

Fangelsismálastofnun

Ársreikningur 2003

Efnisyfirlit

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


Staðfesting ársreiknings

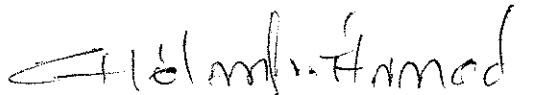
Fangelsismálastofnun ríkisins er stjórnsýslustofnun sem fer með daglegan rekstur fangelsismála í umboði dómsmálaráðherra og starfar samkvæmt lögum nr. 48/1988. Í þeim lögum segir að fangelsismálastofnun skuli annast daglega yfirstjórn á rekstri fangelsa, sjá um fullnustu refsídóma, annast eftirlit með þeim sem frestað er ákæru gegn, dæmdir eru skilorðsbundið, fá skilorðsbundna reynslulausn, náðun eða frestun afplánunar, annast félagslega þjónustu við fanga og að sjá til þess að í fangelsum sé veitt sérhæfð þjónusta.

Á árinu 2003 varð 1.794 þús. kr. tekjuafgangur af rekstri stofnunarinnar. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir stofnunarinnar 69.649 þús. kr., skuldir 42.185 þús. kr. og eigið fé nam 27.464 þús. kr. í árslok 2003

Forstjóri og fjármálastjóri staðfesta ársreikning Fangelsismálastofnunar ríkisins fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. október 2004


Valtýr Sigurðsson
forstjóri.


Hólmfríður Árnadóttir
fjármálastjóri

Áritun endurskoðenda

Til Fangelsismálastofnunar ríkisins

Við höfum endurskoðað ársreikning Fangelsismálastofnunar ríkisins fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum Fangelsismálastofnunar ríkisins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

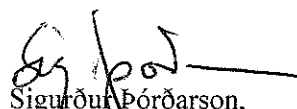
Endurskoðað var í samræmi við ákvæði laga um Ríkisendurskoðun og góða endurskoðunarvenju en í því felst m.a.:

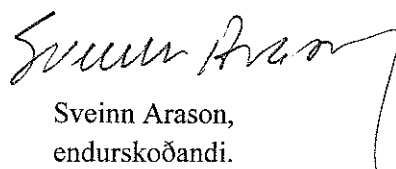
- að sannreyna að ársreikningurinn sé í öllum meginatriðum án annmarka,
- að kanna innra eftirlit og meta hvort það tryggir viðeigandi árangur,
- að kanna hvort reikningar séu í samræmi við heimildir fjárlaga, fjáráukalaga og annarra laga, lögmat fyrirmæli, starfsvenjur og rekstrarverkefni þar sem við á,
- að kanna og votta áreiðanleika kennitalna um umsvif og árangur af starfsemi ef þær eru birtar með ársreikningi.

Endurskoðunin felur meðal annars í sér úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem beitt er við gerð hans og framsetningu í heild og gilda um A-hluta stofnanir. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fangelsismálastofnunar ríkisins á árinu 2003, efnahag 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003 í samræmi við lög, reglur og góða reikningsskilavenju fyrir A-hluta stofnanir.

Ríkisendurskoðun, 31. október 2004


Sigurður Þórðarson,
ríkisendurskoðandi.


Sveinn Arason,
endurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2003

Tekjur	Skýr.	2003	2002
Vörusala.....		84.647.416	66.290.180
Húsaleiga.....		685.832	451.647
Aðrar tekjur.....		17.238.315	14.508.695
	1	102.571.563	81.250.522
 Gjöld			
Vörukaup.....		19.171.559	16.857.022
Launagjöld.....	2	495.830.738	451.141.120
Starfstengdur kostnaður.....	3	10.263.600	11.577.379
Rekstrarkostnaður.....	4	105.798.992	94.876.416
Aðkeypt þjónusta.....	5	23.956.141	16.322.054
Húsnæðiskostnaður.....	6	50.346.044	37.984.042
Bifreiðakostnaður.....	7	5.371.132	4.882.045
Tilfærslur.....	8	15.697.778	12.465.640
		726.435.984	646.105.718
Eignakaup.....	9	7.026.506	10.824.257
		733.462.490	656.929.975
Tekjuhalli fyrir hreinar fjármunatekjur.....		(630.890.927)	(575.679.453)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	10	541.666	642.731
Tekjuhalli fyrir ríkisframlag.....		(630.349.261)	(575.036.722)
Ríkisframlag.....		632.143.000	634.800.000
Tekjuafgangur ársins		1.793.739	59.763.278

Efnahagsreikningur 31. desember 2003

Eignir	Skýr	2003	2002
Veltufjármunir			
Vörubirgðir.....		10.179.709	11.120.196
Ríkissjóður.....	11	0	3.113.776
Aðrar skammtímakröfur.....		34.519.534	26.469.705
Handbært fé.....		24.949.725	5.832.450
Veltufjármunir		<u>69.648.968</u>	<u>46.536.127</u>
Eignir alls		<u>69.648.968</u>	<u>46.536.127</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Höfuðstóll í ársbyrjun.....		25.670.546	(34.092.732)
Tekjuafgangur á árinu.....		1.793.739	59.763.278
Eigið fé	12	<u>27.464.285</u>	<u>25.670.546</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Ríkissjóður.....	11	22.206.539	0
Viðskiptaskuldir.....		19.978.144	20.865.581
Skuldir		<u>42.184.683</u>	<u>20.865.581</u>
Eigið fé og skuldir alls		<u>69.648.968</u>	<u>46.536.127</u>

Sjóðstreymi árið 2003

	Skýr	2003	2002
Rekstrarhreyfingar			
Tekjuafgangur ársins.....		1.793.739	59.763.278
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir.....		940.487	1.568.794
Skammtímakröfur.....	(	8.049.829)	(13.215.606)
Skammtímaskuldir.....	(	887.437)	(6.293.755)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	(	<u>7.996.779)</u>	<u>(5.353.057)</u>
Handbært fé frá rekstri	(	6.203.040)	54.410.221
Fjármögnunarhreyfingar			
Framlag ríkissjóðs.....	(	632.143.000)	(634.800.000)
Greitt úr ríkissjóði.....		<u>657.463.315</u>	<u>568.135.461</u>
Fjármögnunarhreyfingar		<u>25.320.315</u>	<u>(66.664.539)</u>
Aukning (minnkun) á handbæru fé			
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>5.832.450</u>	<u>18.086.768</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>24.949.725</u></u>	<u><u>5.832.450</u></u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Fangelsismálastofnunar er gerður í samræmi við lög um fjárreiður ríkisins, nr. 88/1997, lög um ársreikninga, nr. 144/1994 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

Ríkisstofnanir og ríkisfyrirtæki greiða almennt ekki tekju- og eignarskatta.

Skráning tekna

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

Skráning gjalda

Gjöld eru almennt bókuð þegar reikningar berast stofnuninni. Í lok ársins eru áfallin gjöld, er tilheyra viðkomandi rekstrarári, færð á rekstrarreikning og sem ógreidd gjöld í árslok.

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 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. Lífeyrisskuldbinding Fangelsismálastofnunar vegna núverandi og fyrirverandi starfsmanna hennar hefur ekki verið reiknuð sérstaklega.

Viðskiptaskuldir

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

Bókhald og fjárvarsla

Fjárýslu ríkisins hefur verið falið að annast launavinnslu, bókhalds- og greiðsluþjónustu fyrir stofnunina.

Skýringar

Fjárheimildir og rekstur

Fjárlög fyrir árið 2003 gerðu ráð fyrir svipaðri starfsemi og á fyrra ári. Þannig námu fjárveitingar á fjárlögum og fjárukalögum til Fangelsismálastofnunar samtals 623.000 þús. kr. Til viðbótar rekstrarframlagi voru millifærðar 9.143 þús. kr. á stofnunina. Í heild námu fjárheimildir ársins 2003 því 632.143 þús. kr.

Rekstrargjöld, að frádregnum sértekjum, námu samtals 630.349 þús. kr. og urðu því 1.794 þús. kr. innan fjárheimilda ársins. Sundurliðun er sem hér greinir:

Í þús. kr.	Fjárlög	Fjárheimild	Reikningur	Frávik
Launagjöld.....	475.200	477.513	495.831 (	18.318)
Önnur rekstrargjöld.....	193.800	200.630	214.952 (	14.322)
Tilfærslur.....	9.300	9.300	15.698 (	6.398)
Sértekjur.....	(62.600)	(62.600)	(103.158)	40.558
	615.700	624.843	623.323	1.520
Eignakaup.....	7.300	7.300	7.026	274
	623.000	632.143	630.349	1.794

Rekstrarreikningur ársins 2003, sundurliðaður eftir tegundum, er með eftirgreindum hætti:

	2003	2002
Launagjöld.....	495.830.738	451.141.120
Önnur rekstrargjöld.....	214.952.045	182.551.711
Tilfærslur.....	15.697.778	12.465.640
Sértekjur.....	(103.157.806)	(81.946.006)
	623.322.755	564.212.465
Eignakaup.....	7.026.506	10.824.257
	630.349.261	575.036.722

Starfsþáttgreining

Rekstrarreikningur ársins 2003 sundurliðaður eftir sviðum:

	Þús.kr.	Hlutfall %
Yfirstjórn Fangelsismálastofnunar	90.246	14,3%
Fangelsi höfuðborgarsvæðisins, Hegningarhúsið og í Kópavogi.....	154.732	24,5%
Fangelsið Litla-Hrauni	291.780	46,3%
Fangelsið Kvíabryggju.....	58.795	9,3%
Fangelsið Akureyri.....	23.007	3,6%
Fangahjálp, Fangavarðaskólinn og fleira.....	11.789	1,9%
	630.349	100,0%

Skýringar

Sundurliðanir

1. Sértekjur

Sértekjur stofnunarinnar felast að mestu í sölu á framleiddum bílnúmeraskiltum. Önnur sala er vegna vinnu og framleiðslu sem fram fer í fangelsunum.

2. Launagjöld

Í árslok 2003 var fjöldi starfsmanna fangelsismálastofnunar 108 en var 102 árið áður. Ársverk árið 2003 voru alls 115,4 á móti 112,3 á árinu 2002. Áfallið orlof er ekki reiknað og fært upp í ársreikninginn.

	2003	2002
Dagvinna.....	306.812.335	280.036.603
Aukagreiðslur.....	3.964.135	3.608.346
Yfirvinna.....	104.380.692	95.900.909
Launatengd gjöld.....	80.673.576	71.595.262
	<u>495.830.738</u>	<u>451.141.120</u>

3. Starfstengdur kostnaður

Dagpeningar innanlands eru að stórum hluta tilkomnir vegna setu fangavarða í Fangavarðaskóla ríkisins.

Ferða- og dvalarkostnaður innanlands.....	3.721.428	5.201.548
Ferða- og dvalarkostnaður erlendis.....	2.039.721	2.103.923
Fundur, námskeið og risna.....	987.455	1.663.550
Akstur.....	3.514.996	2.608.358
	<u>10.263.600</u>	<u>11.577.379</u>

4. Rekstrarkostnaður

Stærstu liðir rekstrarkostnaðar eru kaup á máltíðum fyrir fangelsin 82.980 þús. kr. Stærstu liðir annarra vara eru vinnufatnaður 5.961 þús. kr., aðrar rekstrarvörur 5.343 þús. kr. og rúmfatnaður 994 þús. kr.

Tímarit, blöð og bækur.....	3.121.879	2.574.397
Skrifstofuvörur og áhöld.....	980.070	583.597
Viðhald áhald.....	2.897.197	3.616.171
Matvæli, rekstur mótuneytis o.fl.....	82.980.297	73.973.762
Aðrar vörur.....	15.819.549	14.128.489
	<u>105.798.992</u>	<u>94.876.416</u>

Skýringar

5. Aðkeypt þjónusta

Stærslu liðir aðkeyptrar þjónustu eru símakostnaður og önnur leigugjöld að fjárhæð 8.728 þús. kr. Af þeirri fjárhæð nam símakostnaður 6.512 þús. kr. Stærstu liðir annarrar þjónustu eru aðkeypt vinna verktaka 832 þús. kr. og gámaþjónusta 290 þús. kr.

	2003	2002
Tölvu- og kerfisfræðiþjónusta.....	4.994.160	1.422.289
Önnur sérfræðiþjónusta.....	5.174.153	3.520.219
Sími og ýmis leigugjöld.....	8.728.470	7.240.093
Prentun, póstur, auglýsingar o.þ.h.....	3.239.522	2.702.998
Önnur þjónusta.....	1.819.836	1.436.455
	<u>23.956.141</u>	<u>16.322.054</u>

6. Húsnæðiskostnaður

Stofnunin er með aðsetur að Borgartúni 7. Húsnæðið er í eigu ríkissjóðs og greiðir stofnunin húsaleigu fyrir afnotin. Á árinu var ráðist í nokkur aðkallandi viðhaldsverkefni auk þess sem venjubundnu viðhaldi ársins 2002 hafði verið frestað að nokkru marki til ársins 2003.

Húsaleiga og aðkeypt ræsting.....	2.938.264	2.637.672
Rafmagn og heitt vatn.....	8.664.816	7.439.873
Verkkaup og byggingavörur.....	20.729.224	10.439.193
Hreinlætiskostnaður.....	7.173.735	6.466.589
Viðhalds- og þjónustusamningar.....	1.792.810	2.110.386
Annað.....	9.047.195	8.890.329
	<u>50.346.044</u>	<u>37.984.042</u>

7. Bifreiðakostnaður

Stofnunin á og rekur nokkrar bifreiðar en slíkur rekstur er nauðsynlegur fyrir þessa starfsemi.

Verkstæði og varahlutir.....	2.039.354	1.567.388
Bensín og olíur.....	1.608.544	1.585.325
Tryggingar og skattar.....	1.723.234	1.729.332
	<u>5.371.132</u>	<u>4.882.045</u>

8. Tilfærslur

Fangelsismálastofnun ríkisins greiðir fasta fjárhæð mánaðarlega til áfangaheimilisins Verndar þar sem fangar afplána síðasta hluta fangelsisvistar sinnar. Fangelsismálastofnun greiðir einnig dagpeninga til þeirra fanga sem stunda nám eða hafa ekki heilsu til að vinna.

Tilfærslur til einstaklinga, samtaka og heimila.....	15.697.778	12.465.640
	<u>15.697.778</u>	<u>12.465.640</u>

Skýringar

9. Eignakaup

Eignakaup stofnunarinnar á árinu 2003 voru að stærstum hluta endurnýjun á tölvu- og fjarskiptabúnaði. Þá var keyptur frystiklefi til notkunar á Kvíabryggju.

	2003	2002
Tölvubúnaður.....	1.942.774	3.119.306
Húsgögn.....	516.025	3.572.394
Skrifstofuvélar.....	115.759	0
Fjarskiptabúnaður.....	1.851.470	1.581.675
Bifreiðar.....	0	536.000
Önnur tæki og búnaður.....	2.600.478	2.014.882
	<u>7.026.506</u>	<u>10.824.257</u>

10. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Vaxtatekjur.....	495.763	670.221
Aðrar fjármunatekjur.....	90.480	25.263
	<u>586.243</u>	<u>695.484</u>
Vaxtagjöld.....	(44.577)	(52.753)
	<u>541.666</u>	<u>642.731</u>

Annað

11. 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 2003 nam skuld stofnunarinnar við ríkissjóð 22.207 þús. kr. og hafði skuldastaða versnað um 25.320 þús. kr. á árinu.

Staða við ríkissjóð

Inneign (skuld) frá fyrra ári.....	3.113.776	(63.550.763)
Greitt úr ríkissjóði, launagjöld.....	(476.219.965)	(436.339.171)
Greitt úr ríkissjóði, rekstrarfé.....	(183.158.209)	(132.695.937)
Endurgreiddur virðisaukaskattur.....	1.914.859	899.647
Fjárheimild ársins.....	632.143.000	634.800.000
	<u>(22.206.539)</u>	<u>3.113.776</u>

Skýringar

12. Eigið fé

Skilgreining á framlagi ríkissjóðs og færsluáferð leiðir það af sér að höfuðstóll stofnunarinnar sýnir uppsafnaðan tekjuafgang hennar gagnvart fjárlögum og fjárheimildum. Í lok ársins 2003 sýnir höfuðstóll Fangelsismálastofnunar ríkisins ónotaða fjárheimild að fjárhæð 27.464 þús. kr. og hafði staðan batnað um 1.794 þús. kr. frá árinu á undan.

Höfuðstóll 1. janúar 2003.....	25.670.546
Ríkisframlag.....	632.143.000
Tekjuhalli fyrir ríkisframlag.....	(630.349.261)
Höfuðstóll 31. desember 2003.....	<u>27.464.285</u>

13. Skuldbindingar

Í gildi eru eftirfarandi samningar: Samningur við Fasteignir ríkissjóðs um húsaleigu. Gildistími er óákveðinn og nemur mánaðarleg greiðsla um 243 þús. kr. Samningur við ISS Island um ræstingar. Gildistími er óákveðinn með sex mánaða uppsagnarfresti og nemur mánaðarleg greiðsla 96 þús. kr. Samningur við Tvo heima um mat á Litla-Hrauni. Samningur er framlengjanlegur til eins árs í senn með þriggja mánaða uppsagnarfresti. Greiðsla fyrir þjónustu er samkvæmt umsömdum taxta sem tekur breytingum skv. vísitölu neysluverðs. Greiðslan tekur mið af fjölda fanga og starfsmanna og nam á árinu 2003 að meðaltali 4.450 þús. kr. á mánuði. Samningur við Vernd um aðlögun fanga. Gildistími er ótímabundinn og samningur uppsegjanlegur með þriggja mánaða fyrirvara og nemur mánaðarleg greiðsla 633 þús. kr. Samningur við Byrgið um vistun fanga á meðferðarheimili. Gildistími er óákveðinn og uppsagnarfrestur einn mánuður. Mánaðarleg greiðsla er 60 þús. kr. á hvern fanga í vistun.

Kennitölur

14. Fimm ára yfirlit í þúsundum króna á verðlagi hvers árs:

	2003	2002	2001	2000	1999
Rekstur					
Rekstrartekjur.....	103.158	81.946	71.695	96.705	102.578
Rekstrargjöld.....	(726.481)	(646.158)	(652.172)	(570.344)	(558.137)
Eignakaup.....	(7.026)	(10.824)	(12.256)	(17.325)	(14.881)
Tekjuafgangur (-halli)	(630.349)	(575.036)	(592.733)	(490.964)	(470.440)
Ríkisframlag.....	632.143	634.800	520.800	504.300	461.458
Tekjuafgangur ársins	<u>1.794</u>	<u>59.764</u>	<u>(71.933)</u>	<u>13.336</u>	<u>(8.982)</u>
Efnahagur					
Veltufjármunir	69.649	46.536	44.030	62.520	40.391
Eignir alls	<u>69.649</u>	<u>46.536</u>	<u>44.030</u>	<u>62.520</u>	<u>40.391</u>
Höfuðstóll.....	27.464	25.671	(34.093)	37.841	24.505
Skammtímaskuldir	42.185	20.866	78.123	24.679	15.886
Eigið fé og skuldir alls	<u>69.649</u>	<u>46.537</u>	<u>44.030</u>	<u>62.520</u>	<u>40.391</u>