

Ýmis löggæslu- og öryggismál
06 390

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Ýmis löggæslu- og öryggismál
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Dómsmálaráðuneytis
kt. 580417-0510
Sölvhólsgrötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis löggæslu- og öryggismál er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón Dómsmálaráðuneytis.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 9 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 354,1 milljónir og afkoma kr. -26,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 116,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 775,0 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Pétur Fenger
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	353.700.000	539.000.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	0	5.000.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	350.000	350.000
Tekjur samtals		354.050.000	544.350.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	4.225.907	9.499.056
Framlög og tilfærslur	5	240.700.000	272.100.000
Annar rekstrarkostnaður	6	135.008.228	118.485.252
Afskriftir	7	350.000	350.000
Gjöld samtals		380.284.135	400.434.308
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(26.234.135)	143.915.692
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(5.693)	(4.129.551)
		(5.693)	(4.129.551)
Afkoma ársins		(26.239.828)	139.786.141
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(35.439.828)	171.086.141
Rekstrartilfærslur		9.200.000	(31.300.000)
		(26.239.828)	139.786.141

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		2.770.834	3.120.834
Fastafjármunir samtals		<u>2.770.834</u>	<u>3.120.834</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	772.269.460	157.784.394
Veltufjármunir samtals		<u>772.269.460</u>	<u>157.784.394</u>
Eignir samtals		<u>775.040.294</u>	<u>160.905.228</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		116.145.300	142.385.128
Eigið fé samtals		<u>116.145.300</u>	<u>142.385.128</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	1.006.120	15.399.266
Víðskiptaskuldir	11	596.557	0
Ýmsar skammtímaskuldir	12	21.483	0
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	657.270.834	3.120.834
Skuldir samtals		<u>658.894.994</u>	<u>18.520.100</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>775.040.294</u>	<u>160.905.228</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(26.239.828)	139.786.141
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	350.000	350.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(350.000)	(350.000)
		<u>(26.239.828)</u>	<u>139.786.141</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Tengdir aðilar		(628.878.212)	(139.786.141)
		<u>(628.260.172)</u>	<u>(139.786.141)</u>
		<u>(654.500.000)</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
Fjárfestingarframlag		654.500.000	0
		<u>654.500.000</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Ýmis	Samningar um	Tækjakaup	Samtals 2019
	löggæslukostnaður	öryggis- og þjörgunarmál	lögreglu	
	06 390 110	06 390 197	06 390 602	
	Málefna svið - málaflokkur			
	09 10	09 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	11.600.000	342.100.000	0	353.700.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	350.000	0	0	350.000
Tekjur samtals	11.950.000	342.100.000	0	354.050.000
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	4.225.907	0	0	4.225.907
Rekstrartilfærslur	0	240.700.000	0	240.700.000
Annar rekstrarkostnaður	17.828.813	117.179.415	0	135.008.228
Afskriftir	350.000	0	0	350.000
Gjöld samtals	22.404.720	357.879.415	0	380.284.135
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(10.454.720)	(15.779.415)	0	(26.234.135)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(870)	(4.823)	0	(5.693)
	(870)	(4.823)	0	(5.693)
Afkoma ársins	(10.455.590)	(15.784.238)	0	(26.239.828)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(10.455.590)	(24.984.238)	0	(35.439.828)
Rekstrartilfærslur	0	9.200.000	0	9.200.000
	(10.455.590)	(15.784.238)	0	(26.239.828)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv fjárlögum	136.600.000	342.100.000	0	478.700.000
Fjárukalög	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	(125.000.000)	0	0	(125.000.000)
Fjárveiting til tekna	11.600.000	342.100.000	0	353.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(22.055.590)	(357.884.238)	0	(379.939.828)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(10.455.590)	(15.784.238)	0	(26.239.828)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	135.342.423	7.042.705	0	142.385.128
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	124.886.833	(24.984.238)	0	99.902.595
Rekstrartilfærslur	0	16.242.705	0	16.242.705
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0
	124.886.833	(8.741.533)	0	116.145.300
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjárukalögum	301.500.000	0	353.000.000	654.500.000
Staða fjárfestingafjárveitingar	301.500.000	0	353.000.000	654.500.000
Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs	0	0	0	0
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2019	301.500.000	0	353.000.000	654.500.000

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

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 móttækis 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 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

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.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	353.700.000	544.100.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(5.100.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	353.700.000	539.000.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	350.000	350.000
	<u>354.050.000</u>	<u>539.350.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	228.800.000	249.900.000	0	478.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(125.000.000)	0	0	(125.000.000)
Fjárveiting til tekna	103.800.000	249.900.000	0	353.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ...	(139.239.828)	(240.700.000)	0	(379.939.828)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(35.439.828)	9.200.000	0	(26.239.828)

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	0	5.000.000
	<u>0</u>	<u>5.000.000</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	3.438.043	7.694.988
Launatengd gjöld	787.864	1.804.068
	<u>4.225.907</u>	<u>9.499.056</u>

Meðalfjöldi stöðugilda 0,3 0,0

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	11.900.000	51.900.000
Rekstrartilfærslur aðrir	228.800.000	220.200.000
	<u>240.700.000</u>	<u>272.100.000</u>

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	0	31.358
Matvæli	65.360	0
Vörukaup, almenn	65.360	31.358
Fundir, námskeið, risna	953.517	0
Ferðir, uppihald	3.079.984	0
Akstur	4.000	0
Sérfræðipjónusta	13.547.700	3.325.763
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	490	0
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	6.784
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	17.585.691	3.332.547
Kostnaðarhlutdeild	481.100	17.299.266
Tryggingar, lögboðnar	116.876.077	97.822.081
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	117.357.177	115.121.347
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>135.008.228</u>	<u>118.485.252</u>

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	2.770.834	3.120.834
	<u>2.770.834</u>	<u>3.120.834</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður
Staða 1.1.2019	<u>3.500.000</u>
	3.500.000
Afskriftir 1.1.2019	379.166
Afskrift ársins	350.000
	<u>729.166</u>
Staða 31.12.2019	<u>2.770.834</u>

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	772.269.460	157.784.394
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	0
	<u>772.269.460</u>	<u>157.784.394</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.006.120	15.399.266
	<u>1.006.120</u>	<u>15.399.266</u>

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	142.385.128	2.598.987
Afkoma ársins	<u>(26.239.828)</u>	<u>139.786.141</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>116.145.300</u>	<u>142.385.128</u>

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.

13 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	2.770.834	3.120.834
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	654.500.000	0
	<u>657.270.834</u>	<u>3.120.834</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	3.120.834	0	3.120.834
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	654.500.000	654.500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	0	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(350.000)</u>	<u>0</u>	<u>(350.000)</u>
	<u>2.770.834</u>	<u>654.500.000</u>	<u>657.270.834</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 0,4 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með skuldbindandi samninga.

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 reikningskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.