

Lögreglustjórinn á Suðurnesjum
06 312

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Lögreglustjórnin á Suðurnesjum
kt. 501106-0540
Brekkestíg 39, 260 Reykjanesbær

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Lögreglan er sú stofnun þjóðfélagsins, sem hefur með höndum löggæslu í víðustu merkingu. Hlutverk lögreglu er að gæta almannaöryggis og tryggja réttaröryggi; stemma stigu við afbrotum og vinna að uppljóstran brota; greiða götu borgaranna og veita yfirvöldum aðstoð við framkvæmd starfa sinna og að halda uppi almannafríði og allsherjarreglu.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 2.318,3 milljónir og afkoma kr. 66,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 62,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 330,0 milljónir.

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

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

Grímur Hergeirsson
Lögreglustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	2.238.900.000	1.908.800.000
Seld þjónusta		56.960.678	65.171.405
Framlög og ýmsar tekjur	3	13.443.300	10.824.513
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	9.009.659	8.309.558
Tekjur samtals		2.318.313.637	1.993.105.476
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	1.919.408.135	1.726.699.259
Annar rekstrarkostnaður	5	323.496.995	269.914.490
Afskriftir	6	9.009.659	8.309.558
Gjöld samtals		2.251.914.789	2.004.923.307
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		66.398.848	(11.817.831)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	700
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(224.520)	(50.738)
		(224.520)	(50.038)
Afkoma ársins		66.174.328	(11.867.869)

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:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		39.247.030	42.111.633
Aðrar eignir		1.938.580	0
Verk í vinnslu		1.208.877	0
		<u>42.394.487</u>	<u>42.111.633</u>
Fastafjármunir samtals		<u>42.394.487</u>	<u>42.111.633</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	3.716.092	2.874.902
Tengdir aðilar	9	280.275.679	173.102.983
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		162.191	202.247
Handbært fé	10	3.475.220	2.957.566
		<u>287.629.182</u>	<u>179.137.698</u>
Veltufjármunir samtals		<u>287.629.182</u>	<u>179.137.698</u>
Eignir samtals		<u>330.023.669</u>	<u>221.249.331</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		62.634.430	(3.375.466)
		<u>62.634.430</u>	<u>(3.375.466)</u>
Eigið fé samtals		<u>62.634.430</u>	<u>(3.375.466)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	14.986.934	4.399.605
Viðskiptaskuldir		27.047.033	14.880.160
Ýmsar skammtímaskuldir	12	173.392.811	156.272.912
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	51.962.461	49.072.120
		<u>267.389.239</u>	<u>224.624.797</u>
Skuldir samtals		<u>267.389.239</u>	<u>224.624.797</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>330.023.669</u>	<u>221.249.331</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		66.174.328	(11.867.869)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	9.009.659	8.309.558
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(9.009.659)	(8.309.558)
		<u>66.174.328</u>	<u>(11.867.869)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(801.134)	20.530.230
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		29.286.772	(14.627.286)
		<u>28.485.638</u>	<u>5.902.944</u>
		<u>94.659.966</u>	<u>(5.964.925)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(1.938.580)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(6.145.056)	(9.839.513)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(1.208.877)	0
		<u>(9.292.513)</u>	<u>(9.839.513)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(164.432)	0
Tengdir aðilar		(96.585.367)	1.367.312
Fjárfestingarframlag		11.900.000	16.800.000
		<u>(84.849.799)</u>	<u>18.167.312</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		517.654	2.362.874
Handbært fé í byrjun árs		2.957.566	594.692
		<u>3.475.220</u>	<u>2.957.566</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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 liggir 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. Liggja 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

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 bóku 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 reikningskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppséðanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppséðanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	2.238.900.000	1.914.100.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(5.300.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	2.238.900.000	1.908.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	9.009.659	8.309.558
	2.247.909.659	1.917.109.558

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.235.300.000	0	0	2.235.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	3.600.000	0	0	3.600.000
Fjárveiting til tekna	2.238.900.000	0	0	2.238.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.172.725.672)	0	0	(2.172.725.672)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	66.174.328	0	0	66.174.328

3 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	127.980	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	50.000	0
Ýmsar tekjur	13.265.320	10.824.513
	13.443.300	10.824.513

4 Laun og launatengd gjöld

Laun	1.550.390.695	1.376.072.084
Orlof, breyting	6.735.199	26.849.649
Launatengd gjöld	352.561.677	316.388.207
Starfsmannakostnaður	9.720.564	7.389.319
	1.919.408.135	1.726.699.259
Meðalfjöldi stöðugilda	165,3	151,5

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.552.999	2.017.578
Byggingarvörur, almennar	92.045	141.245
Byggingarvörur, aðrar	10.900	0
Tæki og búnaður til innréttinga	0	10.717
Ýmis tæki og áhöld	3.702.737	3.392.932
Varahlutir og viðhaldsvörur	114.132	101.910
Orkugjafir	9.094.640	7.498.534
Matvæli	22.023.477	20.136.400
Almennar rekstrarvörur	26.508.549	14.272.240
Vörukaup, almenn	64.099.479	47.571.556
Rannsóknarstofuefni	691.402	667.255
Ýmsar sérgreindar vörur	322.133	224.053
Vörukaup, sérgreind	1.013.535	891.308

Skýringar

	2019	2018
5 Annar rekstrarkostnaður (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	2.862.737	842.717
Ferðir, uppihald	20.979.380	15.753.486
Akstur	17.494.661	20.143.178
Sérfræðiþjónusta	22.971.977	12.787.127
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	327.984	392.134
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	2.220.891	1.361.268
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	5.665.894	6.727.365
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	72.523.524	58.007.275
Samningsbundin kaup og leiga	0	2.032
Afnotagjöld	15.923.910	11.136.832
Leigugjöld	97.455.359	88.500.551
Notkun véla og flutningatækja	500.977	456.200
Verkkaup	11.823.039	11.547.068
Kostnaðarhlutdeild	58.776.974	50.976.515
Áhættutap og bætur	476.539	192.690
Tryggingar, lögboðnar	196.799	327.666
Opinber gjöld	519.627	103.823
Tilfærslur	179.880	153.400
Tapaðar kröfur	7.353	47.574
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	185.860.457	163.444.351
Annar rekstrarkostnaður samtals	323.496.995	269.914.490
6 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	8.864.190	8.157.097
Lækninga- og rannsóknartæki	145.469	145.469
	9.009.659	8.309.558

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
7 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	39.247.030	42.111.633
Aðrar eignir	1.938.580	0
	<u>41.185.610</u>	<u>42.111.633</u>
Verk í vinnslu	1.208.877	0
	<u>1.208.877</u>	<u>0</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	79.097.557	0	79.097.557
Víðbætur á árinu	6.145.056	1.938.580	8.083.636
	<u>85.242.613</u>	<u>1.938.580</u>	<u>87.181.193</u>
Afskriftir 1.1.2019	36.985.924	0	36.985.924
Afskrift ársins	9.009.659	0	9.009.659
	<u>45.995.583</u>	<u>0</u>	<u>45.995.583</u>
Staða 31.12.2019	<u>39.247.030</u>	<u>1.938.580</u>	<u>41.185.610</u>

8 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	3.716.092	2.874.902
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	0	0
	<u>3.716.092</u>	<u>2.874.902</u>
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	2.416.092	2.874.902
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	1.300.000	0
	<u>3.716.092</u>	<u>2.874.902</u>

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	264.755.389	26.671.911
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	15.520.290	27.642.690
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	118.788.382
	<u>280.275.679</u>	<u>173.102.983</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	14.986.934	4.399.605
	<u>14.986.934</u>	<u>4.399.605</u>

Skýringar

10 Handbært fé

Sjóðir	44.155	23.192
Tékkareikningar	3.431.065	2.934.374
	<u>3.475.220</u>	<u>2.957.566</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 25,8 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til handbærs fjár.

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(3.375.466)	8.492.403
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(164.432)	0
Afkoma ársins	66.174.328	(11.867.869)
Jöfnuður 31.12.	<u>62.634.430</u>	<u>(3.375.466)</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.

	31.12.2019	31.12.2018
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	162.814.185	156.078.986
Ógreidd laun	10.578.626	0
Önnur ógreidd gjöld	0	193.926
	<u>173.392.811</u>	<u>156.272.912</u>

13 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talda 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	42.394.487	42.111.633
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	9.567.974	6.960.487
	<u>51.962.461</u>	<u>49.072.120</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	42.111.633	6.960.487	49.072.120
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	11.900.000	11.900.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6.145.056	(6.145.056)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	3.147.457	(3.147.457)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(9.009.659)	0	(9.009.659)
	<u>42.394.487</u>	<u>9.567.974</u>	<u>51.962.461</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 5,8 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til allt að ársloka 2030 og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa til næstu 2 ára. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 50,2 milljónum og vegna þjónustusamninga kr. 8,9 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi 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.

Óafturkallanleg loforð

Á ekki við

Atburðir eftir reikningsskiladag

Á ekki við