Fullgild rafræn undirskrift
KARL INGI VILBERGSSON
Kennitala: 230373-3379
2021-08-24 11:34:07 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Vestfjörðum

06 314

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

Bls.

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

Lögreglustjórinn á Vestfjörðum
kt. 481214-0760
Hafnarstræti 1, 400 Ísafjörður

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Lögreglustjórinn á Vestfjörðum 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 borgarinnar og veita yfirvöldum aðstoð við framkvæmd starfa sinna og halda uppi almannafriði og allsherjarreglu.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 440,4 milljónir og afkoma kr. -14,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -7,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 98,9 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Lögreglustjórans á Vestfjörðum í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Lögreglustjórans á Vestfjörðum fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Karl Ingi Vilbergsson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	431.000.000	431.000.000
Seld þjónusta	3	1.119.047	1.436.188
Framlög og ýmsar tekjur	4	17.228	8.153.123
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	8.230.852	2.825.284
Tekjur samtals		440.367.127	443.414.595
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfamannakostnaður	5	372.555.630	342.676.035
Annar rekstrarkostnaður	6	74.176.111	90.264.702
Afskriftir	7	8.230.852	2.825.284
Gjöld samtals		454.962.593	435.766.021
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(14.595.466)	7.648.574
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(26.888)	(23.844)
		(26.888)	(23.844)
Afkoma ársins		(14.622.354)	7.624.730

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		26.113.203	16.409.089
Farartæki og vélar		23.722.552	0
Fastafjármunir samtals		49.835.755	16.409.089
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	371.819
Tengdir aðilar	9	49.033.696	47.557.792
Veltufjármunir samtals		49.033.696	47.929.611
Eignir samtals		98.869.451	64.338.700
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		(7.590.890)	7.031.464
Eigið fé samtals		(7.590.890)	7.031.464
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	724.980	2.273.351
Viðskiptaskuldir		10.965.528	2.078.107
Ýmsar skammtímaskuldir	11	40.326.486	31.384.588
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	54.443.347	21.571.190
Skuldir samtals		106.460.341	57.307.236
Eigið fé og skuldir samtals		98.869.451	64.338.700
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(14.622.354)	7.624.730
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	8.230.852	2.825.284
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(8.230.852)	(2.825.284)
		(14.622.354)	7.624.730
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		371.819	(366.921)
Tengdir aðilar		(3.578.784)	1.722.494
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		17.829.319	(8.980.303)
		14.622.354	(7.624.730)
Handbært fé frá rekstri		0	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(12.954.509)	(1.713.096)
		(12.954.509)	(1.713.096)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		554.509	(886.904)
Fjárfestingarframlag		12.400.000	2.600.000
		12.954.509	1.713.096
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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

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.

Skýringar

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.

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 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
Tekjufærsla fjárveitinga	431.000.000	431.000.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	8.230.852	2.825.284
	439.230.852	433.825.284

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	432.200.000	0	0	432.200.000
Fjáraukalög	(1.200.000)	0	0	(1.200.000)
Fjárveiting til tekna	**429.800.000**	**0**	**0**	**431.000.000**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(445.622.354)	0	0	(445.622.354)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(15.822.354)**	**0**	**0**	**(14.622.354)**

3 Seld þjónusta

	2020	2019
Veitinga- og gistiþjónusta	1.119.047	1.436.188
	1.119.047	1.436.188

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2020	2019
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	6.441.018
Ýmsar tekjur	17.228	1.712.105
	17.228	8.153.123

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	295.044.069	279.779.498
Orlof, breyting	10.048.174	(4.091.938)
Launatengd gjöld	66.647.967	64.148.489
Starfsmannakostnaður	815.420	2.839.986
	372.555.630	342.676.035
Meðalfjöldi stöðugilda	26,8	26,8

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2020	2019
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	570.723	682.254
Byggingarvörur, almennar	152.489	44.686
Byggingarvörur, aðrar	2.083	77.732
Ýmis tæki og áhöld	415.296	1.583.063
Varahlutir og viðhaldsvörur	935.456	0
Orkugjafar	4.679.475	2.054.990
Matvæli	5.037.314	6.502.653
Almennar rekstrarvörur	11.693.254	2.119.472
Vörukaup, almenn	23.486.090	13.064.850
Rannsóknarstofuefni	136.226	0
Ýmsar sérgreindar vörur	20.571	1.735
Vörukaup, sérgreind	156.797	1.735
Fundir, námskeið, risna	149.990	65.000
Ferðir, uppihald	1.359.099	3.811.691
Akstur	2.300.773	3.387.779
Sérfræðiþjónusta	259.974	768.169
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	66.047	65.521
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	91.808	734.012
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	952.468	1.237.522
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	5.180.159	10.069.694
Afnotagjöld	2.150.442	2.120.721
Leigugjöld	19.044.809	49.441.918
Verkkaup	6.214.456	3.032.182
Kostnaðarhlutdeild	14.495.219	12.191.307
Tryggingar, lögboðnar	2.643.543	244.339
Opinber gjöld	778.096	64.356
Tilfærslur	26.500	33.600
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	45.353.065	67.128.423
Annar rekstrarkostnaður samtals	74.176.111	90.264.702

Skýringar

7 Afskriftir	2020	2019
Áhöld, tæki og búnaður	3.401.430	2.825.284
Farartæki og vélar	4.829.422	0
	8.230.852	2.825.284

8 Varanlegir rekstrarfjármunir	31.12.2020	31.12.2019
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	26.113.203	16.409.089
Farartæki og vélar	23.722.552	0
	49.835.755	16.409.089

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 1.1.2020	24.382.082	0	24.382.082
Flutt af 06-303	1.652.422	63.750.222	65.402.644
Viðbætur á árinu	12.954.509	0	12.954.509
	38.989.013	63.750.222	102.739.235
Afskriftir 1.1.2020	7.972.993	0	7.972.993
Flutt af 06-303	1.501.387	35.198.248	36.699.635
Afskrift ársins	3.401.430	4.829.422	8.230.852
	12.875.810	40.027.670	52.903.480
Staða 31.12.2020	26.113.203	23.722.552	49.835.755

9 Tengdir aðilar	31.12.2020	31.12.2019

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	49.033.696	46.779.249
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	778.543
	49.033.696	47.557.792
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	724.980	2.273.351
	724.980	2.273.351

Skýringar

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	7.031.464	(593.266)
Afkoma ársins	(14.622.354)	7.624.730
Jöfnuður 31.12.	(7.590.890)	7.031.464

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	39.584.736	29.536.562
Ógreidd laun	0	1.637.936
Önnur ógreidd gjöld	741.750	210.090
	40.326.486	31.384.588

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	49.835.755	16.409.089
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	4.607.592	5.162.101
	54.443.347	21.571.190

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.	16.409.089	5.162.101	21.571.190
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	12.400.000	12.400.000
Yfirfærsla á eignum	28.703.009	0	28.703.009
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	12.954.509	(12.954.509)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(8.230.852)	0	(8.230.852)
	49.835.755	4.607.592	54.443.347

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 8,6 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofn hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði ótímabundið og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa til næstu ára. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 17,2 milljónir og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 9,5 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.