

Virksomhet: **JB - Den høyere påtalemyndighet**

## Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2020

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2020	Merutgift (-) og mindreutgift
0445	Driftsutgifter	01		A,B	299 332 000	287 769 782	11 562 218
1633	nettoordning for mva i staten	01			0	4 541 975	
<i>Sum utgiftsført</i>					299 332 000	292 311 757	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling*	Regnskap 2020	Merinntekt og mindreinntekt(-)
3445	Refusjoner	02		1	3 100 000	3 150 925	50 925
5309	Tilfeldige inntekter	29			0	236 100	
5700	Motkonto AGA	72			0	28 033 391	
<i>Sum inntektsført</i>					3 100 000	31 420 416	

### Netto rapportert til bevilgningsregnskapet

**260 891 341**

#### Kapitalkontoer

60056801	Norges Bank KK /innbetalinger					6 454 288	
60056802	Norges Bank KK/utbetalinger					-267 046 208	
704460	Endring i mellomværende med statskassen					-299 420	
<i>Sum rapportert</i>						0	

### Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

		31.12.2020	31.12.2019	Endring
704460	Mellomværende med statskassen	-9 928 081	-9 628 660	-299 420

\* Samlet tildeling skal ikke reduseres med eventuelle avgitte belastningsfullmakter (gjelder både for utgiftskapitler og inntektskapitler). Se note B *Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år* for nærmere forklaring.

## Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2020

	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	0	0
Salgs- og leieinnbetalinger	1	4 000	0
Andre innbetalinger	1	3 150 925	3 000 000
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		3 154 925	3 000 000
<b>Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utbetalinger til lønn	2	234 357 225	220 292 862
Andre utbetalinger til drift	3	51 436 615	49 300 185
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		285 793 840	269 593 048
<b>Netto rapporterte driftsutgifter</b>		<b>282 638 915</b>	<b>266 593 048</b>
<b>Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Innbetaling av finansinntekter	4	-1 276	-762
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		-1 276	-762
<b>Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utbetaling til investeringer	5	1 970 711	1 312 554
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	3 955	4 115
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		1 974 666	1 316 669
<b>Netto rapporterte investerings- og finansutgifter</b>		<b>1 975 942</b>	<b>1 317 431</b>
<b>Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	0	0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0
<b>Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	0	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0	0
<b>Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler</b>			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		232 100	221 778
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		28 033 391	26 248 296
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		4 541 975	3 189 021
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-23 723 516	-23 281 053
<b>Netto rapportert til bevilgningsregnskapet</b>		<b>260 891 341</b>	<b>244 629 425</b>

## Oversikt over mellomværende med statskassen

	2020	2019
<b>Eiendeler og gjeld</b>		
Fordringer	-2 951	125 439
Kontanter	0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	0	0
Skyldig skattetrekk og andre trekk	-9 958 891	-9 788 418
Skyldige offentlige avgifter	-593	0
Annen gjeld	34 354	34 319
<b>Sum mellomværende med statskassen</b>	<b>8</b>	<b>-9 628 660</b>

Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet

<b>Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter</b>			
<b>Kapittel og post</b>	<b>Overført fra i fjor</b>	<b>Årets tildelinger</b>	<b>Samlet tildeling</b>
0445 01		277 795 000	277 795 000
0445 01	8 136 000		8 136 000
0445 01		2 300 000	2 300 000
0445 01		10 000 000	10 000 000
0445 01		1 101 000	1 101 000
<b>Samlet</b>			<b>299 332 000</b>

**Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år**

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastningsfullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastningsfullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht. merinntektsfullmakt	Omdisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger(-)	Fullmakt til å overskride bevilgning med overtid, reisetid og timelønn for november 2020*	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
445 01		11 562 218	-381 244	11 180 974				617 521	11 798 495	14 966 600	11 798 495

**Forklaring til bruk av budsjettfullmakter**

**Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre på utgiftskapitler og inntektsført av andre på inntektskapitler)**

Det ble inngått en avtale om hospitering mellom avgivende arbeidsgiver Politidirektoratet, og mottagende arbeidsgiver Riksadvokatembetet 13. april 2020.

Bakgrunnen for avtalen var behov for bistand til arbeidsoppgaver knyttet til arkivDL/Websak, da i hovedsak daglig drift innen registrering og journalføring, samt rydding og klargjøring til implementering av W ebsak.

Det ble avgitt en belastningsfullmakt til Politidirektoratet for kapittel 0445, post 01 på kr 381 244 som dekning av lønnsutgifter for hospiterende konsulent i avtalt tidsperiode.

**Fullmakt til å overskride bevilgning med overtid, reisetid og timelønn for november 2020**

Det vises til Finansdepartementets rundskriv R/2 - 2021 hvor Riksadvokatembetet ble tildelt fullmakt til å overskride driftsbevilgningen tilsvarende engangseffekten av DFØs omlegging av utbetalingsløsning for overtid, reisetid og timelønn

**Mulig overførbart beløp:**

Virksomhetens ubrukte bevilgning på kapittel 0445, post 01, beløper seg til kr 11 798 495. Da dette beløpet er under 5 % av årets tildeling i note A regnes hele beløpet som mulig overført beløp til neste budsjettår.

## Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet

### Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
<b><i>Sum innbetalinger fra gebyrer</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
<b><i>Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Tilfeldige inntekter	4 000	0
<b><i>Sum salgs- og leieinnbetalinger</i></b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>
<i>Andre innbetalinger</i>		
Annen driftsrelatert inntekt*	3 150 925	3 000 000
<b><i>Sum andre innbetalinger</i></b>	<b>3 150 925</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Sum innbetalinger fra drift</b>	<b>3 154 925</b>	<b>3 000 000</b>

#### \* Nærmere om annen driftsrelatert inntekt

Den høyere påtalemyndighet har i 2020 mottatt kr 3 000 000 i kompensasjon for opphør av husleieavtale. Man har i tillegg viderefakturert Økokrim kr 150 925 for andel lisenskostnader tilknyttet Rettsdata

**Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet****Note 2 Utbetalinger til lønn**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Lønn	186 276 730	175 578 453
Arbeidsgiveravgift	28 033 391	26 248 296
Pensjonsutgifter*	20 970 328	19 721 591
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-2 663 228	-2 953 699
Andre ytelser	1 740 004	1 698 221
<b>Sum utbetalinger til lønn</b>	<b>234 357 225</b>	<b>220 292 862</b>
<b>Antall utførte årsverk:</b>	<b>182,8</b>	<b>179,5</b>

**\* Nærmere om pensjonskostnader**

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesats for 2020 er 13,6 prosent. Premiesatsen for 2019 var 13,6 prosent.

**\*\* Nærmere om lønnskostnader**

Riksadvokatembetet inngikk en avtale med Politidirektoratet i 2020 angående innleie av konsulent til bistand med arkiveringsoppgaver. Bakgrunnen var overgang til et nytt elektronisk arkiv- og journalsystem. Den samlede belastningsfullmakten for hennes samlede lønnsutgifter var på kr 381 244 og fremgår ikke av denne noten.

## Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet

### Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2020	31.12.2019
Husleie*	24 303 653	23 709 186
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	454 940	105 794
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	6 428 479	7 297 310
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	42 419	78 681
Mindre utstysanskaffelser	3 870 651	864 705
Leie av maskiner, inventar og lignende	1 897 097	1 803 654
Kjøp av konsulenttjenester**	5 180 410	1 841 030
Kjøp av andre fremmede tjenester	1 476 285	869 189
Reiser og diett***	3 003 443	6 231 327
Øvrige driftsutgifter	4 779 239	6 499 310
<b>Sum andre utbetalinger til drift</b>	<b>51 436 615</b>	<b>49 300 185</b>

#### \* Nærmere om Husleie

Den høyere påtalemyndighet mottok 3 millioner i kompensasjon fra utleier i tråd med tidligere inngått avtale. Kompensasjonen ble bokført på inntektskapittel 3445 02

#### \*\* Nærmere om konsulenttjenester

2192912,77 ble benyttet til betaling av setteriksadvokat i forbindelse med NAV saken. Man har også brukt konsulentmidler i forbindelse med implementering av nytt elektronisk jurnal og arkivsystem. Andre konsulentutgifter inkluderer rådgivningstjenester fra Statsbygg samt innleie av IKT konsulent grunnet turnover blant IKT personell i 2020.

#### \*\*\* Nærmere om reiser og diett

Grunnet den pågående Covid-19 pandemien har Den høyere påtalemyndighet avlyst seminar og redusert sin reisevirksomhet betraktelig i 2020.

En stor del av denne besparelsen har blitt benyttet til investeringer i virksomhetens IKT-utstyr - bokført i kontogruppe 650 - 659.

**Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet**

**Note 4 Finansinntekter og finansutgifter**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	-1 276	-762
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
<b>Sum innbetaling av finansinntekter</b>	<b>-1 276</b>	<b>-762</b>

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	3 955	4 115
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
<b>Sum utbetaling av finansutgifter</b>	<b>3 955</b>	<b>4 115</b>



## Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet

### Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende*	661 677	788 092
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	119 775	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	1 189 259	524 461
<b>Sum utbetaling til investeringer</b>	<b>1 970 711</b>	<b>1 312 554</b>

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
<b>Sum utbetaling til kjøp av aksjer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### \* Nærmere om immaterielle eiendeler og lignende

Den høyere påtalemyndighet har reelt sett hatt lisenskostnader tilknyttet Rettsdata på kr 584 833. Kostnaden deles med Økokrim, hvor viderefaktureringen på kr 150 925 ble bokført på inntektskapittel 3445.

#### \*\* Nærmere om driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende

Det ble i 2020 benyttet kr 958 085 på nytt inventar. Drøyt 200 000 kr ble investert i nytt videokonferanseutstyr og andre IKT-investeringer.

**Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet**

**Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten**

	31.12.2020	31.12.2019
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	0	0

**Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet**

**Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten**

	31.12.2020	31.12.2019
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	0	0

**Virksomhet: JB - Den høyere påtalemyndighet**

**Note 8 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.**

**Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen**

	31.12.2020	31.12.2020	Forskjell
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler*	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	5 000	0	5 000
Andre fordringer*	0	-2 951	2 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>5 000</b>	<b>-2 951</b>	<b>7 951</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	-1 757 995	0	-1 757 995
Skyldig skattetrekk	-9 958 891	-9 958 891	0
Skyldige offentlige avgifter	-1 175	-593	-582
Annen kortsiktig gjeld	31 403	34 354	-2 951
<i>Sum</i>	<b>-11 686 657</b>	<b>-9 925 130</b>	<b>-1 761 528</b>
<b>Sum</b>	<b>-11 681 657</b>	<b>-9 928 081</b>	<b>-1 753 577</b>

\* Avviket på kr 2 951 skyldes feil bokføring av en ansatts enkeltreise, som ikke ble korrigert i tide til årsavslutningen 2020.