

Lögreglustjórinn á Suðurnesjum
06 312

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Lögreglustjórnin á Suðurnesjum
kt. 501106-0540
Brekustíg 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 almannafriði og allsherjarreglu.

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

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 2.335,5 milljónir og afkoma kr. -33,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 29,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 399,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Úlfar Lúðvíksson
Lögreglustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	2.256.600.000	2.238.900.000
Seld þjónusta		56.163.602	56.960.678
Framlög og ýmsar tekjur	3	1.553.202	13.443.300
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	21.200.888	9.009.659
Tekjur samtals		2.335.517.692	2.318.313.637
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	2.069.118.551	1.919.408.135
Annar rekstrarkostnaður	5	278.479.979	323.496.995
Afskriftir	6	21.200.888	9.009.659
Gjöld samtals		2.368.799.418	2.251.914.789
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(33.281.726)	66.398.848
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(223.103)	(224.520)
		(223.103)	(224.520)
Afkoma ársins		(33.504.829)	66.174.328

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		65.365.471	39.247.030
Farartæki og vélar		53.159.052	0
Aðrar eignir		1.938.580	1.938.580
Verk í vinnslu		0	1.208.877
		<u>120.463.103</u>	<u>42.394.487</u>
Fastafjármunir samtals		<u>120.463.103</u>	<u>42.394.487</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	1.072.105	3.716.092
Tengdir aðilar	9	276.286.384	280.275.679
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		128.654	162.191
Handbært fé	10	1.645.469	3.475.220
		<u>279.132.612</u>	<u>287.629.182</u>
Veltufjármunir samtals		<u>279.132.612</u>	<u>287.629.182</u>
Eignir samtals		<u>399.595.715</u>	<u>330.023.669</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		29.128.027	62.634.430
		<u>29.128.027</u>	<u>62.634.430</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	4.516.757	14.986.934
Viðskiptaskuldir		15.310.260	27.047.033
Ýmsar skammtímaskuldir	12	210.052.367	173.392.811
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	140.588.304	51.962.461
		<u>370.467.688</u>	<u>267.389.239</u>
Skuldir samtals		<u>370.467.688</u>	<u>267.389.239</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>399.595.715</u>	<u>330.023.669</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(33.504.829)	66.174.328
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	21.200.888	9.009.659
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(21.200.888)	(9.009.659)
		<u>(33.504.829)</u>	<u>66.174.328</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		2.677.524	(801.134)
Tengdir aðilar		4.074.771	(94.142.312)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		24.922.783	29.286.772
		<u>31.675.078</u>	<u>(65.656.674)</u>
		<u>(1.829.751)</u>	<u>517.654</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		0	(1.938.580)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(47.498.773)	(6.145.056)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	(1.208.877)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		356.000	0
		<u>(47.142.773)</u>	<u>(9.292.513)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		57.700.000	9.292.513
Tengdir aðilar		(10.557.227)	0
		<u>47.142.773</u>	<u>9.292.513</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(1.829.751)	517.654
		<u>3.475.220</u>	<u>2.957.566</u>
		<u>1.645.469</u>	<u>3.475.220</u>

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 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: 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)

Tengdir aðilar

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

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	2.256.600.000	2.238.900.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	21.200.888	9.009.659
	<u>2.277.800.888</u>	<u>2.247.909.659</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.278.900.000	0	0	2.278.900.000
Fjáraukalög	(22.300.000)	0	0	(22.300.000)
Fjárveiting til tekna	2.256.600.000	0	0	2.256.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.290.104.829)	0	0	(2.290.104.829)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(33.504.829)	0	0	(33.504.829)

3 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	127.980
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	50.000
Ýmsar tekjur	1.553.202	13.265.320
	<u>1.553.202</u>	<u>13.443.300</u>

4 Laun og launatengd gjöld

Laun	1.643.075.892	1.550.390.695
Orlof, breyting	46.648.711	6.735.199
Launatengd gjöld	370.549.270	352.561.677
Starfsmannakostnaður	8.844.678	9.720.564
	<u>2.069.118.551</u>	<u>1.919.408.135</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	160,6	165,3
------------------------------	-------	-------

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.648.627	2.552.999
Byggingarvörur, almennar	153.340	92.045
Byggingarvörur, aðrar	39.113	10.900
Tæki og búnaður til innréttinga	59.515	0
Ýmis tæki og áhöld	4.625.389	3.702.737
Varahlutir og viðhaldsvörur	1.151.144	114.132
Orkugjafir	13.439.241	9.094.640
Matvæli	15.413.339	22.023.477
Almennar rekstrarvörur	13.987.036	26.508.549
Vörukaup, almenn	<u>50.516.744</u>	<u>64.099.479</u>
Rannsóknarstofuefni	594.582	691.402
Ýmsar sérgreindar vörur	432.413	322.133
Vörukaup, sérgreind	<u>1.026.995</u>	<u>1.013.535</u>

Skýringar

	2020	2019
5 Annar rekstrarkostnaður (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	555.546	2.862.737
Ferðir, uppihald	3.207.934	20.979.380
Akstur	20.879.452	17.494.661
Sérfræðiþjónusta	19.911.435	22.971.977
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	186.821	327.984
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.108.760	2.220.891
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	4.924.829	5.665.894
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	50.774.777	72.523.524
Afnotagjöld	15.196.908	15.923.910
Leigugjöld	52.833.606	97.455.359
Notkun véla og flutningatækja	867.662	500.977
Verkkaup	37.163.619	11.823.039
Kostnaðarhlutdeild	65.753.072	58.776.974
Áhættutap og bætur	251.091	476.539
Tryggingar, lögboðnar	3.128.799	196.799
Opinber gjöld	946.786	519.627
Tilfærslur	19.920	179.880
Tapaðar kröfur	0	7.353
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	176.161.463	185.860.457
Annar rekstrarkostnaður samtals	278.479.979	323.496.995
6 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	11.316.436	8.864.190
Lækninga- og rannsóknartæki	145.469	145.469
Farartæki og vélar	9.701.222	0
Sölutap og úreltar eignir	37.761	0
	21.200.888	9.009.659

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
7 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	65.365.471	39.247.030
Farartæki og vélar	53.159.052	0
Aðrar eignir	1.938.580	1.938.580
	120.463.103	41.185.610
Verk í vinnslu, áhöld og búnaður.....	0	1.208.877
	0	1.208.877

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	85.242.613	0	1.938.580	87.181.193
Yfirteknar eignir frá 06-303	3.196.482	86.667.248	0	89.863.730
Viðbætur á árinu	35.234.210	12.397.357	0	47.631.567
Fært af verk í vinnslu	1.208.877	0	0	1.208.877
Selt/niðurfært á árinu	(17.618.436)	0	0	(17.618.436)
	107.263.746	99.064.605	1.938.580	208.266.931
Afskriftir 1.1.2020	45.995.583	0	0	45.995.583
Yfirteknar eignir frá 06-303	1.888.668	36.204.331	0	38.092.999
Selt/niðurfært á árinu	(17.447.881)	0	0	(17.447.881)
Afskrift ársins	11.461.905	9.701.222	0	21.163.127
	41.898.275	45.905.553	0	87.803.828
Staða 31.12.2020	65.365.471	53.159.052	1.938.580	120.463.103

8 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	1.072.105	3.716.092
	1.072.105	3.716.092
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	1.072.105	2.416.092
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	0	1.300.000
	1.072.105	3.716.092

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	251.278.417	264.755.389
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	25.007.967	15.520.290
	276.286.384	280.275.679

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	4.516.757	14.986.934
	4.516.757	14.986.934

Skýringar

10 Handbært fé

Sjóðir	102.155	44.155
Tékkareikningar	1.543.314	3.431.065
	<u>1.645.469</u>	<u>3.475.220</u>

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	62.634.430	(3.375.466)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(1.574)	(164.432)
Afkoma ársins	<u>(33.504.829)</u>	<u>66.174.328</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>29.128.027</u>	<u>62.634.430</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

	31.12.2020	31.12.2019
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	209.462.896	162.814.185
Ógreidd laun	0	10.578.626
Önnur ógreidd gjöld	<u>589.471</u>	<u>0</u>
	<u>210.052.367</u>	<u>173.392.811</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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	120.463.103	42.394.487
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	<u>20.125.201</u>	<u>9.567.974</u>
	<u>140.588.304</u>	<u>51.962.461</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	42.394.487	9.567.974	51.962.461
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	57.700.000	57.700.000
Yfirteknar frestaðar tekjur frá 06 303	51.770.731	0	51.770.731
Bókfært verð seldra eigna	(132.794)	132.794	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	356.000	356.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	47.631.567	(47.631.567)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(21.200.888)</u>	<u>0</u>	<u>(21.200.888)</u>
	<u>120.463.103</u>	<u>20.125.201</u>	<u>140.588.304</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 21,6 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

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 næsta árs. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 56,3 milljónum og vegna þjónustusamninga kr. 9,8 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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