

Lögreglustjórinn á Suðurlandi

06 318

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

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

Lögreglustjórinn á Suðurlandi
kt. 630914-2210
Hlíðarvegur 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 almannafríði og allsherjarreglu.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 1.359,0 milljónir og afkoma kr. -106,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -41,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 247,1 milljónir.

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

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

Grímur Hergeirsson
Lögreglustjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.312.039.852	1.281.300.000
Seld þjónusta	3	3.898.069	2.588.768
Vörusala	4	1.173.022	0
Framlög og ýmsar tekjur	5	19.990.518	1.774.422
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	21.945.377	24.658.394
Tekjur samtals		1.359.046.838	1.310.321.584
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	6	1.216.425.851	1.022.070.493
Annar rekstrarkostnaður	7	227.075.708	217.665.241
Afskriftir	8	21.945.377	24.658.394
Gjöld samtals		1.465.446.936	1.264.394.128
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(106.400.098)	45.927.456
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		4.222	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(34.445)	(47.472)
		(30.223)	(47.472)
Afkoma ársins		(106.430.321)	45.879.984

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		95.670.410	81.252.885
Farartæki og vélar		28.735.925	31.132.306
Aðrar eignir		124.957	181.154
		<u>124.531.292</u>	<u>112.566.345</u>
Fastafjármunir samtals		<u>124.531.292</u>	<u>112.566.345</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		446.974	163.773
Tengdir aðilar	10	118.739.534	182.560.998
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	112.188	90.686
Handbært fé		3.226.965	1.110.562
		<u>122.525.661</u>	<u>183.926.019</u>
Veltufjármunir samtals		<u>122.525.661</u>	<u>183.926.019</u>
Eignir samtals		<u>247.056.953</u>	<u>296.492.364</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		(40.980.479)	65.449.842
		<u>(40.980.479)</u>	<u>65.449.842</u>
Eigið fé samtals		<u>(40.980.479)</u>	<u>65.449.842</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	24.570.500	7.544.817
Viðskiptaskuldir		16.083.932	16.531.175
Ýmsar skammtímaskuldir	13	94.804.306	91.642.459
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	152.578.694	115.324.071
		<u>288.037.432</u>	<u>231.042.522</u>
Skuldir samtals		<u>288.037.432</u>	<u>231.042.522</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>247.056.953</u>	<u>296.492.364</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(106.430.321)	45.879.984
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	21.945.377	24.658.394
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(21.945.377)	(24.658.394)
		<u>(106.430.321)</u>	<u>45.879.984</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(304.703)	88.068
Tengdir aðilar		106.136.823	(30.419.842)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		2.714.604	(16.240.442)
		<u>108.546.724</u>	<u>(46.572.216)</u>
		<u>2.116.403</u>	<u>(692.232)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(33.910.324)	(16.968.202)
		<u>(33.910.324)</u>	<u>(14.881.269)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		33.910.324	14.881.269
		<u>33.910.324</u>	<u>14.881.269</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		2.116.403	(692.232)
		<u>1.110.562</u>	<u>1.802.794</u>
		<u>3.226.965</u>	<u>1.110.562</u>

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 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: óuppsægjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsægjanlegar 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	1.312.039.852	1.281.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	21.945.377	24.658.394
	<u>1.333.985.229</u>	<u>1.305.958.394</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.303.500.000	0	0	1.303.500.000
Fjáraukalög	(30.000.000)	0	0	(30.000.000)
Launabætur	37.500.000	0	0	37.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.039.852	0	0	1.039.852
Fjárveiting til tekna	1.312.039.852	0	0	1.312.039.852
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(1.418.470.173)	0	0	(1.418.470.173)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(106.430.321)	0	0	(106.430.321)

	2022	2021
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	3.182.359	1.961.278
Fræðslustarfsemi og fundir	715.710	627.490
	<u>3.898.069</u>	<u>2.588.768</u>

4 Vörusala

Fatnaður, lín, hreinlætisvörur	1.173.022	0
	<u>1.173.022</u>	<u>0</u>

5 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	12.027.700	851.926
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	900.124
Ýmsar tekjur	7.962.818	22.372
	<u>19.990.518</u>	<u>1.774.422</u>

	2022	2021
6 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	983.267.651	841.379.012
Orlof, breyting	3.631.467	(11.147.983)
Launatengd gjöld	223.275.053	188.146.224
Starfsmannakostnaður	6.251.680	3.693.240
	<u>1.216.425.851</u>	<u>1.022.070.493</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	88,0	79,3

Skýringar

	2022	2021
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.631.710	1.825.676
Byggingarvörur, almennar	134.228	153.324
Byggingarvörur, aðrar	51.620	53.416
Tæki og búnaður til innréttinga	0	22.425
Ýmis tæki og áhöld	6.830.384	9.924.453
Varahlutir og viðhaldsvörur	1.988.707	511.068
Orkugjafar	20.219.914	15.730.922
Matvæli	16.490.185	8.992.996
Almennar rekstrarvörur	19.486.404	14.829.230
Vörukaup, almenn	66.833.152	52.043.510
Rannsóknarstofuefni	1.891.384	1.563.750
Kennslu- og fündurvörur	1.980	12.800
Ýmsar sérgreindar vörur	299.036	382.149
Vörukaup, sérgreind	2.192.400	1.958.699
Fundir, námskeið, risna	778.649	325.193
Ferðir, uppihald	3.351.713	1.414.906
Akstur	6.274.712	6.722.871
Sérfræðipjónusta	8.448.325	4.992.120
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	273.598	207.460
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	184.306	138.620
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.234.186	3.013.215
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	20.545.489	16.814.385
Afnotagjöld	8.395.004	6.551.749
Leigugjöld	77.113.616	72.355.830
Notkun véla og flutningatækja	224.050	74.630
Verkkaup	18.968.043	30.381.829
Kostnaðarhlutdeild	28.998.634	32.636.999
Áhættutap og bætur	0	57.970
Tryggingar, lögboðnar	2.723.589	4.025.369
Opinber gjöld	969.731	635.428
Tilfærslur	112.000	72.400
Tapaðar kröfur	0	56.443
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	137.504.667	146.848.647
Annar rekstrarkostnaður samtals	227.075.708	217.665.241
8 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	14.056.108	12.974.184
Farartæki og vélar	7.796.381	8.708.771
Aðrar eignir	56.197	56.197
Sölu- og úreltar eignir	36.691	2.919.242
	21.945.377	24.658.394

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	95.670.410	81.252.885
Farartæki og vélar	28.735.925	31.132.306
Aðrar eignir	124.957	181.154
	<u>124.531.292</u>	<u>112.566.345</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	134.080.442	74.832.669	611.984	209.525.095
Viðbætur á árinu	28.510.324	5.400.000	0	33.910.324
Selt/úrelt á árinu	(38.849)	0	0	(38.849)
	<u>162.551.917</u>	<u>80.232.669</u>	<u>611.984</u>	<u>243.396.570</u>
Afskriftir 01.01.2022	52.827.557	43.700.363	430.830	96.958.750
Afskrift ársins	14.056.108	7.796.381	56.197	21.908.686
Selt/úrelt á árinu	(2.158)			(2.158)
	<u>66.881.507</u>	<u>51.496.744</u>	<u>487.027</u>	<u>118.865.278</u>
Staða 31.12.2022	<u>95.670.410</u>	<u>28.735.925</u>	<u>124.957</u>	<u>124.531.292</u>

31.12.2022 31.12.2021

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	118.407.312	182.392.356
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	332.222	168.642
	<u>118.739.534</u>	<u>182.560.998</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	24.570.500	7.544.817
	<u>24.570.500</u>	<u>7.544.817</u>

11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	112.188	74.890
Skattar	0	15.796
	<u>112.188</u>	<u>90.686</u>

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2022 31.12.2021

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	65.449.842	19.569.858
Afkoma ársins	(106.430.321)	45.879.984
Jöfnuður 31.12.	<u>(40.980.479)</u>	<u>65.449.842</u>

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
13 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	94.804.306	91.172.839
Önnur ógreidd gjöld	0	469.620
	94.804.306	91.642.459

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 fjárfestingarfjárveitinga	124.531.292	112.566.345
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	28.047.402	2.757.726
	152.578.694	115.324.071

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	112.566.345	2.757.726	115.324.071
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	59.200.000	59.200.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	33.910.324	(33.910.324)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(21.945.377)	0	(21.945.377)
	124.531.292	28.047.402	152.578.694

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 23,4 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði og skuldbindandi þjónustu samninga. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 52,9 milljónum og árlegar greiðslur vegna þjónustusamninga nema 38,7 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.