Fullgild rafræn undirskrift
GUNNAR ÖRN JÓNSSON
Kennitala: 080976-3649
2022-10-13 11:00:56 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Vesturlandi

06 313

Ársreikningur 2021

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.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 9,1 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 843,6 milljónir og afkoma kr. 21,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 12,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 162,4 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 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 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Gunnar Örn Jónsson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	808.000.000	711.800.000
Seld þjónusta	3	2.563.774	2.296.536
Framlög og ýmsar tekjur	4	16.877.753	21.026.016
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	16.135.516	16.370.359
Tekjur samtals		843.577.043	751.492.911
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	644.773.275	638.310.359
Annar rekstrarkostnaður	6	161.232.171	141.753.302
Afskriftir	7	16.135.516	16.370.359
Gjöld samtals		822.140.962	796.434.020
Afkoma fyrir fjármagnsliði		21.436.081	(44.941.109)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(21.019)	(16.648)
		(21.019)	(16.648)
Afkoma ársins		21.415.062	(44.957.757)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		52.050.129	52.857.373
Farartæki og vélar		23.974.712	30.680.952
Fastafjármunir samtals		76.024.841	83.538.325
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		189.848	364.776
Tengdir aðilar	9	86.145.270	58.644.103
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	70.481
Veltufjármunir samtals		86.335.118	59.079.360
Eignir samtals		162.359.959	142.617.685
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		12.621.327	(8.793.735)
Eigið fé samtals		12.621.327	(8.793.735)
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	6.195.120	1.898.608
Viðskiptaskuldir		12.153.388	3.222.281
Ýmsar skammtímaskuldir	11	55.531.174	63.996.065
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	75.858.950	82.294.466
Skuldir samtals		149.738.632	151.411.420
Eigið fé og skuldir samtals		162.359.959	142.617.685

Aðrar upplýsingar 13

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		21.415.062	(44.957.757)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	16.135.516	16.370.359
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(16.135.516)	(16.370.359)
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		990.000	(2.049.324)
		22.405.062	(47.007.081)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		245.409	(268.770)
Tengdir aðilar		(23.116.687)	41.862.879
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		466.216	5.412.972
		(22.405.062)	47.007.081
Handbært fé frá rekstri		0	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(9.612.032)	(13.952.124)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	4.371.373
		(9.612.032)	(9.580.751)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	2.680.751
Fjárfestingarframlag		9.612.032	6.900.000
		9.612.032	9.580.751
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

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	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 að 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.

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

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	808.000.000	711.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	16.135.516	16.370.359
	824.135.516	728.170.359

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	782.400.000	0	0	782.400.000
Launabætur	9.600.000	0	0	9.600.000
Millifært úr varasjóð	16.000.000	0	0	16.000.000
Fjárveiting til tekna	**808.000.000**	**0**	**0**	**808.000.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(786.584.938)	0	0	(786.584.938)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**21.415.062**	**0**	**0**	**21.415.062**

	2021	2020
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	856.224	704.686
Veitinga- og gistiþjónusta	1.707.550	1.591.850
	2.563.774	2.296.536
4 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	559.725	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.318.028	26.016
Ýmsar tekjur	15.000.000	21.000.000
	16.877.753	21.026.016
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	531.681.059	509.336.836
Orlof, breyting	(8.473.461)	11.836.308
Launatengd gjöld	119.207.313	115.980.759
Starfsmannakostnaður	2.358.364	1.156.456
	644.773.275	638.310.359
Meðalfjöldi stöðugilda	45,4	51,9

Skýringar

	2021	2020
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.374.339	1.067.071
Byggingarvörur, almennar	317.993	1.039
Byggingarvörur, aðrar	1.430	0
Ýmis tæki og áhöld	4.968.746	1.688.068
Varahlutir og viðhaldsvörur	621.888	484.465
Orkugjafar	11.836.168	9.307.196
Matvæli	8.958.758	6.805.684
Almennar rekstrarvörur	10.758.513	10.435.066
Vörukaup, almenn	38.837.835	29.788.589
Rannsóknarstofuefni	1.028.520	15.190
Ýmsar sérgreindar vörur	294.275	87.068
Vörukaup, sérgreind	1.322.795	102.258
Fundir, námskeið, risna	341.588	231.714
Ferðir, uppihald	586.517	424.250
Akstur	26.186.110	19.996.735
Sérfræðiþjónusta	2.092.783	1.326.291
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	132.907	81.606
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	68.222	409.131
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	5.355.606	4.305.318
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	34.763.733	26.775.045
Afnotagjöld	5.275.925	5.155.662
Leigugjöld	40.493.371	36.679.157
Notkun véla og flutningatækja	105.286	104.222
Verkkaup	13.413.793	21.587.952
Kostnaðarhlutdeild	23.865.643	18.522.752
Tryggingar, lögboðnar	1.864.785	2.121.219
Opinber gjöld	1.006.037	870.838
Tilfærslur	93.120	40.500
Tapaðar kröfur	189.848	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	86.307.808	85.082.302
Annar rekstrarkostnaður samtals	161.232.171	141.753.302
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	9.885.445	8.735.768
Farartæki og vélar	5.711.543	7.156.318
Sölutap og úreltar eignir	538.528	478.273
	16.135.516	16.370.359

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2021	31.12.2020
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	52.050.129	52.857.373
Farartæki og vélar	23.974.712	30.680.952
	76.024.841	83.538.325

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 01.01.2021	77.737.386	52.766.621	130.504.007
Viðbætur á árinu	9.562.789	49.243	9.612.032
Selt/úrelt á árinu	(706.066)	(7.709.026)	(8.415.092)
	86.594.109	45.106.838	131.700.947
Afskriftir 01.01.2021	24.880.013	22.085.669	46.965.682
Afskrift ársins	9.885.445	5.711.543	15.596.988
Selt/úrelt á árinu	(221.478)	(6.665.086)	(6.886.564)
	34.543.980	21.132.126	55.676.106
Staða 31.12.2021	52.050.129	23.974.712	76.024.841

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	86.145.270	58.644.103
	86.145.270	58.644.103
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	6.195.120	1.898.608
	6.195.120	1.898.608

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(8.793.735)	36.164.022
Afkoma ársins	21.415.062	(44.957.757)
Jöfnuður 31.12.	12.621.327	(8.793.735)

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.

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
11 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	55.221.436	63.694.897
Önnur ógreidd gjöld	309.738	301.168
	55.531.174	63.996.065

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.

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	76.024.841	83.538.325
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) …	(165.891)	(1.243.859)
	75.858.950	82.294.466

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	83.538.325	(1.243.859)	82.294.466
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	9.700.000	9.700.000
Bókfært verð seldra eigna	(990.000)	990.000	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9.612.032	(9.612.032)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(16.135.516)	0	(16.135.516)
	76.024.841	(165.891)	75.858.950

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 15,7 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofn hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði ótímabundið og Bílaleigusamninga til næstu ára. Árlegar greiðslu vegna húsaleigu nema kr. 41,55 milljónir og vegna Bílaleigusamninga kr. 27,40 milljónir. Aðrar skuldbindingar vegna þjónustusamninga nema 0,14 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

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.