Fullgild rafræn undirskrift
KJARTAN ÞORKELSSON
Kennitala: 160954-2649
2021-09-30 13:12:10 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Suðurlandi

06 318

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Lögreglustjórinn á Suðurlandi

kt. 630914-2210

Hlíðarvegi 16, 860 Hvolsvöllur

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 09 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 1.182,9 milljónir og afkoma kr. -36,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 19,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 259,3 milljónir.

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

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

Kjartan Þorkelsson
Lögreglustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.141.300.000	1.126.300.000
Seld þjónusta	3	2.751.280	5.662.579
Framlög og ýmsar tekjur	4	18.635.677	254.942
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	20.251.630	7.915.554
Tekjur samtals		1.182.938.587	1.140.133.075
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	983.257.718	869.155.657
Annar rekstrarkostnaður	7	215.706.195	246.869.914
Afskriftir	8	20.251.630	7.915.554
Gjöld samtals		1.219.215.543	1.123.941.125
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(36.276.956)	16.191.950
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(11.181)	(59.969)
		(11.181)	(59.969)
Afkoma ársins		(36.288.137)	16.131.981

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		77.505.800	48.137.004
Farartæki og vélar		44.245.319	5.698
Aðrar eignir		237.351	293.548
		121.988.470	48.436.250
Fastafjármunir samtals		121.988.470	48.436.250
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		324.446	266.444
Tengdir aðilar	10	135.193.809	142.785.587
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	18.081	0
Handbært fé	12	1.802.794	1.018.571
Veltufjármunir samtals		137.339.130	144.070.602
Eignir samtals		259.327.600	192.506.852
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	13		
Hrein eign		19.569.858	55.857.995
Eigið fé samtals		19.569.858	55.857.995
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	4.016.201	5.332.352
Viðskiptaskuldir		22.093.254	11.204.405
Ýmsar skammtímaskuldir	14	102.320.822	74.344.997
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	111.327.465	45.767.103
Skuldir samtals		239.757.742	136.648.857
Eigið fé og skuldir samtals		259.327.600	192.506.852
Aðrar upplýsingar	16		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(36.288.137)	16.131.981
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	20.251.630	7.915.554
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(20.251.630)	(7.915.554)
		(36.288.137)	16.131.981
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(76.083)	230.937
Tengdir aðilar		(1.716.231)	(20.647.394)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		38.864.674	4.416.065
		37.072.360	(16.000.392)
Handbært fé frá rekstri		784.223	131.589
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(36.955.712)	(7.571.402)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		1.163.854	0
		(35.791.858)	(7.571.402)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		7.991.858	1.671.402
Fjárfestingarframlag		27.800.000	5.900.000
		35.791.858	7.571.402
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		784.223	131.589
Handbært fé í byrjun árs		1.018.571	886.982
Handbært fé í árslok		1.802.794	1.018.571

Skýringar í 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 reikningsskilin.

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	5-7 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.

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	1.141.300.000	1.126.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	20.251.630	7.915.554
	1.161.551.630	1.134.215.554

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.144.800.000	0	0	1.144.800.000
Fjáraukalög	(3.500.000)	0	0	(3.500.000)
Fjárveiting til tekna	**1.141.300.000**	**0**	**0**	**1.141.300.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(1.177.588.137)	0	0	(1.177.588.137)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(36.288.137)**	**0**	**0**	**(36.288.137)**

3 Seld þjónusta

	2020	2019
Verksala	0	328.800
Ýmsar þjónustutekjur	1.901.790	1.850.138
Fræðslustarfsemi og fundir	849.490	3.483.641
	2.751.280	5.662.579

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2020	2019
Kostnaðarhlutdeild	10.287.339	0
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	5.000.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	50.000
Ýmsar tekjur	3.348.338	204.942
	18.635.677	254.942

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	773.157.581	700.151.506
Orlof, breyting	32.588.203	5.564.334
Launatengd gjöld	174.832.059	160.531.450
Starfsmannakostnaður	2.679.875	2.908.367
	983.257.718	869.155.657
Meðalfjöldi stöðugilda	75,1	70,4

Skýringar

	2020	2019
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.498.241	2.231.396
Byggingarvörur, almennar	249.366	340.092
Byggingarvörur, aðrar	4.060	12.278
Tæki og búnaður til innréttinga	13.859	22.300
Ýmis tæki og áhöld	13.170.183	10.982.387
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.709.292	64.384
Orkugjafar	16.138.781	7.279.606
Matvæli	8.914.666	9.529.780
Almennar rekstrarvörur	16.978.073	23.137.395
Vörukaup, almenn	60.676.521	53.599.618
Rannsóknarstofuefni	1.181.828	3.000
Ýmsar sérgreindar vörur	812.081	316
Vörukaup, sérgreind	1.993.909	3.316
Fundir, námskeið, risna	520.921	2.644.622
Ferðir, uppihald	2.367.040	4.402.754
Akstur	12.672.317	14.343.307
Sérfræðiþjónusta	7.314.900	5.055.826
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	192.993	190.760
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	515.136	87.810
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.211.520	2.538.929
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	25.794.827	29.264.008
Afnotagjöld	7.457.347	4.829.803
Leigugjöld	48.976.631	130.865.471
Notkun véla og flutningatækja	137.070	130.225
Verkkaup	40.190.337	8.789.133
Kostnaðarhlutdeild	24.754.801	18.867.646
Áhættutap og bætur	296.186	0
Tryggingar, lögboðnar	4.470.365	0
Opinber gjöld	672.200	251.116
Tilfærslur	286.000	99.680
Tapaðar kröfur	0	169.898
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	127.240.937	164.002.972
Annar rekstrarkostnaður samtals	215.706.195	246.869.914

8 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	10.144.734	7.851.772
Farartæki og vélar	10.050.699	7.585
Aðrar eignir	56.197	56.197
	20.251.630	7.915.554

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	77.505.800	48.137.004
Farartæki og vélar	44.245.319	5.698
Aðrar eignir	237.351	293.548
	121.988.470	48.436.250

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	**Farartæki og vélar**	**Aðrar eignir**	**Samtals**
Staða 1.1.2020	74.519.776	75.858	611.984	75.207.618
Flutt af 06-303	5.897.403	106.836.453		112.733.856
Viðbætur á árinu	36.955.712	0	0	36.955.712
Selt/niðurfært á árinu	0	(9.197.832)	0	(9.197.832)
	117.372.891	97.714.479	611.984	215.699.354
Afskriftir 1.1.2020	26.382.772	70.160	318.436	26.771.368
Flutt af 06-303	3.339.585	52.546.133		55.885.718
Selt/niðurfært á árinu	0	(9.197.832)	0	(9.197.832)
Afskrift ársins	10.144.734	10.050.699	56.197	20.251.630
	39.867.091	53.469.160	374.633	93.710.884
Staða 31.12.2020	77.505.800	44.245.319	237.351	121.988.470

	31.12.2020	31.12.2019
10 Tengdir aðilar		

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	135.193.809	142.785.587
	135.193.809	142.785.587
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	4.016.201	5.332.352
	4.016.201	5.332.352

11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	18.081	0
	18.081	0

12 Handbært fé

Tékkareikningar	1.802.794	1.018.571
	1.802.794	1.018.571

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 10,6 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

Skýringar

13 Eigið fé

	31.12.2020	31.12.2019

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	55.857.995	39.726.014
Afkoma ársins	(36.288.137)	16.131.981
Jöfnuður 31.12.	19.569.858	55.857.995

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.

14 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	102.320.822	69.732.619
Ógreidd laun	0	4.612.378
	102.320.822	74.344.997

15 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	121.988.470	48.436.250
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) ......)	(10.661.005)	(2.669.147)
	111.327.465	45.767.103

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	48.436.250	(2.669.147)	45.767.103
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	27.800.000	27.800.000
Flutt af 06-303	56.848.138		56.848.138
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	1.163.854	1.163.854
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	36.955.712	(36.955.712)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(20.251.630)	0	(20.251.630)
	121.988.470	(10.661.005)	111.327.465

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 21,5 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

16 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði og skuldbindandi þjónustu samninga. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 36,7 milljónum og árlegar greiðslur vegna þjónustusamninga nema 30,6 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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.