Fullgild rafræn undirskrift
HELGI JENSSON
Kennitala: 140962-3769
2023-10-16 13:27:19 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Vestfjörðum

06 314

Ársreikningur 2022

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.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 533,2 milljónir og afkoma kr. 9,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 6,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 108,4 milljónir.

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

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

Helgi Jensson
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	519.384.844	479.100.000
Seld þjónusta	3	1.404.947	2.102.571
Framlög og ýmsar tekjur	4	2.820.063	3.627.695
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	9.550.691	9.353.439
Tekjur samtals		533.160.545	494.183.705
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	421.627.023	392.169.733
Annar rekstrarkostnaður	6	92.147.549	88.057.009
Afskriftir	7	9.550.691	9.353.439
Gjöld samtals		523.325.263	489.580.181
Afkoma fyrir fjármagnsliði		9.835.282	4.603.524
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	8	(15.015)	(6.347)
		(15.015)	(6.347)
Afkoma ársins		9.820.267	4.597.177

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		31.356.614	30.120.717
Farartæki og vélar		14.791.558	19.343.377
Fastafjármunir samtals		46.148.172	49.464.094
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	1.253.252
Tengdir aðilar	10	62.206.970	53.877.746
Veltufjármunir samtals		62.206.970	55.130.998
Eignir samtals		108.355.142	104.595.092
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		6.826.554	(2.993.713)
Eigið fé samtals		6.826.554	(2.993.713)
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		6.934.766	15.001.013
Ýmsar skammtímaskuldir	12	32.244.605	34.402.884
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	62.349.217	58.184.908
Skuldir samtals		101.528.588	107.588.805
Eigið fé og skuldir samtals		108.355.142	104.595.092
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		9.820.267	4.597.177
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	9.550.691	9.353.439
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(9.550.691)	(9.353.439)
		9.820.267	4.597.177
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		1.253.252	(1.253.252)
Tengdir aðilar		(848.993)	(1.455.808)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(10.224.526)	(1.888.117)
		(9.820.267)	(4.597.177)
Handbært fé frá rekstri		0	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(6.234.769)	(8.981.778)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		715.000	695.000
		(5.519.769)	(8.286.778)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		5.519.769	8.286.778
		5.519.769	8.286.778
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 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 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.
Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

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.

Skýringar

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.

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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	519.384.844	479.100.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	9.550.691	9.353.439
	528.935.535	488.453.439

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	488.400.000	0	0	488.400.000
Launabætur	12.500.000	0	0	12.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	18.484.844	0	0	18.484.844
Fjárveiting til tekna	**519.384.844**	**0**	**0**	**519.384.844**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(509.564.577)	0	0	(509.564.577)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**9.820.267**	**0**	**0**	**9.820.267**

3 Seld þjónusta

	2022	2021
Ýmsar þjónustutekjur	0	716.364
Veitinga- og gistiþjónusta	1.404.947	1.386.207
	1.404.947	2.102.571

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2022	2021
Afnotagjöld	900	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	3.627.695
Ýmsar tekjur	2.819.163	0
	2.820.063	3.627.695

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2022	2021
Laun	344.695.059	324.537.994
Orlof, breyting	(2.441.672)	(5.381.862)
Launatengd gjöld	78.112.356	72.508.771
Starfsmannakostnaður	1.261.280	504.830
	421.627.023	392.169.733
Meðalfjöldi stöðugilda	28,0	27,5

Skýringar

	2022	2021
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	382.344	331.698
Byggingarvörur, almennar	55.550	17.366
Byggingarvörur, aðrar	2.372	0
Tæki og búnaður til innréttinga	24.105	0
Ýmis tæki og áhöld	895.544	1.434.220
Varahlutir og viðhaldsvörur	584.897	222.460
Orkugjafar	9.647.553	6.992.573
Matvæli	6.755.770	6.260.291
Almennar rekstrarvörur	3.964.026	6.646.919
Vörukaup, almenn	22.312.161	21.905.527
Rannsóknarstofuefni	336.782	68.865
Ýmsar sérgreindar vörur	57.115	199.756
Vörukaup, sérgreind	393.897	268.621
Fundir, námskeið, risna	730.580	12.300
Ferðir, uppihald	3.297.994	3.964.569
Akstur	1.526.397	2.795.033
Sérfræðiþjónusta	1.682.337	644.436
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	50.118	33.357
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	81.066	79.175
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.977.175	2.166.552
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	9.345.667	9.695.422
Afnotagjöld	2.859.460	2.233.389
Leigugjöld	29.246.211	24.553.951
Notkun véla og flutningatækja	277.366	251.885
Verkkaup	8.147.730	9.467.835
Kostnaðarhlutdeild	16.571.593	17.064.655
Áhættutap og bætur	24.738	0
Tryggingar, lögboðnar	2.522.781	2.143.283
Opinber gjöld	246.662	450.041
Tilfærslur	0	22.400
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	59.896.541	56.187.439
Vörukaup	199.283	0
Vörur til endursölu og birgðabreyting	199.283	0
Annar rekstrarkostnaður samtals	92.147.549	88.057.009

7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	4.998.872	4.493.986
Farartæki og vélar	4.551.819	4.859.453
	9.550.691	9.353.439

Skýringar

	2022	2021
8 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Dráttarvextir	15.015	6.347
	15.015	6.347

	31.12.2022	31.12.2021
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	31.356.614	30.120.717
Farartæki og vélar	14.791.558	19.343.377
	46.148.172	49.464.094

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 01.01.2022	47.490.513	54.061.846	101.552.359
Viðbætur á árinu	6.234.769	0	6.234.769
Selt/úrelt á árinu	0	(5.158.880)	(5.158.880)
	53.725.282	48.902.966	102.628.248
Afskriftir 01.01.2022	17.369.796	34.718.469	52.088.265
Afskrift ársins	4.998.872	4.551.819	9.550.691
Selt/úrelt á árinu	0	(5.158.880)	(5.158.880)
	22.368.668	34.111.408	56.480.076
Staða 31.12.2022	31.356.614	14.791.558	46.148.172

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	62.206.970	53.877.746
	62.206.970	53.877.746

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(2.993.713)	(7.590.890)
Afkoma ársins	9.820.267	4.597.177
Jöfnuður 31.12.	6.826.554	(2.993.713)

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

	31.12.2022	31.12.2021
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	31.761.202	34.202.874
Önnur ógreidd gjöld	483.403	200.010
	32.244.605	34.402.884

13 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	46.148.172	49.464.094
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	16.201.045	8.720.814
	62.349.217	58.184.908

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	49.464.094	8.720.814	58.184.908
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	13.000.000	13.000.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	715.000	715.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6.234.769	(6.234.769)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(9.550.691)	0	(9.550.691)
	46.148.172	16.201.045	62.349.217

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 9,1 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

Skýringar

14 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. 19,53 milljónir og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 5,33 milljónir.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

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.