

Lögreglustjórinn á Suðurnesjum

06 312

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

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

Lögreglustjórnin á Suðurnesjum
kt. 501106-0540
Brekkestíg 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 almannaoöryggis 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 2022 var ársveltan kr. 2.828,8 milljónir og afkoma kr. -18,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 128,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 617,2 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 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 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Úlfar Lúðvíksson
Lögreglustjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	2.755.429.741	2.488.974.958
Seld þjónusta	3	40.484.157	65.822.626
Framlög og ýmsar tekjur	4	2.542.181	2.097.294
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	30.296.691	28.600.979
Tekjur samtals		2.828.752.770	2.585.495.857
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	2.402.024.590	2.115.270.608
Annar rekstrarkostnaður	6	414.903.274	323.431.202
Afskriftir	7	30.296.691	28.600.979
Gjöld samtals		2.847.224.555	2.467.302.789
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(18.471.785)	118.193.068
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	8	(51.965)	(197.625)
		(51.965)	(197.625)
Afkoma ársins		(18.523.750)	117.995.443

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		109.939.888	85.897.436
Farartæki og vélar		69.145.592	61.115.296
Aðrar eignir		5.052.918	1.938.580
		<u>184.138.398</u>	<u>148.951.312</u>
Fastafjármunir samtals		<u>184.138.398</u>	<u>148.951.312</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		5.614.500	3.736.532
Tengdir aðilar	10	425.756.645	418.566.406
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		742.470	141.303
Handbært fé	11	979.470	3.306.400
		<u>433.093.085</u>	<u>425.750.641</u>
Veltufjármunir samtals		<u>433.093.085</u>	<u>425.750.641</u>
Eignir samtals		<u>617.231.483</u>	<u>574.701.953</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		128.599.720	147.123.470
		<u>128.599.720</u>	<u>147.123.470</u>
Eigið fé samtals		<u>128.599.720</u>	<u>147.123.470</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	24.585.481	18.384.114
Viðskiptaskuldir		57.903.508	24.339.476
Ýmsar skammtímaskuldir	13	205.535.919	213.451.347
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	200.606.855	171.403.546
		<u>488.631.763</u>	<u>427.578.483</u>
Skuldir samtals		<u>488.631.763</u>	<u>427.578.483</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>617.231.483</u>	<u>574.701.953</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(18.523.750)	117.995.443
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	30.296.691	28.600.979
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(30.296.691)	(28.600.979)
		(18.523.750)	117.995.443
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(2.479.135)	(2.677.076)
Tengdir aðilar		(6.972.649)	(127.413.285)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		25.648.604	12.428.196
		16.196.820	(117.662.165)
		<u>(2.326.930)</u>	<u>333.278</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(65.483.777)	(58.100.620)
		(65.483.777)	(56.772.967)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		5.983.777	0
Fjárfestingarframlag		59.500.000	58.100.620
		65.483.777	58.100.620
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(2.326.930)	1.660.931
		3.306.400	1.645.469
		<u>979.470</u>	<u>3.306.400</u>
		<u><u>979.470</u></u>	<u><u>3.306.400</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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 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 uppgjörstigi 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
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 söluvegi 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.

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: úppsegjanlegar 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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	2.755.429.741	2.488.974.958
Tekjufærsla frestaðra tekna	30.296.691	28.600.979
	<u>2.785.726.432</u>	<u>2.517.575.937</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.687.700.000	0	0	2.687.700.000
Launabætur	75.400.000	0	0	75.400.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(7.670.259)	0	0	(7.670.259)
Fjárveiting til tekna	2.755.429.741	0	0	2.755.429.741
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(2.773.953.491)	0	0	(2.773.953.491)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(18.523.750)	0	0	(18.523.750)

	2022	2021
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	40.484.157	65.822.626
	<u>40.484.157</u>	<u>65.822.626</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Ýmsar tekjur	2.542.181	2.097.294
	<u>2.542.181</u>	<u>2.097.294</u>

	2022	2021
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	1.935.980.952	1.737.400.563
Orlof, breyting	13.592.593	(18.023.710)
Launatengd gjöld	438.088.853	388.114.660
Starfsmannakostnaður	14.362.192	7.779.095
	<u>2.402.024.590</u>	<u>2.115.270.608</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	185,8	164,3

Skýringar

	2022	2021
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.695.317	1.750.920
Byggingarvörur, almennar	176.085	161.244
Byggingarvörur, aðrar	72.182	25.032
Tæki og búnaður til innréttinga	112.089	66.123
Ýmis tæki og áhöld	5.359.299	6.119.662
Varahlutir og viðhaldsvörur	1.245.950	925.991
Orkugjafir	23.114.823	15.256.779
Matvæli	17.895.693	14.887.698
Almennar rekstrarvörur	78.398.271	31.212.096
Vörukaup, almenn	129.069.709	70.405.545
Rannsóknarstofuefni	2.528.887	2.303.761
Kennslu- og fündurvörur	0	12.480
Ýmsar sérgreindar vörur	76.206	1.100.521
Vörukaup, sérgreind	2.605.093	3.416.762
Fundir, námskeið, risna	658.222	667.332
Ferðir, uppihald	13.932.138	5.518.887
Akstur	25.550.427	25.317.939
Sérfræðipjónusta	15.691.235	13.944.107
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	364.722	292.672
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.200.910	966.103
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	6.020.594	7.381.987
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	63.418.248	54.089.027
Samningsbundin kaup og leiga	5.040.876	2.662.334
Afnotagjöld	32.822.783	17.377.163
Leigugjöld	64.033.906	56.985.489
Notkun véla og flutningatækja	557.072	315.869
Verkkaup	46.573.503	41.069.366
Kostnaðarhlutdeild	67.345.446	74.209.877
Áhættutap og bætur	698.296	122.787
Tryggingar, lögboðnar	2.097.250	2.464.787
Opinber gjöld	534.292	262.956
Tilfærslur	106.800	49.240
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	219.810.224	195.519.868
Annar rekstrarkostnaður samtals	414.903.274	323.431.202
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	17.117.397	15.157.161
Farartæki og vélar	12.975.114	11.894.348
Aðrar eignir	163.912	0
Sölu- og úreltar eignir	40.268	1.549.470
	30.296.691	28.600.979

Skýringar

	2022	2021		
8 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap				
Dráttarvextir	51.965	197.625		
	<u>51.965</u>	<u>197.625</u>		
	31.12.2022	31.12.2021		
9 Varanlegir rekstrarfjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	109.939.888	85.897.436		
Farartæki og vélar	69.145.592	61.115.296		
Aðrar eignir	5.052.918	1.938.580		
	<u>184.138.398</u>	<u>148.951.312</u>		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:				
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	142.977.360	107.865.284	1.938.580	252.781.224
Viðbætur á árinu	41.200.117	21.005.410	3.278.250	65.483.777
Selt/úrelt á árinu	(138.837)	0	0	(138.837)
	<u>184.038.640</u>	<u>128.870.694</u>	<u>5.216.830</u>	<u>318.126.164</u>
Afskriftir 01.01.2022	57.079.924	46.749.988	0	103.829.912
Afskrift ársins	17.117.397	12.975.114	163.912	30.256.423
Selt/úrelt á árinu	(98.569)			(98.569)
	<u>74.098.752</u>	<u>59.725.102</u>	<u>163.912</u>	<u>133.987.766</u>
Staða 31.12.2022	<u>109.939.888</u>	<u>69.145.592</u>	<u>5.052.918</u>	<u>184.138.398</u>
	31.12.2022	31.12.2021		
10 Tengdir aðilar				
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.				
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>				
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	425.057.685			405.695.972
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	698.960			12.870.434
	<u>425.756.645</u>			<u>418.566.406</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>				
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	24.585.481			18.384.114
	<u>24.585.481</u>			<u>18.384.114</u>
	31.12.2022	31.12.2021		
11 Handbært fé				
Sjóðir	43.855			149.655
Tékkareikningar	935.615			3.156.745
	<u>979.470</u>			<u>3.306.400</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 52,5 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

Skýringar

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2022	31.12.2021
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	147.123.470	29.128.027
Afkoma ársins	(18.523.750)	117.995.443
Jöfnuður 31.12.	128.599.720	147.123.470

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.

	31.12.2022	31.12.2021
13 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	205.031.779	191.439.186
Ógreidd laun	0	21.727.352
Önnur ógreidd gjöld	504.140	284.809
	205.535.919	213.451.347

14 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.

	31.12.2022	31.12.2021
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	184.138.398	148.951.312
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	16.468.457	22.452.234
	200.606.855	171.403.546

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	148.951.312	22.452.234	171.403.546
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	59.500.000	59.500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	65.483.777	(65.483.777)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(30.296.691)	0	(30.296.691)
	184.138.398	16.468.457	200.606.855

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 32,7 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

Skýringar

15 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. 63,7 milljónum og vegna þjónustusamninga kr. 12,7 milljónum.

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.