

Lögreglustjórinn á Suðurlandi
06 318

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

Lögreglustjórnin á Suðurlandi
kt. 630914-2210
Hlíðarvegur 16, 860 Hvolsvöllur

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Lögreglustjórinn á Suðurlandi er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli lögreglulaga.

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. 1.678,2 milljónir og afkoma kr. -50,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -14,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 352,7 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 Suðurlandi fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

Grímur Hergeirsson
Lögreglustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.602.274.961	1.610.300.000
Seld þjónusta	3	20.502.551	6.351.495
Vörusala		0	1.573.021
Framlög og ýmsar tekjur	4	26.051.609	53.201.111
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	29.381.319	33.232.735
Tekjur samtals		1.678.210.440	1.704.658.362
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	1.467.115.441	1.386.973.314
Annar rekstrarkostnaður	6	232.144.120	207.086.154
Afskriftir og niðurfærslur	7	29.381.319	33.232.735
Gjöld samtals		1.728.640.880	1.627.292.203
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(50.430.440)	77.366.159
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.265)	(10.482)
		(1.265)	(10.482)
Afkoma ársins		(50.431.705)	77.355.677

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	9.646.584	5.665.633
Viðskiptakröfur		2.038.750	1.128.903
Tengdir aðilar	9	146.862.046	137.911.564
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	244.770
Varanlegir rekstrarfjármunir	10	194.163.018	158.287.207
Eignir samtals		<u>352.710.398</u>	<u>303.238.077</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	5.823.168	7.380.876
Ýmsar skammtímaskuldir	11	155.421.137	98.587.107
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	194.273.639	152.754.958
Skuldir samtals		<u>366.766.905</u>	<u>266.862.879</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(14.056.507)	36.375.198
Eigið fé	13		
Hrein eign		(14.056.507)	36.375.198
Eigið fé samtals		<u>(14.056.507)</u>	<u>36.375.198</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>352.710.398</u>	<u>303.238.077</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(50.431.705)	77.355.677
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	29.381.319	33.232.735
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(29.381.319)	(33.232.735)
		<u>(50.431.705)</u>	<u>77.355.677</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(665.077)	(814.511)
Tengdir aðilar		(4.865.320)	(69.941.305)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		59.943.053	(4.161.193)
		<u>54.412.656</u>	<u>(74.917.009)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>3.980.951</u>	<u>2.438.668</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(63.892.801)	(66.988.650)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		3.200.000	1.108.999
		<u>(62.057.130)</u>	<u>(65.879.651)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	33.579.651
Fjárfestingarframlag		62.057.130	32.300.000
		<u>62.057.130</u>	<u>65.879.651</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		3.980.951	2.438.668
Handbært fé í byrjun árs		5.665.633	3.226.965
Handbært fé í árslok		<u>9.646.584</u>	<u>5.665.633</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	1.513.200.000	67.700.000	1.580.900.000
Fjáraukalög	0	0	0
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	1.513.200.000	67.700.000	1.580.900.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	48.100.000	0	48.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	40.974.961	0	40.974.961
Fjárveiting ársins	1.602.274.961	67.700.000	1.669.974.961
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	36.375.198	(5.532.249)	30.842.949
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	1.638.650.159	62.167.751	1.700.817.910
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(1.652.706.666)	(62.057.130)	(1.714.763.796)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(14.056.507)	110.621	(13.945.886)

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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 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: óuppséðanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppséðanlegar 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	1.602.274.961	1.610.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	29.381.319	33.232.735
	1.631.656.280	1.643.532.735

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.513.200.000	0	0	1.513.200.000
Launabætur	48.100.000	0	0	48.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	40.974.961	0	0	40.974.961
Fjárveiting til tekna	1.602.274.961	0	0	1.602.274.961
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(1.652.706.666)	0	0	(1.652.706.666)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(50.431.705)	0	0	(50.431.705)

	2024	2023
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	20.502.551	4.213.946
Fræðslustarfsemi og fundir	0	2.137.549
	20.502.551	6.351.495

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	7.500.000	2.705.078
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	1.027.410
Ýmsar tekjur	18.551.609	49.468.623
	26.051.609	53.201.111

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	1.182.412.615	1.123.835.386
Orlof, breyting	15.090.030	3.726.801
Launatengd gjöld	259.297.296	255.388.796
Starfsmannakostnaður	10.315.500	4.022.331
	1.467.115.441	1.386.973.314
Meðalfjöldi stöðugilda	93,7	91,2

6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	767.931	1.013.370
Byggingarvörur, almennar	41.625	80.143
Byggingarvörur, aðrar	1.101	5.766
Tæki og búnaður til innréttinga	0	21.453
Ýmis tæki og áhöld	2.242.706	3.572.216
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.092.641	1.533.186
Orkugjafir	26.457.971	23.232.190
Matvæli	18.678.985	18.363.573
Almennar rekstrarvörur	19.710.404	12.654.763
Vörukaup, almenn	69.993.364	60.476.660

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Rannsóknarstofuefni	2.610.080	2.437.016
Kennslu- og föndurvörur	322.869	0
Ýmsar sérgreindar vörur	198.843	174.488
Vörukaup, sérgreind	3.131.792	2.611.504
Fundir, námskeið, risna	537.284	2.339.345
Ferðir, uppihald	3.872.865	3.660.686
Akstur	5.894.094	4.504.615
Sérfræðipjónusta	7.290.072	7.063.170
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	245.624	264.373
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	601.421	625.424
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.580.858	2.040.081
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	22.022.218	20.497.694
Samningsbundin kaup og leiga	0	359.278
Afnotagjöld	15.437.072	12.891.112
Leigugjöld	71.592.503	80.983.121
Notkun véla og flutningatækja	585.898	579.096
Verkkaup	17.289.013	15.672.561
Kostnaðarhlutdeild	28.960.531	24.825.612
Áhættutap og bætur	5.000	129.000
Tryggingar, lögboðnar	8.241.702	3.691.126
Opinber gjöld	1.496.017	1.299.924
Tilfærslur	102.320	647.200
Tapaðar kröfur	50.380	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	143.760.436	141.078.030
Hlutdeild annarra í kostnaði	(6.763.690)	(17.577.734)
Annar rekstrarkostnaður samtals	232.144.120	207.086.154
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	18.649.106	20.514.368
Farartæki og vélar	10.653.690	12.662.170
Aðrar eignir	41.330	56.197
Sölutap og úreltar eignir	37.193	0
	29.381.319	33.232.735
	31.12.2024	31.12.2023
8 Handbært fé		
Tékkareikningar	9.646.584	5.665.633
	9.646.584	5.665.633

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 9 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	142.934.910	122.330.054
Aðrir ríkisaðilar	3.927.136	15.581.510
	<u>146.862.046</u>	<u>137.911.564</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	5.823.168	7.380.876
	<u>5.823.168</u>	<u>7.380.876</u>

10 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	92.913.046	89.186.146
Farartæki og vélar	99.568.848	69.032.301
Aðrar eignir	316.795	68.760
Verk í vinnslu.....	1.364.329	0
	<u>194.163.018</u>	<u>158.287.207</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2024:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2024	176.582.021	126.708.214	611.984	303.902.219
Viðbætur á árinu.....	22.428.929	41.190.237	273.635	63.892.801
Selt/úrelt á árinu.....	(1.429.777)	(6.152.630)	0	(7.582.407)
	<u>197.581.173</u>	<u>161.745.821</u>	<u>885.619</u>	<u>360.212.613</u>
Afskriftir 01.01.2024	87.395.875	53.055.163	543.224	140.994.262
Afskrift ársins.....	18.664.836	10.653.690	25.600	29.344.126
Selt/úrelt á árinu.....	(1.392.584)	(1.531.880)	0	(2.924.464)
	<u>104.668.127</u>	<u>62.176.973</u>	<u>568.824</u>	<u>167.413.924</u>
Staða 31.12.2024	<u>92.913.046</u>	<u>99.568.848</u>	<u>316.795</u>	<u>192.798.689</u>

31.12.2024 31.12.2023

11 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	113.621.137	98.531.107
Ógreidd laun	41.800.000	0
Önnur ógreidd gjöld	0	56.000
	<u>155.421.137</u>	<u>98.587.107</u>

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	194.163.018	158.287.207
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	110.621	(5.532.249)
	194.273.639	152.754.958

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2024	158.287.207	(5.532.249)	152.754.958
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	67.700.000	67.700.000
Áhrif seldra eigna	0	3.200.000	3.200.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu	1.364.329	(1.364.329)	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	63.892.801	(63.892.801)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(29.381.319)	0	(29.381.319)
	194.163.018	110.621	194.273.639

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2024 munu kr. 39,1 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.	36.375.198	(40.980.479)
Afkoma ársins	(50.431.705)	77.355.677
Jöfnuður 31.12.	(14.056.507)	36.375.198

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 og skuldbindandi þjónustu samninga. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 67,5 milljónum og árlegar greiðslur vegna þjónustusamninga nema 26,1 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.