Fullgild rafræn undirskrift
ÚLFAR LÚÐVÍKSSON
Kennitala: 020462-5589
2024-10-04 11:25:53 GMT
Ástæða: Undirskrift

Lögreglustjórinn á Suðurnesjum

06 312

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 Suðurnesjum

kt. 501106-0540

Brekkustíg 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 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. 3.189,1 milljónir og afkoma kr. -122,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 6,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 488,9 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 Suðurnesjum fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Úlfar Lúðvíksson
Lögreglustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.041.800.000	2.755.429.741
Seld þjónusta	3	104.630.827	40.484.157
Framlög og ýmsar tekjur	4	7.627.036	2.542.181
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		292.375	0
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	34.767.859	30.296.691
Tekjur samtals		3.189.118.097	2.828.752.770
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	2.913.439.996	2.402.024.590
Annar rekstrarkostnaður	6	363.369.225	414.903.274
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		35.402	51.965
Afskriftir og niðurfærslur	7	34.767.859	30.296.691
Gjöld samtals		3.311.612.482	2.847.276.520
Afkoma ársins		(122.494.385)	(18.523.750)

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	6.400.416	979.470
Viðskiptakröfur		3.136.006	5.614.500
Tengdir aðilar	9	286.186.947	425.756.645
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		35.564	742.470
Varanlegir rekstrarfjármunir	10	193.149.033	184.138.398
Eignir samtals		488.907.966	617.231.483
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	26.125.474	24.585.481
Viðskiptaskuldir		32.188.856	57.903.508
Ýmsar skammtímaskuldir	11	221.754.305	205.535.919
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	202.733.996	200.606.855
Skuldir samtals		482.802.631	488.631.763
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		6.105.335	128.599.720
Eigið fé	13		
Hrein eign		6.105.335	128.599.720
Eigið fé samtals		6.105.335	128.599.720
Eigið fé og skuldir samtals		488.907.966	617.231.483
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(122.494.385)	(18.523.750)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	34.767.859	30.296.691
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(34.767.859)	(30.296.691)
		(122.494.385)	(18.523.750)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		3.185.400	(2.479.135)
Tengdir aðilar		134.226.197	(6.972.649)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(9.496.266)	25.648.604
		127.915.331	16.196.820
Handbært fé frá rekstri		5.420.946	(2.326.930)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(43.778.494)	(65.483.777)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		1.095.000	0
		(42.683.494)	(65.483.777)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		6.883.494	5.983.777
Fjárfestingarframlag		35.800.000	59.500.000
		42.683.494	65.483.777
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		5.420.946	(2.326.930)
Handbært fé í byrjun árs		979.470	3.306.400
Handbært fé í árslok		6.400.416	979.470

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	2.831.100.000	35.800.000	2.866.900.000
Fjáraukalög	30.000.000	0	30.000.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	**2.861.100.000**	**35.800.000**	**2.896.900.000**
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	153.500.000		153.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	27.200.000		27.200.000
Fjárveiting ársins	**3.041.800.000**	**35.800.000**	**3.077.600.000**
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	128.599.720	16.468.457	145.068.177
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	**3.170.399.720**	**52.268.457**	**3.222.668.177**
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(3.164.294.385)	(42.683.494)	(3.206.977.879)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	**6.105.335**	**9.584.963**	**15.690.298**

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

2 Tekjufærsla fjárveitinga	2023	2022
Fjárveiting ársins	3.041.800.000	2.755.429.741
Tekjufærsla frestaðra tekna	34.767.859	30.296.691
	3.076.567.859	2.785.726.432

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.831.100.000	0	0	2.831.100.000
Fjáraukalög	30.000.000	0	0	30.000.000
Launabætur	153.500.000	0	0	153.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	27.200.000	0	0	27.200.000
Fjárveiting til tekna	**3.041.800.000**	**0**	**0**	**3.041.800.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(3.164.294.385)	0	0	(3.164.294.385)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(122.494.385)**	**0**	**0**	**(122.494.385)**

3 Seld þjónusta	2023	2022
Ýmsar þjónustutekjur	104.630.827	40.484.157
	104.630.827	40.484.157

4 Framlög og ýmsar tekjur

Ýmsar tekjur	7.627.036	2.542.181
	7.627.036	2.542.181

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	2.350.403.225	1.935.980.952
Orlof, breyting	16.722.526	13.592.593
Launatengd gjöld	531.142.033	438.088.853
Starfsmannakostnaður	15.172.212	14.362.192
	2.913.439.996	2.402.024.590
Meðalfjöldi stöðugilda	208,3	185,8

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.631.779	2.695.317
Byggingarvörur, almennar	111.750	176.085
Byggingarvörur, aðrar	215.241	72.182
Tæki og búnaður til innréttinga	54.984	112.089
Ýmis tæki og áhöld	6.801.223	5.359.299
Varahlutir og viðhaldsvörur	1.772.577	1.245.950
Orkugjafar	22.450.913	23.114.823
Matvæli	19.540.141	17.895.693
Almennar rekstrarvörur	20.350.087	78.398.271
Vörukaup, almenn	72.928.695	129.069.709
Rannsóknarstofuefni	568.200	2.528.887
Ýmsar sérgreindar vörur	1.164.381	76.206
Vörukaup, sérgreind	1.732.581	2.605.093
Fundir, námskeið, risna	1.432.496	658.222
Ferðir, uppihald	13.393.828	13.932.138
Akstur	32.752.714	25.550.427
Sérfræðiþjónusta	11.754.216	15.691.235
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	578.215	364.722
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	908.276	1.200.910
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	5.813.623	6.020.594
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	66.633.368	63.418.248
Samningsbundin kaup og leiga	5.771.892	5.040.876
Afnotagjöld	32.605.898	32.822.783
Leigugjöld	72.374.656	64.033.906
Notkun véla og flutningatækja	955.342	557.072
Verkkaup	49.707.939	46.573.503
Kostnaðarhlutdeild	56.328.967	67.345.446
Áhættutap og bætur	664.923	698.296
Tryggingar, lögboðnar	3.054.354	2.097.250
Opinber gjöld	536.090	534.292
Tilfærslur	74.520	106.800
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	222.074.581	219.810.224
Annar rekstrarkostnaður samtals	363.369.225	414.903.274

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	20.372.985	17.117.397
Farartæki og vélar	14.067.049	12.975.114
Aðrar eignir	327.825	163.912
Sölutap og úreltar eignir	0	40.268
	34.767.859	30.296.691

Skýringar

8 Handbært fé	31.12.2023	31.12.2022
Sjóðir	128.386	43.855
Tékkareikningar	6.272.030	935.615
	6.400.416	979.470

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 154 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2023	31.12.2022
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	251.246.407	425.057.685
Aðrir ríkisaðilar	34.940.540	698.960
	286.186.947	425.756.645
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	26.125.474	24.585.481
	26.125.474	24.585.481

10 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	31.12.2023	31.12.2022
Áhöld, tæki og búnaður	108.847.898	109.939.888
Farartæki og vélar	79.576.042	69.145.592
Aðrar eignir	4.725.093	5.052.918
	193.149.033	184.138.398

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2023	184.038.640	128.870.694	5.216.830	318.126.164
Viðbætur á árinu	19.280.995	24.497.499	0	43.778.494
Selt/úrelt á árinu	(634.600)	0	0	(634.600)
	202.685.035	153.368.193	5.216.830	361.270.058
Afskriftir 01.01.2023	74.098.752	59.725.102	163.912	133.987.766
Afskrift ársins	20.372.985	14.067.049	327.825	34.767.859
Selt/úrelt á árinu	(634.600)	0	0	(634.600)
	93.837.137	73.792.151	491.737	168.121.025
Staða 31.12.2023	108.847.898	79.576.042	4.725.093	193.149.033

11 Ýmsar skammtímaskuldir	31.12.2023	31.12.2022
Ógreitt orlof	221.754.305	205.031.779
Önnur ógreidd gjöld	0	504.140
	221.754.305	205.535.919

Skýringar

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.

	31.12.2023	**31.12.2022**
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	193.149.033	184.138.398
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	9.584.963	16.468.457
	202.733.996	200.606.855

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 01.01.2023	184.138.398	16.468.457	200.606.855
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	35.800.000	35.800.000
Áhrif seldra eigna	0	1.095.000	1.095.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	43.778.494	(43.778.494)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(34.767.859)	0	(34.767.859)
	193.149.033	9.584.963	202.733.996

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 35,1 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	**31.12.2022**
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	128.599.720	147.123.470
Afkoma ársins	(122.494.385)	(18.523.750)
Jöfnuður 31.12.	6.105.335	128.599.720

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.

14 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. 70,0 milljónum og vegna þjónustusamninga kr. 16,1 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.