

Lögreglustjórinn í Vestmannaeyjum

06 319

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Lögreglustjórnin í Vestmannaeyjum

kt. 441214-1110

Faxastíg 42, 900 Vestmannaeyjar

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Lögreglan er sú stofnun þjóðfélagsins, sem hefur með höndum löggæslu í víðustu merkingu. Hlutverk lögreglu er að gæta almannaoýggis 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 almannafriði og allsherjarreglu.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 253,5 milljónir og afkoma kr. 16,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 21,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 53,3 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Lögreglustjórans í Vestmannaeyjum fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Arndís Bára Ingimarsdóttir
settur lögreglustjóri í Vestmannaeyjum

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	243.900.000	225.900.000
Seld þjónusta	3	5.580.710	5.998.459
Framlög og ýmsar tekjur	4	2.260.570	2.111.328
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	1.762.050	1.263.036
Tekjur samtals		<u>253.503.330</u>	<u>235.272.823</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	200.200.794	195.972.682
Annar rekstrarkostnaður	6	35.562.434	37.468.381
Afskriftir	7	1.762.050	1.263.036
Gjöld samtals		<u>237.525.278</u>	<u>234.704.099</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		15.978.052	568.724
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(11.850)	(7.133)
		<u>(11.850)</u>	<u>(7.133)</u>
Afkoma ársins		<u><u>15.966.202</u></u>	<u><u>561.591</u></u>

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		10.612.873	10.282.782
Aðrar eignir		454.447	533.481
		<u>11.067.320</u>	<u>10.816.263</u>
Fastafjármunir samtals		<u>11.067.320</u>	<u>10.816.263</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	27.259.099	14.315.621
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		492.744	55.231
Handbært fé	10	14.509.870	11.594.768
Veltufjármunir samtals		<u>42.261.713</u>	<u>25.965.620</u>
Eignir samtals		<u>53.329.033</u>	<u>36.781.883</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		20.954.310	4.988.108
Eigið fé samtals		<u>20.954.310</u>	<u>4.988.108</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	1.075.240	677.328
Viðskiptaskuldir		3.735.381	3.507.515
Ýmsar skammtímaskuldir	12	19.501.669	19.284.449
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	8.062.433	8.324.483
Skuldir samtals		<u>32.374.723</u>	<u>31.793.775</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>53.329.033</u>	<u>36.781.883</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		15.966.202	561.591
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	1.762.050	1.263.036
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		<u>(1.762.050)</u>	<u>(1.263.036)</u>
		15.966.202	561.591
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(437.513)	570.743
Tengdir aðilar		(12.545.566)	1.183.075
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>445.086</u>	<u>2.039.946</u>
		(12.537.993)	3.793.764
		<u>3.428.209</u>	<u>4.355.355</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	<u>(2.013.107)</u>	<u>(5.291.780)</u>
		(2.013.107)	(5.291.780)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		<u>1.500.000</u>	<u>2.800.000</u>
		1.500.000	2.800.000
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		2.915.102	1.863.575
		11.594.768	9.731.193
		<u>14.509.870</u>	<u>11.594.768</u>
Handbært fé í árslok			

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 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
Aðrar eignir	óafskrifað

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:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum 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

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	243.900.000	226.900.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(1.000.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	243.900.000	225.900.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.762.050	1.263.036
	245.662.050	227.163.036

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	243.900.000	0	0	243.900.000
Fjárveiting til tekna	243.900.000	0	0	243.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(227.933.798)	0	0	(227.933.798)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	15.966.202	0	0	15.966.202

	2019	2018
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	0	158.689
Ýmsar þjónustutekjur	5.493.260	5.718.850
Veitinga- og gistiþjónusta	87.450	120.920
	5.580.710	5.998.459

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	0	254.106
Kostnaðarhlutdeild	0	99.462
Ýmsar tekjur	2.260.570	1.757.760
	2.260.570	2.111.328

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	162.638.253	155.699.280
Orlof, breyting	(729.476)	2.904.955
Launatengd gjöld	37.456.633	36.309.409
Starfsmannakostnaður	835.384	1.059.038
	200.200.794	195.972.682
Meðalfjöldi stöðugilda	15,4	15,0

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	540.196	381.836
Byggingarvörur, almennar	51.706	21.398
Byggingarvörur, aðrar	24.685	0
Ýmis tæki og áhöld	1.010.252	2.181.166
Orkugjafar	920.313	802.741
Matvæli	1.034.556	938.569
Almennar rekstrarvörur	992.034	1.936.513
Vörukaup, almenn	4.573.742	6.262.223
Rannsóknarstofuefni	20.030	0
Kennslu- og fönðurvörur	3.776	0
Ýmsar sérgreindar vörur	106.100	34.961
Vörukaup, sérgreind	129.906	34.961
Fundir, námskeið, risna	91.752	119.590
Ferðir, uppihald	3.040.449	2.478.137
Akstur	1.524.820	881.264
Sérfræðiþjónusta	235.181	416.160
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	22.740	22.385
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	223.068	246.737
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	389.401	1.151.646
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	5.527.411	5.315.919
Afnotagjöld	1.595.046	1.890.653
Leigugjöld	16.531.162	16.327.134
Notkun véla og flutningatækja	74.500	58.800
Verkkaup	3.048.828	2.986.740
Kostnaðarhlutdeild	4.006.002	4.382.217
Tryggingar, lögboðnar	0	78.704
Opinber gjöld	27.837	27.830
Tilfærslur	48.000	103.200
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	25.331.375	25.855.278
Annar rekstrarkostnaður samtals	35.562.434	37.468.381

Skýringar

	2019	2018
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	1.683.016	1.184.002
Aðrar eignir	79.034	79.034
	<u>1.762.050</u>	<u>1.263.036</u>

31.12.2019 **31.12.2018**

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	10.612.873	10.282.782
Aðrar eignir	454.447	533.481
	<u>11.067.320</u>	<u>10.816.263</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	14.110.547	0	790.341	14.900.888
Viðbætur á árinu	2.013.107	0	0	2.013.107
	<u>16.123.654</u>	<u>0</u>	<u>790.341</u>	<u>16.913.995</u>
Afskriftir 1.1.2019	3.827.765	0	256.860	4.084.625
Afskrift ársins	1.683.016	0	79.034	1.762.050
	<u>5.510.781</u>	<u>0</u>	<u>335.894</u>	<u>5.846.675</u>
Staða 31.12.2019	<u>10.612.873</u>	<u>0</u>	<u>454.447</u>	<u>11.067.320</u>

31.12.2019 **31.12.2018**

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	27.259.099	0
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	14.315.621
	<u>27.259.099</u>	<u>14.315.621</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	406.098
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.075.240	271.230
	<u>1.075.240</u>	<u>677.328</u>

Skýringar

10 Handbært fé

Tékkareikningar	14.509.870	11.594.768
	<u>14.509.870</u>	<u>11.594.768</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 0,5 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	4.988.108	4.426.517
Afkoma ársins	15.966.202	561.591
Jöfnuður 31.12.	<u>20.954.310</u>	<u>4.988.108</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	18.415.235	19.144.711
Ógreidd laun	910.416	0
Önnur ógreidd gjöld	176.018	139.738
	<u>19.501.669</u>	<u>19.284.449</u>

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	11.067.320	10.816.263
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(3.004.887)	(2.491.780)
	<u>8.062.433</u>	<u>8.324.483</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	10.816.263	(2.491.780)	8.324.483
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.500.000	1.500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2.013.107	(2.013.107)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.762.050)	0	(1.762.050)
	<u>11.067.320</u>	<u>(3.004.887)</u>	<u>8.062.433</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 1,6 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundna skuldbindandi samninga um húsnæði og ótímabundna þjónustusamninga. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 7 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 12,6 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

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.