Fullgild rafræn undirskrift
GUNNAR ÖRN JÓNSSON
Kennitala: 080976-3649
2021-08-23 15:34:45 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Vesturlandi

06 313

Ársreikningur 2020

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 2020 var ársveltan kr. 751,5 milljónir og afkoma kr. -45,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -8,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 142,6 milljónir.

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

Gunnar Örn Jónsson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	711.800.000	710.400.000
Seld þjónusta	3	2.296.536	2.309.492
Framlög og ýmsar tekjur	4	21.026.016	15.459.417
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	16.370.359	8.145.194
Tekjur samtals		751.492.911	736.314.103
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	638.310.359	545.620.866
Annar rekstrarkostnaður	6	141.753.302	172.728.044
Afskriftir	7	16.370.359	8.145.194
Gjöld samtals		796.434.020	726.494.104
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(44.941.109)	9.819.999
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(16.648)	(39.357)
		(16.648)	(39.357)
Afkoma ársins		(44.957.757)	9.780.642

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:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		52.857.373	48.168.533
Farartæki og vélar		30.680.952	2.910.302
Fastafjármunir samtals		83.538.325	51.078.835
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		364.776	134.439
Tengdir aðilar	9	58.644.103	104.950.259
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		70.481	32.048
Veltufjármunir samtals		59.079.360	105.116.746
Eignir samtals		142.617.685	156.195.581
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		(8.793.735)	36.164.022
Eigið fé samtals		(8.793.735)	36.164.022
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	1.898.608	3.661.134
Viðskiptaskuldir		3.222.281	7.326.667
Ýmsar skammtímaskuldir	11	63.996.065	54.478.707
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	82.294.466	54.565.051
Skuldir samtals		151.411.420	120.031.559
Eigið fé og skuldir samtals		142.617.685	156.195.581

Aðrar upplýsingar 13

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(44.957.757)	9.780.642
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	16.370.359	8.145.194
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(16.370.359)	(8.145.194)
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		(2.049.324)	0
		(47.007.081)	9.780.642
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		(268.770)	341.650
Tengdir aðilar		41.862.879	(14.824.171)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		5.412.972	4.701.879
		47.007.081	(9.780.642)
Handbært fé frá rekstri		0	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(13.952.124)	(6.644.820)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		4.371.373	0
		(9.580.751)	(6.644.820)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		2.680.751	1.444.820
Fjárfestingarframlag		6.900.000	5.200.000
		9.580.751	6.644.820
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.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2020	2019
Fjárveiting ársins	711.800.000	710.400.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	16.370.359	8.145.194
	728.170.359	718.545.194

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	727.200.000	0	0	727.200.000
Fjáraukalög	(400.000)	0	0	(400.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(15.000.000)	0	0	(15.000.000)
Fjárveiting til tekna	**711.800.000**	**0**	**0**	**711.800.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(756.757.757)	0	0	(756.757.757)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(44.957.757)**	**0**	**0**	**(44.957.757)**

3 Seld þjónusta

	2020	2019
Ýmsar þjónustutekjur	704.686	1.095.942
Veitingar	1.591.850	1.213.550
	2.296.536	2.309.492

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2020	2019
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	26.016	459.417
Ýmsar tekjur	21.000.000	15.000.000
	21.026.016	15.459.417

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	509.336.836	440.037.011
Orlof, breyting	11.836.308	1.514.748
Launatengd gjöld	115.980.759	101.696.413
Starfsmannakostnaður	1.156.456	2.372.694
	638.310.359	545.620.866
Meðalfjöldi stöðugilda	51,9	39,5

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.067.071	2.771.663
Byggingarvörur, almennar	1.039	85.300
Byggingarvörur, aðrar	0	34.618
Tæki og búnaður til innréttinga	0	527.362
Ýmis tæki og áhöld	1.688.068	2.759.493
Varahlutir og viðhaldsvörur	484.465	295.081
Orkugjafar	9.307.196	5.577.594
Matvæli	6.805.684	7.063.486
Almennar rekstrarvörur	10.435.066	22.784.424
Vörukaup, almenn	29.788.589	41.899.021
Rannsóknarstofuefni	15.190	467.035
Ýmsar sérgreindar vörur	87.068	56.733
Vörukaup, sérgreind	102.258	523.768
Fundir, námskeið, risna	231.714	416.867
Ferðir, uppihald	424.250	1.298.466
Akstur	19.996.735	6.371.429
Sérfræðiþjónusta	1.326.291	1.661.229
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	81.606	54.277
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	409.131	148.320
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	4.305.318	3.803.355
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	26.775.045	13.753.943
Samningsbundin kaup og leiga	0	3.545.849
Afnotagjöld	5.155.662	4.883.896
Leigugjöld	36.679.157	79.354.564
Notkun véla og flutningatækja	104.222	97.763
Verkkaup	21.587.952	14.519.655
Kostnaðarhlutdeild	18.522.752	13.389.689
Tryggingar, lögboðnar	2.121.219	264.774
Opinber gjöld	870.838	416.522
Tilfærslur	40.500	78.600
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	85.082.302	116.551.312
Annar rekstrarkostnaður samtals	141.753.302	172.728.044

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	8.735.768	7.631.612
Farartæki og vélar	7.156.318	513.582
Sölutap og úreltar eignir	478.273	0
	16.370.359	8.145.194

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2020	31.12.2019
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	52.857.373	48.168.533
Farartæki og vélar	30.680.952	2.910.302
	83.538.325	51.078.835

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 1.1.	70.457.818	4.108.660	74.566.478
Flutt af 06-303	0	62.067.370	62.067.370
Viðbætur á árinu	13.902.881	49.243	13.952.124
Selt/niðurfært á árinu	(6.623.313)	(13.458.652)	(20.081.965)
	77.737.386	52.766.621	130.504.007
Afskriftir 1.1.	22.289.285	1.198.358	23.487.643
Flutt af 06-303	0	26.916.920	26.916.920
Selt/niðurfært á árinu	(6.623.313)	(13.458.652)	(20.081.965)
Afskrift ársins	9.214.041	7.429.043	16.643.084
	24.880.013	22.085.669	46.965.682
Staða 31.12.	52.857.373	30.680.952	83.538.325

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	58.644.103	104.950.259
	58.644.103	104.950.259
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.898.608	3.661.134
	1.898.608	3.661.134

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	36.164.022	28.987.663
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(2.604.283)
Afkoma ársins	(44.957.757)	9.780.642
Jöfnuður 31.12.	(8.793.735)	36.164.022

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.

11 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	63.694.897	51.858.589
Ógreidd laun	0	2.442.238
Önnur ógreidd gjöld	301.168	177.880
	63.996.065	54.478.707

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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	83.538.325	51.078.835
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) ..	(1.243.859)	3.486.216
	82.294.466	54.565.051

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	51.078.835	3.486.216	54.565.051
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	6.900.000	6.900.000
Yfirteknar eignir á árinu	35.150.450	0	35.150.450
Bókfært verð seldra eigna	(272.725)	272.725	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		2.049.324	2.049.324
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	13.952.124	(13.952.124)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(16.370.359)	0	(16.370.359)
	83.538.325	(1.243.859)	82.294.466

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 15,9 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

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. 56,78 milljónir og vegna Bílaleigusamninga kr. 24,48 milljónir.

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.

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.