

Lögreglustjórinn á Suðurnesjum
06 312

Ársreikningur 2024

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
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 almannaoðryggis 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 2024 var ársveltan kr. 3.808,1 milljónir og afkoma kr. 68,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 74,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 664,3 milljónir.

Starfsemin á árinu 2024 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2024. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2024 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 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.242.200.522	3.041.800.000
Seld þjónusta	3	508.989.261	104.630.827
Framlög og ýmsar tekjur	4	5.054.075	7.627.036
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	51.832.972	34.767.859
Tekjur samtals		3.808.076.830	3.188.825.722
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	3.271.086.830	2.913.439.996
Annar rekstrarkostnaður	6	416.939.168	363.369.225
Afskriftir og niðurfærslur	7	51.832.972	34.767.859
Gjöld samtals		3.739.858.970	3.311.577.080
Afkoma fyrir fjármagnsliði		68.217.860	(122.751.358)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	292.375
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(6.356)	(35.402)
		(6.356)	256.973
Afkoma ársins		68.211.504	(122.494.385)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Handbært fé	8	2.522.523	6.400.416
Viðskiptakröfur		6.175.650	3.136.006
Tengdir aðilar	9	447.982.971	286.186.947
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	35.564
Varanlegir rekstrarfjármunir	10	207.619.420	193.149.033
Eignir samtals		664.300.564	488.907.966
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	30.379.721	26.125.474
Viðskiptaskuldir		35.808.914	32.188.856
Ýmsar skammtímaskuldir	11	301.394.066	221.754.305
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	222.401.024	202.733.996
Skuldir samtals		589.983.725	482.802.631
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		74.316.839	6.105.335
Eigið fé	13		
Hrein eign		74.316.839	6.105.335
Eigið fé samtals		74.316.839	6.105.335
Eigið fé og skuldir samtals		664.300.564	488.907.966
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		68.211.504	(122.494.385)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	51.832.972	34.767.859
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(51.832.972)	(34.767.859)
		<u>68.211.504</u>	<u>(122.494.385)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(3.004.080)	3.185.400
Tengdir aðilar		(152.345.136)	134.226.197
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		83.259.819	(9.496.266)
		<u>(72.089.397)</u>	<u>127.915.331</u>
		<u>(3.877.893)</u>	<u>5.420.946</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(66.303.359)	(43.778.494)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	1.095.000
		<u>(66.303.359)</u>	<u>(42.683.494)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	6.883.494
Fjárfestingarframlag		66.303.359	35.800.000
		<u>66.303.359</u>	<u>42.683.494</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(3.877.893)	5.420.946
		<u>6.400.416</u>	<u>979.470</u>
Handbært fé í árslok			
		<u>2.522.523</u>	<u>6.400.416</u>

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 2024	3.143.900.000	71.500.000	3.215.400.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	101.900.000	0	101.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(3.599.478)	0	(3.599.478)
Fjárveiting ársins	3.242.200.522	71.500.000	3.313.700.522
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	6.105.335	9.584.963	15.690.298
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	3.248.305.857	81.084.963	3.329.390.820
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(3.173.989.018)	(66.303.359)	(3.240.292.377)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	74.316.839	14.781.604	89.098.443

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 uppgjörstegi 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: 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.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	3.242.200.522	3.041.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	51.832.972	34.767.859
	3.294.033.494	3.076.567.859

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	3.143.900.000	0	0	3.143.900.000
Launabætur	101.900.000	0	0	101.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(3.599.478)	0	0	(3.599.478)
Fjárveiting til tekna	3.242.200.522	0	0	3.242.200.522
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(3.173.989.018)	0	0	(3.173.989.018)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	68.211.504	0	0	68.211.504

	2024	2023
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	508.989.261	104.630.827
	508.989.261	104.630.827

4 Framlög og ýmsar tekjur		
Ýmsar tekjur	5.054.075	7.627.036
	5.054.075	7.627.036

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	2.660.196.215	2.350.403.225
Orlof, breyting	9.039.761	16.722.526
Launatengd gjöld	587.563.337	531.142.033
Starfsmannakostnaður	14.287.517	15.172.212
	3.271.086.830	2.913.439.996
Meðalfjöldi stöðugilda	206,1	208,3

6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.782.022	1.631.779
Byggingarvörur, almennar	57.721	111.750
Byggingarvörur, aðrar	227.267	215.241
Tæki og búnaður til innréttinga	91.488	54.984
Ýmis tæki og áhöld	13.558.553	6.801.223
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.662.335	1.772.577
Orkugjafir	25.687.243	22.450.913
Matvæli	22.214.453	19.540.141
Almennar rekstrarvörur	22.907.635	20.350.087
Vörukaup, almenn	89.188.717	72.928.695
Rannsóknarstofuefni	1.287.100	568.200
Ýmsar sérgreindar vörur	706.549	1.164.381
Vörukaup, sérgreind	1.993.649	1.732.581

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	522.700	1.432.496
Ferðir, uppihald	12.259.561	13.393.828
Akstur	33.150.802	32.752.714
Sérfræðipjónusta	14.989.855	11.754.216
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	192.993	578.215
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	2.313.476	908.276
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	7.055.367	5.813.623
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	70.484.754	66.633.368
Samningsbundin kaup og leiga	6.587.942	5.771.892
Afnotagjöld	44.606.807	32.605.898
Leigugjöld	81.428.014	72.374.656
Notkun véla og flutningatækja	734.027	955.342
Verkkaup	55.912.975	49.707.939
Kostnaðarhlutdeild	61.087.320	56.328.967
Áhættutap og bætur	366.535	664.923
Tryggingar, lögboðnar	3.470.725	3.054.354
Opinber gjöld	739.983	536.090
Tilfærslur	337.720	74.520
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	255.272.048	222.074.581
Annar rekstrarkostnaður samtals	416.939.168	363.369.225
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	22.217.878	20.372.985
Farartæki og vélar	17.166.111	14.067.049
Aðrar eignir	327.825	327.825
Sölutap og úreltar eignir	12.121.158	0
	51.832.972	34.767.859
	31.12.2024	31.12.2023
8 Handbært fé		
Sjóðir	81.686	128.386
Tékkareikningar	2.440.837	6.272.030
	2.522.523	6.400.416

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 191,6 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

Skýringar

	31.12.2024	31.12.2023			
9 Tengdir aðilar					
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.					
Kröfur á tengda aðila:					
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	388.214.240	251.246.407			
Aðrir ríkisaðilar	59.768.731	34.940.540			
	447.982.971	286.186.947			
Skuldir við tengda aðila:					
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	30.379.721	26.125.474			
	30.379.721	26.125.474			
10 Varanlegir rekstrarfjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:					
Áhöld, tæki og búnaður	127.670.784	108.847.898			
Farartæki og vélar	75.551.368	79.576.042			
Aðrar eignir	4.397.268	4.725.093			
	207.619.420	193.149.033			
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2024:					
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Fasteignir	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2024	202.685.035	153.368.193	0	5.216.830	361.270.058
Viðbætur á árinu	41.040.764	25.262.595	0	0	66.303.359
Selt/úrelt á árinu	169.990	(22.891.123)	0	0	(22.721.133)
	243.895.789	155.739.665	0	5.216.830	404.852.284
Afskriftir 01.01.2024	93.837.137	73.792.151	0	491.737	168.121.025
Afskrift ársins	22.217.878	17.166.111	0	327.825	39.711.814
Selt/úrelt á árinu	169.990	(10.769.965)	0	0	(10.599.975)
	116.225.005	80.188.297	0	819.562	197.232.864
Staða 31.12.2024	127.670.784	75.551.368	0	4.397.268	207.619.420
				31.12.2024	31.12.2023
11 Ýmsar skammtímaskuldir					
Ógreitt orlof				230.794.066	221.754.305
Ógreidd laun				70.600.000	0
				301.394.066	221.754.305

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.

	31.12.2024	31.12.2023
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	207.619.420	193.149.033
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	14.781.604	9.584.963
	<u>222.401.024</u>	<u>202.733.996</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2024	193.149.033	9.584.963	202.733.996
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	71.500.000	71.500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	66.303.359	(66.303.359)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(51.832.972)</u>	<u>0</u>	<u>(51.832.972)</u>
	<u>207.619.420</u>	<u>14.781.604</u>	<u>222.401.024</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2024 munu kr. 45,5 milljónir koma til tekna á árinu 2025.

13 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	6.105.335	128.599.720
Afkoma ársins	68.211.504	(122.494.385)
Jöfnuður 31.12.	<u>74.316.839</u>	<u>6.105.335</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.

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. 72,8 milljónum og vegna þjónustusamninga kr. 15,7 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2024.

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.