

Póst- og fjarskiptastofnun

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnenda og staðfesting ársreiknings	3
Áritun ríkisendurskoðanda	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 2011 varð 1.863 þús.kr. tekjuhalli af rekstri stofnunarinnar. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir stofnunarinnar 95.259 þús.kr., skuldir 21.754 þús.kr. og eigið fé nam 73.505 þús.kr. í árslok 2011.

Forstjóri og forstöðumaður stoðpjónustu staðfesta ársreikning Póst- og fjarskiptastofnunar fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Reykjavík, desember 2012



Hrafnkell V. Gíslason,
forstjóri.



Jóhanna Harpa Árnadóttir,
forstöðumaður stoðpjónustu.

Áritun ríkisendurskoðanda

Til innanríkisráðuneytisins

Við höfum endurskoðað ársreikning Póst- og fjarskiptastofnunar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnenda, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Hann er lagður fram a stjórnendum stofnunarinnar og eru þeir ábyrgir fyrir gerð og framsetningu hans í samræmi við lög un fjárreiður ríkisins.

Við erum ábyrgir fyrir því áliti sem látið er í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðunin fólst í eftirfarandi aðgerðum:

- að sannreyna að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri og efnahag í samræmi við góða reikningsskilavenju fyrir A-hluta ríkisstofnanir,
- að kanna innra eftirlit og meta hvort það tryggir viðeigandi árangur,
- að kanna hvort reikningar séu í samræmi við heimildir fjárlaga, fjáráukalaga og annarra laga, lögmæt fyrirmæli, starfsvenjur og rekstrarverkefni þar sem við á og
- að kanna og votta áreiðanleika kennitalna um umsvif og árangur af starfsemi ef þær eru, birtar í ársreikningi.

Endurskoðunin byggir á skipulögðu ferli aðgerða og faglegu mati sem miðar að því að staðfesta fjárhæðir og aðrar upplýsingar í ársreikningnum. Hún felur meðal annars í sér áhættugreiningu, greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskila- og matsaðferðum sem gilda um A-hluta stofnanir. Við teljum að endurskoðunin hafi byggt upp nægjanlega traustan grunn til að staðfesta réttmæti ársreikningsins.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Póst- og fjarskiptastofnunar á árinu 2011, efnahag 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011 í samræmi við lög um fjárreiður ríkisins.

Reykjavík, desember 2012



Sveinn Arason,
ríkisendurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Tekjur			
Markaðar tekjur	1	294.927.438	281.177.671
Rekstrartekjur	2	20.008.301	17.403.834
		<u>314.935.739</u>	<u>298.581.505</u>
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	210.576.488	182.269.659
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4	17.217.442	12.930.294
Funda- og ferðakostnaður	5	12.618.745	13.094.659
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	6	12.773.796	34.103.586
Rekstur tækja og áhalda	7	1.113.538	3.634.152
Annar rekstrarkostnaður	8	3.483.143	4.649.978
Húsnæðiskostnaður	9	23.173.713	20.829.641
Félagsgjöld til alþjóðastofnana	10	18.224.670	32.967.985
Bifreiðakostnaður	11	730.727	674.593
Tilfærslur	12	0	225.300
		<u>299.912.262</u>	<u>305.379.847</u>
Eignakaup	13	20.766.667	13.071.680
		<u>320.678.929</u>	<u>318.451.527</u>
(Tekjuhalli) fyrir hrein fjármagnsgjöld		(5.743.190)	(19.870.022)
Hreinar fjármunatekjur	14	<u>1.380.347</u>	<u>2.975.549</u>
(Tekjuhalli) fyrir ríkisframlag		(4.362.843)	(16.894.473)
Ríkisframlag		<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
(Tekjuhalli) ársins		<u>(1.862.843)</u>	<u>(16.894.473)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	2011	2010
Veltufjármunir			
Ríkissjóður	15	58.758.680	48.392.996
Viðskiptakröfur		7.757.532	6.607.189
Handbært fé		28.742.828	27.218.566
		<u>95.259.040</u>	<u>82.218.751</u>
Eignir alls		<u><u>95.259.040</u></u>	<u><u>82.218.751</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
<i>Höfuðstóll:</i>			
Höfuðstóll í ársbyrjun		53.467.987	77.462.460
Millifært á bundið eigið fé		(10.500.000)	(7.100.000)
Tekjuhalli ársins		(1.862.843)	(16.894.473)
Höfuðstóll	16	<u>41.105.144</u>	<u>53.467.987</u>
<i>Annað eigið fé:</i>			
Bundið eigið fé	10	32.400.000	21.900.000
Eigið fé		<u>73.505.144</u>	<u>75.367.987</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		21.753.896	6.850.764
Skuldir		<u>21.753.896</u>	<u>6.850.764</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>95.259.040</u></u>	<u><u>82.218.751</u></u>

Sjóðstreymi árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
<i>Veltufé frá rekstri:</i>			
(Tekjuhalli) ársins.....	(	1.862.843)	(16.894.473)
<i>Veltufé (til) rekstrar</i>	(	1.862.843)	(16.894.473)
 <i>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</i>			
Skammtímakröfur, breyting.....	(	1.150.343)	4.256.187
Viðskiptaskuldir, breyting.....		14.903.132	(10.438.574)
		<u>13.752.789</u>	<u>(6.182.387)</u>
Handbært fé frá (til) rekstri		11.889.946	(23.076.860)
 Fjármögnunarhreyfingar			
 <i>Breyting á stöðu við ríkissjóð</i>			
Framlag ríkissjóðs.....	(	2.500.000)	0
Greitt úr ríkissjóði.....	(	7.865.684)	28.121.672
Fjármögnunarhreyfingar	(	10.365.684)	28.121.672
 Hækkun á handbæru fé.....		1.524.262	5.044.812
 Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>27.218.566</u>	<u>22.173.754</u>
 Handbært fé í lok ársins		<u><u>28.742.828</u></u>	<u><u>27.218.566</u></u>

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 lánadrottnabókhald.

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 áhvílandi. 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 fyrir stofnunina að mestu. Póst- og fjarskiptastofnun sér sjálf um reikningagerð stofnunarinnar, uppgjör viðskiptareikninga og starfsmannamál.

Fjárheimildir og rekstur

Fjárveitingar á fjárlögum til Póst- og fjarskiptastofnunar námu 2.500 þús.kr. árið 2011. Gert er ráð fyrir að rekstur stofnunarinnar sé fjármagnaður að öðru leyti með ríkistekjum að fjárhæð 300.300 þús.kr.

Rekstrargjöld að frádrögnum ríkis- og sértekjum námu samtals 4.363 þús.kr. og urðu því 1.863 þús.kr. umfram fjárheimild ársins. Sundurliðun er sem hér greinir:

Í þús. kr.	Fjárlög	Fjárheimild	Reikningur	Frávik
Ríkistekjur	(270.300)	(300.300)	(312.228)	11.928
Sértekjur	(12.300)	(12.300)	(4.445)	(7.855)
Laun og launatengd gjöld	172.600	192.600	213.063	(20.463)
Önnur rekstrargjöld	103.400	113.400	70.598	42.802
Tilfærslur	0	0	19.791	(19.791)
	(6.600)	(6.600)	(13.221)	6.621
Stofnkostnaður	9.100	9.100	17.584	(8.484)
	2.500	2.500	4.363	(1.863)

Sundurliðun eftir viðfangsefnum í þús. kr.:

	2011	2010
Ríkis- og sértekjur	(316.673)	(301.963)
Yfirstjórn	25.771	33.592
Lögfræðideild	59.032	60.208
Greiningardeild	46.991	48.517
Tæknideild	55.973	67.978
Stoðþjónusta	103.269	108.562
CERT Viðbragðsteymi	29.999	0
	4.363	16.894

Skýringar

Sundurliðanir

1. Markaðar tekjur

Markaðar tekjur eru rekstrar-, tíðni- og númeragjöld sem ákvörðuð eru samkvæmt lögum. Á árinu 2011 hækkuðu markaðar tekjur stofnunarinnar um 13.750 þús.kr. eða 4,9%. Hækkunin milli ára skýrist af aukningu tekna af rekstrargjaldi vegna hærri gjaldstofns og endurálagningar. Markaðar tekjur sundurliðast þannig:

	2011	2010
Árleg gjöld fyrir tíðni, sbr. 14. gr. laga um PFS	113.916.477	116.826.463
Númeragjald, sbr. lög 81/2003	37.297.400	35.587.400
Rekstrargjald, sbr. 14. gr. laga um PFS	143.713.561	128.763.808
	<u>294.927.438</u>	<u>281.177.671</u>

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur eru útgáfa leyfisbréfa og skírteina og skoðunargjöld vegna fjarskiptabúnaðar skipa, sbr. gjaldskrá. Á árinu 2011 hækkuðu rekstrartekjur stofnunarinnar um 2.604 þús.kr. eða 15,0%. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

Leyfisbréf og skírteini v. þráðlausra fjarskipta, sbr. gjaldskrá	7.235.000	4.928.000
Skoðunargjöld v. fjarskiptabúnaðar skipa, sbr. gjaldskrá	9.628.500	9.791.000
Aðrar tekjur	3.144.801	2.684.834
	<u>20.008.301</u>	<u>17.403.834</u>

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld hækka um 28.307 þús.kr. eða 15,5%. Ársverk á árinu 2011 voru 23,9 en 22,6 á árinu 2010 og fjólgar því um 1,3 ársverk. Launagjöld á ársverk hækka um 9,2%. Áfallið orlof er ekki reiknað og fært upp í ársreikninginn.

Dagvinna	148.368.533	132.302.402
Yfirvinna	19.302.172	13.818.550
Aukagreiðslur	1.819.252	697.656
Launatengd gjöld	41.086.531	35.451.051
	<u>210.576.488</u>	<u>182.269.659</u>

Skýringar

4. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Undir þennan lið fellur kostnaður sem tengdur er skrifstofuhaldi stofnunarinnar og hækkaði hann um 4.287 þús.kr. eða 33,2% á milli ára. Hækkun milli ára skýrist af kynningarherferð á reiknivél og vegna hugbúnaðar fyrir CERT hópinn.

	2011	2010
Tímarit, blöð og bækur	300.019	622.311
Auglýsingar og kynningar	4.840.598	2.226.735
Síma- og tengigjöld	2.885.899	2.302.136
Burðargjöld	634.554	670.280
Útgáfustarfsemi	238.989	379.622
Afnotagjöld af hugbúnaði o.fl.	7.551.497	5.533.366
Skrifstofuvörur	765.886	1.195.844
	<u>17.217.442</u>	<u>12.930.294</u>

5. Funda- og ferðakostnaður

Funda- og ferðakostnaður lækkaði milli ára um 476 þús.kr. eða 3,6%. Ferðakostnaður innanlands er vegna starfa skoðunarmanna fiskiskipa sem ferðast til hafna á landsbyggðinni.

Ferða- og dvalarkostnaður innanlands	1.477.172	1.216.986
Ferða- og dvalarkostnaður erlendis	6.679.170	7.178.468
Funda- og ráðstefnugjöld	807.431	342.191
Námskeiðsgjöld	949.708	848.365
Félagsgjöld	1.093.200	989.000
Risna	1.141.593	1.758.943
Akstur	470.471	760.706
	<u>12.618.745</u>	<u>13.094.659</u>

6. Aðkeypt sérfræðipjónusta

Aðkeypt sérfræðipjónusta lækkaði milli ára um 21.330 þús.kr. eða 62,5%. Hún felst einkum í kaupum á þjónustu við ákveðin tilfallandi verkefni. Tölvu- og kerfisfræðipjónusta lækkar um 15.994 þús.kr. vegna breytinga og uppfærslu á upplýsingakerfum stofnunarinnar á árinu 2010. Önnur aðkeypt þjónusta lækkar mikið vegna kostnaðar- og markaðsgreininga sem unnar voru á árinu 2010.

Tölvu- og kerfisfræðipjónusta	2.326.754	18.320.837
Lögfræðingar	731.500	1.059.250
Þýðendur, túlkar	1.765.290	2.203.360
Aðrir sérfræðingar	48.440	3.040.175
Ráðningarþjónusta	564.750	0
Verkfræðingar og tæknifræðingar	3.885.283	4.386.040
Viðskipta- og hagfræðingar, lögg. endurskoðendur	2.014.539	3.605.900
Rekstrarsamningar	1.437.240	1.488.024
	<u>12.773.796</u>	<u>34.103.586</u>

Skýringar

7. Rekstur tækja og áhalda

Undir þennan lið fellur rekstur á ljósritunarvélum, tölvum og öðrum skrifstofubúnaði. Kostnaðurinn lækkaði um 2.521 þús.kr. eða 69,4% á milli ára.

	2011	2010
Smátæki og áhöld	513.035	569.066
Viðgerðir og viðhald	270.771	459.425
Varahlutir og viðhaldsvörur	166.631	103.787
Leigugjöld tækja og áhalda	97.680	358.560
Uppsetning á netbúnaði	65.421	2.143.314
	<u>1.113.538</u>	<u>3.634.152</u>

8. Annar rekstrarkostnaður

Þessi liður tekur yfir ýmsan rekstrarkostnað og lækkar hann um 1.167 þús.kr. á milli ára eða 25,1%.

Máltíðir	1.532.479	2.859.280
Matvæli	481.047	452.655
Rekstrarvörur	272.561	283.353
Þjónustugjöld til fjármálastofnana	56.364	100.513
Framlag til íþróttasjóðs starfsmanna	465.000	460.000
Vinnufatnaður og fatafé	0	113.390
Innheimtukostnaður	40.027	87.701
Tapaðar kröfur	230.615	518.893
Gjafir	382.834	359.977
Annar rekstrarkostnaður	22.216	(585.784)
	<u>3.483.143</u>	<u>4.649.978</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 2.344 þús. kr. eða 11,3%. Leigugjöld eru bundin hækkunum á vísitölu neysliverðs.

Leigugjöld	17.442.603	16.777.840
Orka	576.945	508.337
Sameiginlegur húsnæðiskostnaður	1.801.276	1.586.497
Viðhald fasteigna	1.200.491	425.877
Þrif og sorphirða	1.947.891	1.401.043
Öryggisgæsla	204.507	130.047
	<u>23.173.713</u>	<u>20.829.641</u>

Skýringar

10. Félagsgjöld til alþjóðastofnana

Félagsgjöld til alþjóðastofnana lækka um 14.743 þús.kr. eða 44,7% á milli ára. Skýrist af fyrirframgreiðslu til Alþjóða fjarskiptasambandsins (ITU) á árinu 2010 vegna ársins 2011 og árgjald til UPU vegna ársins 2011 sem var greitt á árinu 2012.

	2011	2010
Alþjóða fjarskiptasambandið (ITU)	10.474.620	19.326.430
Alþjóða póstsambandið (UPU)	72.303	5.229.355
European communication office (ECO)	1.425.933	1.517.482
Evrópska fjarskiptastaðla stofnunin (ETSI)	1.524.155	1.692.682
Cullen International SA	1.585.889	632.620
IRG	2.390.400	3.521.900
Aðrir	751.370	1.047.516
	<u>18.224.670</u>	<u>32.967.985</u>

11. Bifreiðakostnaður

Stofnunin á tvær bifreiðar af gerðinni Skoda Octavia og Volkswagen árgerðir 2002 og 1999. Önnur bifreiðin er notuð fyrir mælitæki og hina nota skoðunarmenn skipa. Þessi liður hækkar um 56 þús.kr. eða 8,3%.

Bensín og olía	370.005	235.629
Opinber gjöld og tryggingar	200.272	273.451
Viðgerðir og viðhald	160.450	165.513
	<u>730.727</u>	<u>674.593</u>

12. Tilfærslur

Stofnunin greiddi enga styrki á árinu 2011 en á árinu 2010 voru greiddir styrkir samtals að fjárhæð 225 þús.kr.

13. Eignakaup

Eignakaup stofnunarinnar á árinu 2011 voru að stærstum hluta tölvubúnaður. Hækkun á liðnum tölvubúnaður skýrist af tölvukaupum fyrir CERT hópinn.

Tölvubúnaður	14.884.760	390.781
Húsgögn	745.439	420.779
Skrifstofubúnaður	927.031	1.000.790
Mæli- og rannsóknartæki	4.209.437	10.793.714
Önnur tæki og búnaður	0	465.616
	<u>20.766.667</u>	<u>13.071.680</u>

Skýringar

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru vextir af bankainneignum stofnunarinnar.

	2011	2010
Vaxtatekjur	1.736.971	3.381.371
Vaxtagjöld	(356.624)	(405.822)
	<u>1.380.347</u>	<u>2.975.549</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 2011 nam inneign stofnunarinnar við ríkissjóð 58.759 þús.kr. og hafði staðan batnað um 10.366 þús.kr. á árinu.

Staða í ársbyrjun, inneign	48.392.996
Ríkisframlag	2.500.000
Greiðslur	7.865.684
Staða 31. desember 2011, inneign	<u>58.758.680</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 2011 sýnir höfuðstóll stofnunarinnar ónotaða fjárheimild að fjárhæð 41.105 þús.kr. og hafði staðan lækkað um 12.363 þús.kr. frá árinu á undan.

<i>Höfuðstóll</i>	
Höfuðstóll 1. janúar 2011	53.467.987
Ríkisframlag	2.500.000
Tekjuhalli	(4.362.843)
Millifært á bundið eigið fé	(10.500.000)
Höfuðstóll 31. desember 2011	<u>41.105.144</u>

Skýringar

Kennitölur

Fimm ára yfirlit í þúsundum króna á verðlagi hvers árs:

	2011	2010	2009	2008	2007
Rekstur					
Rekstrartekjur	314.936	298.582	326.462	292.064	185.828
Rekstrargjöld	(298.532)	(302.404)	(271.244)	(273.249)	(271.972)
Stofnkostnaður	(20.767)	(13.072)	(16.292)	(3.309)	(3.009)
(Tekjuhalli) tekjuafgangur	(4.363)	(16.894)	38.926	15.506	(89.152)
Ríkisframlag	2.500	0	0	7.800	19.000
Tekjuhalli, tekjuafgangur ársins	(1.863)	(16.894)	38.926	23.306	(70.152)
Efnahagur					
Veltufjármunir	95.259	82.219	109.552	67.875	101.553
Eignir alls	95.259	82.219	109.552	67.875	101.553
Eigið fé	73.505	75.368	92.262	53.336	31.109
Skammtímaskuldir	21.754	6.851	17.289	14.539	70.444
Eigið fé og skuldir alls	95.259	82.219	109.552	67.875	101.553