Fullgild rafræn undirskrift
GRÍMUR HERGEIRSSON
Kennitala: 040669-3619
2024-07-17 13:34:15 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Suðurlandi

06 318

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns	**2**
Yfirlit um afkomu ársins	**3**
Efnahagsreikningur	**4**
Sjóðstreymisyfirlit	**5**
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	**6**
Skýringar	**7**

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 almannafriði og allsherjarreglu.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 1.704,7 milljónir og afkoma kr. 77,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 36,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 303,2 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Lögreglustjórans á Suðurlandi fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Grímur Hergeirsson
Lögreglustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.610.300.000	1.312.039.852
Seld þjónusta	3	6.351.495	3.898.069
Vörusala		1.573.021	1.173.022
Framlög og ýmsar tekjur	4	53.201.111	7.962.818
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	4.222
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	33.232.735	21.945.377
Tekjur samtals		1.704.658.362	1.347.023.360
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	1.386.973.314	1.216.425.851
Annar rekstrarkostnaður	6	207.086.154	215.048.008
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		10.482	34.445
Afskriftir og niðurfærslur	7	33.232.735	21.945.377
Gjöld samtals		1.627.302.685	1.453.453.681
Afkoma ársins		77.355.677	(106.430.321)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Handbært fé	8	5.665.633	3.226.965
Viðskiptakröfur		1.128.903	446.974
Tengdir aðilar	9	137.911.564	118.739.534
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	244.770	112.188
Varanlegir rekstrarfjármunir	11	158.287.207	124.531.292
Eignir samtals		303.238.077	247.056.953
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	7.380.876	24.570.500
Viðskiptaskuldir	12	8.139.938	16.083.932
Ýmsar skammtímaskuldir	13	98.587.107	94.804.306
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	152.754.958	152.578.694
Skuldir samtals		266.862.879	288.037.432
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		36.375.198	(40.980.479)
Eigið fé	15		
Hrein eign		36.375.198	(40.980.479)
Eigið fé samtals		36.375.198	(40.980.479)
Eigið fé og skuldir samtals		303.238.077	247.056.953
Aðrar upplýsingar	16		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		77.355.677	(106.430.321)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	33.232.735	21.945.377
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(33.232.735)	(21.945.377)
		77.355.677	(106.430.321)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(814.511)	(304.703)
Tengdir aðilar		(69.941.305)	106.136.823
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(4.161.193)	2.714.604
		(74.917.009)	108.546.724
Handbært fé frá rekstri		2.438.668	2.116.403
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	11	(66.988.650)	(33.910.324)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		1.108.999	0
		(65.879.651)	(33.910.324)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		33.579.651	0
Fjárfestingarframlag		32.300.000	33.910.324
		65.879.651	33.910.324
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		2.438.668	2.116.403
Handbært fé í byrjun árs		3.226.965	1.110.562
Handbært fé í árslok		5.665.633	3.226.965

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	1.334.000.000	32.300.000	1.366.300.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	**1.334.000.000**	**32.300.000**	**1.366.300.000**
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	72.900.000		72.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	203.400.000		203.400.000
Fjárveiting ársins	**1.610.300.000**	**32.300.000**	**1.642.600.000**
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	(40.980.479)	28.047.402	(12.933.077)
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	**1.569.319.521**	**60.347.402**	**1.629.666.923**
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(1.532.944.323)	(65.879.651)	(1.598.823.974)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	**36.375.198**	**(5.532.249)**	**30.842.949**

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.

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
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 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: 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.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2023	2022
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.610.300.000	1.312.039.852
Tekjufærsla frestaðra tekna	33.232.735	21.945.377
	1.643.532.735	1.333.985.229

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.334.000.000	0	0	1.334.000.000
Launabætur	72.900.000	0	0	72.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	203.400.000	0	0	203.400.000
Fjárveiting til tekna	**1.610.300.000**	**0**	**0**	**1.610.300.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(1.532.944.323)	0	0	(1.532.944.323)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**77.355.677**	**0**	**0**	**77.355.677**

	2023	2022
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	4.213.946	3.182.359
Fræðslustarfsemi og fundir	2.137.549	715.710
	6.351.495	3.898.069
4 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	2.705.078	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.027.410	0
Ýmsar tekjur	49.468.623	7.962.818
	53.201.111	7.962.818
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	1.123.835.386	983.267.651
Orlof, breyting	3.726.801	3.631.467
Launatengd gjöld	255.388.796	223.275.053
Starfsmannakostnaður	4.022.331	6.251.680
	1.386.973.314	1.216.425.851
Meðalfjöldi stöðugilda	91,2	88,0

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.013.370	1.631.710
Byggingarvörur, almennar	80.143	134.228
Byggingarvörur, aðrar	5.766	51.620
Tæki og búnaður til innréttinga	21.453	0
Ýmis tæki og áhöld	3.572.216	6.830.384
Varahlutir og viðhaldsvörur	1.533.186	1.988.707
Orkugjafar	23.232.190	20.219.914
Matvæli	18.363.573	16.490.185
Almennar rekstrarvörur	12.654.763	19.486.404
Vörukaup, almenn	60.476.660	66.833.152
Rannsóknarstofuefni	2.437.016	1.891.384
Kennslu- og föndurvörur	0	1.980
Ýmsar sérgreindar vörur	174.488	299.036
Vörukaup, sérgreind	2.611.504	2.192.400
Fundir, námskeið, risna	2.339.345	778.649
Ferðir, uppihald	3.660.686	3.351.713
Akstur	4.504.615	6.274.712
Sérfræðiþjónusta	7.063.170	8.448.325
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	264.373	273.598
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	625.424	184.306
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.040.081	1.234.186
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	20.497.694	20.545.489
Samningsbundin kaup og leiga	359.278	0
Afnotagjöld	12.891.112	8.395.004
Leigugjöld	80.983.121	77.113.616
Notkun véla og flutningatækja	579.096	224.050
Verkkaup	15.672.561	18.968.043
Kostnaðarhlutdeild	24.825.612	28.998.634
Áhættutap og bætur	129.000	0
Tryggingar, lögboðnar	3.691.126	2.723.589
Opinber gjöld	1.299.924	969.731
Tilfærslur	647.200	112.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	141.078.030	137.504.667
Hlutdeild annarra í kostnaði	(17.577.734)	(12.027.700)
Annar rekstrarkostnaður samtals	207.086.154	215.048.008

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	20.514.368	14.056.108
Farartæki og vélar	12.662.170	7.796.381
Aðrar eignir	56.197	56.197
Sölutap og úreltar eignir	0	36.691
	33.232.735	21.945.377

Skýringar

	31.12.2023	31.12.2022
8 Handbært fé		
Tékkareikningar	5.665.633	3.226.965
	5.665.633	3.226.965

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 5,7 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

	31.12.2023	31.12.2022
9 Tengdir aðilar		

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

Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	122.330.054	118.407.312
Aðrir ríkisaðilar	15.581.510	332.222
	137.911.564	118.739.534
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	7.380.876	24.570.500
	7.380.876	24.570.500

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	244.770	112.188
	244.770	112.188

11 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	89.186.146	95.670.410
Farartæki og vélar	69.032.301	28.735.925
Aðrar eignir	68.760	124.957
	158.287.207	124.531.292

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2023	167.172.667	75.611.919	611.984	243.396.570
Viðbætur á árinu	9.409.354	57.579.296	0	66.988.650
Selt/úrelt á árinu	0	(11.103.751)	0	(11.103.751)
	176.582.021	122.087.464	611.984	299.281.469
Afskriftir 01.01.2023	66.881.507	51.496.744	487.027	118.865.278
Afskrift ársins	20.514.368	12.662.170	56.197	33.232.735
Selt/úrelt á árinu		(11.103.751)		(11.103.751)
	87.395.875	53.055.163	543.224	140.994.262
Staða 31.12.2023	89.186.146	69.032.301	68.760	158.287.207

Skýringar

13 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Ógreitt orlof	98.531.107	94.804.306
Önnur ógreidd gjöld	56.000	0
	98.587.107	94.804.306

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.

	31.12.2023	31.12.2022
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	158.287.207	124.531.292
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	(5.532.249)	28.047.402
	152.754.958	152.578.694

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2023	124.531.292	28.047.402	152.578.694
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	32.300.000	32.300.000
Áhrif seldra eigna	0	1.108.999	1.108.999
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	66.988.650	(66.988.650)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(33.232.735)	0	(33.232.735)
	158.287.207	(5.532.249)	152.754.958

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 31 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

15 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(40.980.479)	65.449.842
Afkoma ársins	77.355.677	(106.430.321)
Jöfnuður 31.12.	36.375.198	(40.980.479)

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

16 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði og skuldbindandi þjónustu samninga. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 59,6 milljónum og árlegar greiðslur vegna þjónustusamninga nema 28,6 milljónum.

Veittar ábyrgðir
Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð
Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag
Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.