Forstjóri og forstöðumaður stoðþjónustu staðfesta ársreikning Póst- og fjarskiptastofnunar fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Reykjavík, 23. desember 2011



Hrafnkell V. Gíslason,
forstjóri.



Jóhanna Harpa Arnadóttir,
forstöðumaður stoðþjónustu.

Áritun endurskoðenda

Til Póst- og fjarskiptastofnunar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Póst- og fjarskiptastofnunar fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma staðfestingu stjórnenda, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju og ákvæði laga um Ríkisendurskoðun. Samkvæmt því ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og aðrar upplýsingar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri áhættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskila- og matsaðferðum sem gilda um A-hluta stofnanir og stjórnendur nota við gerð ársreikningsins og framsetningu hans í heild. Við teljum að við endurskoðunina hafi verið aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Póst- og fjarskiptastofnunar á árinu 2010, efnahag hennar 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins.

Reykjavík, 23. desember 2011



Sveinn Arason,
ríkisendurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Tekjur			
Markaðar tekjur	1	281.177.671	304.754.526
Rekstrartekjur	2	17.403.834	18.130.576
Tekjur af samrekstri		0	3.577.142
		<u>298.581.505</u>	<u>326.462.244</u>
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	182.269.659	176.831.541
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4	12.930.294	11.532.992
Funda- og ferðakostnaður	5	13.094.659	11.994.505
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	6	34.103.586	20.328.843
Rekstur tækja og áhalda	7	3.634.152	2.149.984
Annar rekstrarkostnaður	8	4.649.978	14.499.308
Húsnæðiskostnaður	9	20.829.641	19.818.354
Félagsgjöld til alþjóðastofnana	10	32.967.985	21.664.446
Bifreiðarekstur	11	674.593	755.175
Tilfærslur	12	225.300	100.000
		<u>305.379.847</u>	<u>279.675.148</u>
Eignakaup	13	13.071.680	16.292.428
		<u>318.451.527</u>	<u>295.967.576</u>
(Tekjuhalli), tekjuafgangur fyrir hrein fjármagnsgjöld		(19.870.022)	30.494.668
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	14	<u>2.975.549</u>	<u>8.431.428</u>
(Tekjuhalli), tekjuafgangur ársins		<u>(16.894.473)</u>	<u>38.926.096</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

Eignir	Skýr.	2010	2009
Eignir			
Veltufjármunir			
Ríkissjóður	15	48.392.996	76.514.668
Viðskiptakröfur		6.607.189	10.863.376
Handbært fé		27.218.566	22.173.754
		<u>82.218.751</u>	<u>109.551.798</u>
Eignir alls		<u>82.218.751</u>	<u>109.551.798</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
<i>Höfuðstóll:</i>			
Höfuðstóll í ársbyrjun		77.462.460	53.336.364
Millifært á bundið eigið fé		(7.100.000)	(14.800.000)
(Tekjuhalli), tekjuafgangur ársins		(16.894.473)	38.926.096
Höfuðstóll	16	<u>53.467.987</u>	<u>77.462.460</u>
<i>Annað eigið fé:</i>			
Bundið eigið fé		21.900.000	14.800.000
Annað eigið fé	16	<u>21.900.000</u>	<u>14.800.000</u>
Eigið fé		<u>75.367.987</u>	<u>92.262.460</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		6.850.764	17.289.338
Skuldir		<u>6.850.764</u>	<u>17.289.338</u>
Eigið fé og skuldir		<u>82.218.751</u>	<u>109.551.798</u>

Sjóðstreymi árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhreyfingar			
<i>Veltufé frá rekstri:</i>			
(Tekjuhalli), tekjuafgangur ársins.....	(	16.894.473)	38.926.096
Veltufé (til) frá rekstri	(	16.894.473)	38.926.096
<i>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</i>			
Skammtímakröfur, breyting.....		4.256.187	32.381.649
Viðskiptaskuldir, breyting.....	(	10.438.574)	13.069.314
	(	6.182.387)	45.450.963
Handbært fé (til) frá rekstri	(	23.076.860)	84.377.059
Fjármögnunarhreyfingar			
<i>Breyting á stöðu við ríkissjóð</i>			
Greitt úr ríkissjóði.....		28.121.672	(86.833.374)
Fjármögnunarhreyfingar		28.121.672	(86.833.374)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé.....		5.044.812	(2.456.315)
Handbært fé í ársbyrjun.....		22.173.754	24.630.069
Handbært fé í lok ársins		27.218.566	22.173.754

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Póst- og fjarskiptastofnunar er gerður í samræmi við lög um fjárreiður ríkisins, nr. 88/1997, lög um ársreikninga, nr. 3/2006 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, nr. 696/1996.

Samkvæmt fjárreiðulögunum eiga A-hluta ríkisstofnanir ekki að eignfæra varanlega rekstrarfjármuni heldur skulu þeir gjaldfærðir á kaupári. Stofnanirnar eiga almennt ekki að taka lán til langs tíma og mega ekki gangast undir skuldbindingar til lengri tíma nema með heimild í fjárlögum.

Skattar

Póst- og fjarskiptastofnun greiðir ekki tekjuskatt.

Skráning tekna

Tekjur stofnunarinnar eru bókaðar í þeim mánuði sem reikningar eru gefnir út.

Skráning gjalda

Gjöld eru almennt bókuð þegar reikningar berast stofnuninni. Reikningar eru áritaðir og sendir Fjársýslunni til greiðslu. Færslur fara um lánardrottnabókhalð.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallinna vaxta þar sem við á.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af peningum í sjóði og bankainnstæðum.

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna núverandi og fyrrverandi starfsmanna stofnunarinnar er áhvilandi. Í samræmi við reikningsskilareglu A-hluta ríkissjóðs er lífeyrisskuldbinding ekki færð í ársreikning einstakra A-hluta ríkisstofnana heldur er hún færð í einu lagi hjá ríkissjóði.

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallinna vaxta þar sem við á.

Skýringar

Bókhald og fjárvarsla

Fjársýslu ríkisins hefur verið falið að annast launavinnslu, innheimtu markaðra og annarra tekna, bókhalds- og greiðsluþjónustu.

Fjárheimildir og rekstur

Fjárveitingar á fjárlögum til Póst- og fjarskiptastofnunar voru engar. Gert er ráð fyrir að rekstur stofnunarinnar sé fjármagnaður með ríkistekjum að fjárhæð 302.900 þús.kr.

Rekstrargjöld að frádragnum ríkis- og sértekjum voru samtals 16.894 þús.kr. og varð það því rekstrarhalli stofnunarinnar. Sundurliðun er sem hér greinir:

Í þús. kr.	Fjárlög	Fjárheimild	Reikningur	Frávik
Ríkistekjur	(269.600)	(302.900)	(298.092)	(4.808)
Sértekjur	(12.300)	(12.300)	(3.871)	(8.429)
Laun og launatengd gjöld	168.700	191.300	182.270	9.030
Önnur rekstrargjöld	103.200	113.900	123.291	(9.391)
Tilfærslur	0	0	225	(225)
	(10.000)	(10.000)	3.823	(13.823)
Stofnkostnaður	10.000	10.000	13.072	(3.072)
	0	0	16.894	(16.894)

Sundurliðun eftir viðfangsefnum í þús. kr.:

	2010	2009
Ríkis- og sértekjur	(301.963)	(335.618)
Yfirstjórn	33.592	26.217
Lögfræðideild	60.208	50.589
Greiningardeild	48.517	42.987
Tæknideild	67.978	74.135
Rekstrardeild	108.562	102.763
	16.894	(38.926)

Skýringar

Sundurliðanir

1. Markaðar tekjur

Markaðar tekjur eru rekstrar-, tíðni- og númeragjöld sem ákvörðuð eru samkvæmt lögum. Á árinu 2010 lækkuðu markaðar tekjur stofnunarinnar um 23.577 þús.kr. eða 7,7%. Lækkunin milli ára skýrist annars vegar af lægra Rekstrargjaldi 18.832 þús.kr. sem er vegna lægri gjaldstofns en einnig vegna endurlagninga á árinu 2009 og hins vegar vegna lægri tíðnigjalda 5.155 þús.kr. Markaðar tekjur sundurliðast þannig:

	2010	2009
Árleg gjöld fyrir tíðni, sbr. 14. gr. laga um PFS	116.826.463	121.981.452
Númeragjald, sbr. lög 81/2003	35.587.400	35.177.400
Rekstrargjald, sbr. 14. gr. laga um PFS	<u>128.763.808</u>	<u>147.595.674</u>
	<u>281.177.671</u>	<u>304.754.526</u>

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur eru útgáfa leyfisbréfa og skírteina og skoðunargjöld vegna fjarskiptabúnaðar skipa, sbr. gjaldskrá. Á árinu 2010 lækkuðu rekstrartekjur stofnunarinnar um 727 þús.kr. eða 4,0%. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

Leyfisbréf og skírteini v. þráðlausra fjarskipta, sbr. gjaldskrá	4.928.000	5.398.100
Skoðunargjöld v.fjarskiptabúnaðar skipa, sbr. gjaldskrá	9.791.000	11.065.000
Aðrar tekjur	<u>2.684.834</u>	<u>1.667.476</u>
	<u>17.403.834</u>	<u>18.130.576</u>

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld hækka um 5.438 þús.kr. eða 3,1%. Ársverk á árinu 2010 voru 22,6 en 22,0 á árinu 2009 og fjölgar því um 0,6 ársverk. Launagjöld á ársverk hækka um 0,4%. Áfallið orlof er ekki reiknað og fært upp í ársreikninginn.

Dagvinna	132.302.402	129.257.957
Yfirvinna	13.818.550	15.522.202
Aukagreiðslur	697.656	827.904
Launatengd gjöld	<u>35.451.051</u>	<u>31.223.478</u>
	<u>182.269.659</u>	<u>176.831.541</u>

Skýringar

4. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Undir þennan lið fellur kostnaður sem tengdur er skrifstofuhaldi stofnunarinnar og hækkaði hann um 1.397 þús.kr. eða 12,1% á milli ára.

	2010	2009
Tímarit, blöð og bækur	622.311	858.163
Auglýsingar og kynningar	2.226.735	736.631
Síma- og tengigjöld	2.302.136	3.336.761
Burðargjöld	670.280	767.511
Útgáfustarfsemi	379.622	556.130
Afnotagjöld	5.533.366	4.041.423
Skrifstofuvörur	1.195.844	1.236.373
	<u>12.930.294</u>	<u>11.532.992</u>

5. Funda- og ferðakostnaður

Funda- og ferðakostnaður hækkar milli ára um 1.100 þús.kr. eða 9,2%. Ferðakostnaður innanlands er vegna starfa skoðunarmanna á fjarskiptabúnaði fiskiskipa sem ferðast til hafna á landsbyggðinni.

Ferða- og dvalarkostnaður innanlands	1.216.986	1.297.067
Ferða- og dvalarkostnaður erlendis	7.178.468	4.390.453
Funda- og ráðstefnugjöld	342.191	442.158
Námskeiðsgjöld	848.365	2.554.420
Félagsgjöld	989.000	989.500
Risna	1.758.943	737.627
Akstur	760.706	1.583.280
	<u>13.094.659</u>	<u>11.994.505</u>

6. Aðkeypt sérfræðipjónusta

Aðkeypt sérfræðipjónusta hækkaði milli ára um 13.775 þús.kr. eða 67,8%. Hún felst einkum í kaupum á þjónustu við ákveðin tilfallandi verkefni. Tölvu- og kerfisfræðipjónusta hækkar um 7.531 þús.kr. vegna breytinga og uppfærslu á upplýsingakerfum stofnunarinnar á árinu. Önnur aðkeypt þjónusta hækkar mikið vegna kostnaðar- og markaðsgreininga sem unnar voru á árinu 2010.

Tölvu- og kerfisfræðipjónusta	18.320.837	10.789.507
Lögfræðingar	1.059.250	855.000
Þýðendur, túlkar	2.203.360	706.004
Aðrir sérfræðingar	3.040.175	385.910
Ráðningarpjónusta	0	1.049.003
Verkfræðingar og tæknifræðingar	4.386.040	4.679.597
Viðskipta- og hagfræðingar	3.605.900	1.863.822
Rekstrarsamningar	1.488.024	0
	<u>34.103.586</u>	<u>20.328.843</u>

Skýringar

7. Rekstur tækja og áhalda

Undir þennan lið fellur rekstur á ljósritunarvélum, tölvum og öðrum skrifstofubúnaði. Kostnaðurinn hækkaði um 1.484 þús.kr. eða 69,0% á milli ára.

	2010	2009
Smátæki og áhöld	569.066	918.342
Viðgerðir og viðhald	459.425	280.198
Varahlutir og viðhaldsvörur	103.787	190.843
Leigugjöld tækja og áhalda	358.560	357.502
Uppsetning á netbúnaði	2.143.314	403.099
	<u>3.634.152</u>	<u>2.149.984</u>

8. Annar rekstrarkostnaður

Þessi liður tekur yfir ýmsan rekstrarkostnað og lækkar hann um 9.849 þús.kr. á milli ára eða 68%. Lækkun liðarins stafar einkum af lægri afskrift vegna eldri krafna. Á árinu 2010 var gerð leiðréttingamillifærsla yfir á eignakaup að fjáhæð 944 þús.kr. vegna ársins 2009 sem skýrir neikvæða stöðu á öðrum rekstrarkostnaði.

Máltíðir	2.859.280	2.089.392
Matvæli	452.655	325.455
Rekstrarvörur	283.353	356.033
Hreinsun og gagnaeyðing	0	64.488
Þjónustugjöld til fjármálastofnana	100.513	460.342
Framlag til íþróttasjóðs starfsmanna	460.000	465.175
Vinnufatnaður og fatafé	113.390	116.990
Innheimtukostnaður	87.701	503.545
Tapaðar kröfur	518.893	8.975.069
Gjafir	359.977	180.099
Annar rekstrarkostnaður	(585.784)	962.720
	<u>4.649.978</u>	<u>14.499.308</u>

9. Húsnæðiskostnaður

Stofnunin er með aðsetur að Suðurlandsbraut 4 og hefur eina hæð fyrir starfsemi sína. Stofnunin greiðir ásamt húsaleigu kostnaðarhlutdeild í sameign. Hækkun á húsnæðiskostnaði milli ára nam 1.011 þús.kr. eða 5,1%. Leigugjöld eru bundin hækkunum á vísitölu neysliverðs.

Leigugjöld	16.777.840	15.748.029
Orka	508.337	517.739
Sameiginlegur húsnæðiskostnaður	1.586.497	1.594.606
Viðhald fasteigna	425.877	39.563
Þrif og sorphirða	1.401.043	1.665.888
Öryggisgæsla	130.047	166.374
Annar húsnæðiskostnaður	0	86.155
	<u>20.829.641</u>	<u>19.818.354</u>

Skýringar

10. Félagsgjöld til alþjóðastofnana

Félagsgjöld til alþjóðastofnana hækka um 11.304 þús.kr. eða 52,2% á milli ára. Skýrist vegna greiðslu til Alþjóða fjarskiptasambandsins (ITU) vegna ársins 2011.

	2010	2009
Alþjóða fjarskiptasambandið (ITU)	19.326.430	9.054.446
Alþjóða póstsambandið (UPU)	5.229.355	5.520.414
European communication office (ECO)	1.517.482	934.899
Evrópska fjarskiptastaðla stofnunin (ETSI)	1.692.682	1.026.287
Cullen International SA	632.620	1.395.200
IRG	3.521.900	3.169.800
Aðrir	1.047.516	563.400
	<u>32.967.985</u>	<u>21.664.446</u>

11. Bifreiðakostnaður

Stofnunin á tvær bifreiðar af gerðinni Skoda Octavia og Volkswagen árgerðir 2002 og 1999. Önnur bifreiðin er notuð fyrir mælitæki en hina nota skoðunarmenn skipa. Þessi liður lækkaði um 81 þús.kr. eða 10,7%.

Bensín og olía	235.629	182.089
Opinber gjöld og tryggingar	273.451	244.916
Viðgerðir og viðhald	165.513	193.574
Rekstrarvörur og þjónusta	0	134.596
	<u>674.593</u>	<u>755.175</u>

12. Tilfærslur

Stofnunin greiddi á árinu styrki samtals að fjárhæð 225 þús.kr. til Heimili og skóla, Háskólans í Reykjavík og vegna Árbókar Verkfræðingafélags Íslands.

13. Eignakaup

Eignakaup stofnunarinnar á árinu 2010 voru að stærstum hluta mæli- og rannsóknartæki, endurnýjun á skrifstofubúnaði.

Tölvubúnaður	390.781	2.105.236
Húsgögn	420.779	1.458.913
Skrifstofubúnaður	1.000.790	1.405.423
Mæli- og rannsóknartæki	10.793.714	11.239.106
Önnur tæki og búnaður	465.616	83.750
	<u>13.071.680</u>	<u>16.292.428</u>

Skýringar

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru vextir af bankainnstæðum stofnunarinnar. Vaxtagjöld eru aðallega skattur af fjármagnstekjum og dráttarvextir.

	2010	2009
Vaxtatekjur	3.381.371	9.138.551
Vaxtagjöld	(405.822)	(707.123)
	<u>2.975.549</u>	<u>8.431.428</u>

Annað

15. Staða við ríkissjóð

Í efnahagsreikningi er gerð sérstök grein fyrir greiðslustöðu stofnunarinnar gagnvart ríkissjóði. Þannig er skuld eða inneign færð um viðskiptareikning ríkissjóðs í reikningsskilum stofnunarinnar. Í árslok 2010 nam inneign stofnunarinnar við ríkissjóð 48.393 þús.kr. og hafði staðan lækkað um 28.122 þús.kr. á árinu.

Staða í ársbyrjun, inneign	76.514.668
Greiðslur	(28.121.672)
Staða 31. desember 2010, inneign	<u>48.392.996</u>

16. Eigið fé

Skilgreining á framlagi ríkissjóðs og færsluaðferð leiðir það af sér að höfuðstóll stofnunarinnar sýnir uppsafnaðan tekjuafgang hennar gagnvart fjárlögum og fjárheimildum. Í lok ársins 2010 sýnir höfuðstóll stofnunarinnar ónotaða fjárheimild að fjárhæð 53.468 þús.kr. og hafði fjárheimildin lækkað um 23.994 þús.kr. frá árinu á undan.

Höfuðstóll

Höfuðstóll 1. janúar 2010	77.462.460
Tekjuhalli	(16.894.473)
Millifært á bundið eigið fé	(7.100.000)
Höfuðstóll 31. desember 2010	<u>53.467.987</u>

Skýringar

Kennitölur

Fimm ára yfirlit í þúsundum króna á verðlagi hvers árs:

	2010	2009	2008	2007	2006
Rekstur					
Rekstrartekjur	298.582	326.462	292.064	185.828	171.034
Rekstrargjöld	(302.404)	(271.244)	(273.248)	(271.972)	(307.397)
Stofnkostnaður	(13.072)	(16.292)	(3.309)	(3.009)	(4.175)
(Tekjuhalli), tekjuafgangur	(16.894)	38.926	15.507	(89.153)	(140.538)
Ríkisframlag	0	0	7.800	19.000	5.000
(Tekjuhalli), tekjuafgangur ársins	(16.894)	38.926	23.307	(70.153)	(135.538)
Efnahagur					
Veltufjármunir	82.219	109.552	67.875	101.553	249.566
Eignir alls	82.219	109.552	67.875	101.553	249.566
Eigið fé	75.368	92.262	53.336	31.109	101.261
Skammtímaskuldir	6.851	17.289	14.539	70.444	148.305
Eigið fé og kuldir alls	82.219	109.552	67.875	101.553	249.566