Fullgild rafræn undirskrift
ÚLFAR LÚÐVÍKSSON
Kennitala: 020462-5589
2020-08-25 09:04:53 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Vesturlandi

06 313

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Lögreglustjórinn á Vesturlandi
kt. 441114-0360
Bjarnarbraut 2, 310 Borgarnes

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Lögreglustjórinn á Vesturlandi er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli sérlaga. Stofnunin hefur það hlutverk að gæta almannaöryggis og tryggja réttaröryggi, stemma stigum við afbrotum og vinna að uppljóstrun brota, greiða götu borgaranna og veita yfirvöldum aðstoð við framkvæmd starfa sinna og halda uppi almannafriði og allsherjarreglu.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 736,3 milljónir og afkoma kr. 9,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 36,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 156,2 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Lögreglustjórans á Vesturlandi fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Úlfar Lúðvíksson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	710.400.000	651.200.000
Seld þjónusta	3	2.309.492	1.664.992
Framlög og ýmsar tekjur	4	15.459.417	15.948.758
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	8.145.194	7.228.496
Tekjur samtals		736.314.103	676.042.246
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	545.620.866	510.597.992
Annar rekstrarkostnaður	6	172.728.044	128.224.992
Afskriftir	7	8.145.194	7.228.496
Gjöld samtals		726.494.104	646.051.480
Afkoma fyrir fjármagnsliði		9.819.999	29.990.766
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(39.357)	(1.049.343)
		(39.357)	(1.049.343)
Afkoma ársins		9.780.642	28.941.423

Skýringar með 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		48.168.533	49.155.325
Farartæki og vélar		2.910.302	3.423.884
Fastafjármunir samtals		51.078.835	52.579.209
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		134.439	403.431
Tengdir aðilar	9	104.950.259	91.442.786
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		32.048	104.706
Veltufjármunir samtals		105.116.746	91.950.923
Eignir samtals		156.195.581	144.530.132
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		36.164.022	28.987.663
Eigið fé samtals		36.164.022	28.987.663
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	3.661.134	928.729
Viðskiptaskuldir		7.326.667	6.620.721
Ýmsar skammtímaskuldir	11	54.478.707	50.482.774
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	54.565.051	57.510.245
Skuldir samtals		120.031.559	115.542.469
Eigið fé og skuldir samtals		156.195.581	144.530.132
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		9.780.642	28.941.423
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	8.145.194	7.228.496
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(8.145.194)	(7.228.496)
		9.780.642	28.941.423
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		341.650	1.495
Tengdir aðilar		(12.219.888)	(13.256.934)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		4.701.879	(15.685.984)
		(7.176.359)	(28.941.423)
Handbært fé frá rekstri		2.604.283	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(6.644.820)	(4.368.964)
		(6.644.820)	(4.368.964)
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(2.604.283)	0
Tengdir aðilar		1.444.820	(4.931.036)
Fjárfestingarframlag		5.200.000	9.300.000
		4.040.537	4.368.964
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

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 og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði 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.

Beitt er kostnaðarverðsreglu

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 alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, 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
Farartæki og vélar	8-15 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.

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	710.400.000	653.400.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(2.200.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	710.400.000	651.200.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	8.145.194	7.228.496
	718.545.194	658.428.496

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	710.400.000	0	0	710.400.000
Fjárveiting til tekna	**710.400.000**	**0**	**0**	**710.400.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(700.619.358)	0	0	(700.619.358)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**9.780.642**	**0**	**0**	**9.780.642**

3 Seld þjónusta

	2019	2018
Ýmsar þjónustutekjur	1.095.942	797.632
Veitingar	1.213.550	867.360
	2.309.492	1.664.992

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	459.417	595.526
Ýmsar tekjur	15.000.000	15.353.232
	15.459.417	15.948.758

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	440.037.011	415.267.258
Orlof, breyting	1.514.748	(3.456.864)
Launatengd gjöld	101.696.413	96.615.776
Starfsmannakostnaður	2.372.694	2.171.822
	545.620.866	510.597.992
Meðalfjöldi stöðugilda	39,5	35,0

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.771.663	1.088.359
Byggingarvörur, almennar	85.300	10.849
Byggingarvörur, aðrar	34.618	0
Tæki og búnaður til innréttinga	527.362	0
Ýmis tæki og áhöld	2.759.493	1.501.755
Varahlutir og viðhaldsvörur	295.081	1.615
Orkugjafar	5.577.594	4.556.667
Matvæli	7.063.486	5.758.246
Almennar rekstrarvörur	22.784.424	4.780.874
Vörukaup, almenn	41.899.021	17.698.365
Rannsóknarstofuefni	467.035	738.501
Kennslu- og föndurvörur	0	5.010
Ýmsar sérgreindar vörur	56.733	9.450
Vörukaup, sérgreind	523.768	752.961
Fundir, námskeið, risna	416.867	670.800
Ferðir, uppihald	1.298.466	554.840
Akstur	6.371.429	5.498.663
Sérfræðiþjónusta	1.661.229	3.289.193
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	54.277	57.528
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	148.320	127.900
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.803.355	3.191.284
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	13.753.943	13.390.208
Samningsbundin kaup og leiga	3.545.849	0
Afnotagjöld	4.883.896	4.040.493
Leigugjöld	79.354.564	74.286.528
Notkun véla og flutningatækja	97.763	158.331
Verkkaup	14.519.655	4.315.100
Kostnaðarhlutdeild	13.389.689	13.244.940
Tryggingar, lögboðnar	264.774	213.845
Opinber gjöld	416.522	84.301
Tilfærslur	78.600	39.920
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	116.551.312	96.383.458
Annar rekstrarkostnaður samtals	172.728.044	128.224.992

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	7.631.612	6.714.914
Farartæki og vélar	513.582	513.582
	8.145.194	7.228.496

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir	**31.12.2019**	**31.12.2018**

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	48.168.533	49.155.325
Farartæki og vélar	2.910.302	3.423.884
	51.078.835	52.579.209

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	**Farartæki og vélar**	**Samtals**
Staða 1.1.2019	63.812.998	4.108.660	67.921.658
Viðbætur á árinu	6.644.820	0	6.644.820
	70.457.818	4.108.660	74.566.478
Afskriftir 1.1.2019	14.657.673	684.776	15.342.449
Afskrift ársins	7.631.612	513.582	8.145.194
	22.289.285	1.198.358	23.487.643
Staða 31.12.2019	48.168.533	2.910.302	51.078.835

9 Tengdir aðilar	**31.12.2019**	**31.12.2018**

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	104.950.259	41.529.694
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	49.913.092
	104.950.259	91.442.786

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	3.661.134	928.729
	3.661.134	928.729

Skýringar

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	28.987.663	46.240
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(2.604.283)	0
Afkoma ársins	9.780.642	28.941.423
Jöfnuður 31.12.	36.164.022	28.987.663

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.

11 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Ógreitt orlof	51.858.589	50.343.841
Ógreidd laun	2.442.238	0
Önnur ógreidd gjöld	177.880	138.933
	54.478.707	50.482.774

12 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.

	31.12.2019	31.12.2018
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	51.078.835	52.579.209
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	3.486.216	4.931.036
	54.565.051	57.510.245

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	52.579.209	4.931.036	57.510.245
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	5.200.000	5.200.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6.644.820	(6.644.820)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(8.145.194)	0	(8.145.194)
	51.078.835	3.486.216	54.565.051

Skýringar

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofn hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði ótímabundið og Bílaleigusamninga til næstu ára. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 55 milljónir og vegna Bílaleigusamninga kr. 12,8 milljónir.

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.