

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2022

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling**	Regnskap 2022	Mer utgift (-) og mindretgift
0445	Den høyere påtalemyndighet	01	Driftsutgifter	A, B	335 862 000	318 342 404	17 519 596
0440	Politiet	01	Driftsutgifter	B	0	1 432 468	
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	nettoordning for mva i staten		0	3 953 588	
<i>Sum utgiftsført</i>					<i>335 862 000</i>	<i>323 728 460</i>	
Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling**	Regnskap 2022	Mer inntekt og mindreinntekt(-)
5309	Tilfeldige inntekter	29	Tilfeldige inntekter		0	263 805	
5700	Folketrygdens inntekter	72	Motkonto AGA		0	31 407 113	
<i>Sum inntektsført</i>					<i>0</i>	<i>31 670 918</i>	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet						292 057 542	
Kapitalkontoer							
60056801	Norges Bank KK /innbetalinger					5 704 256	
60056802	Norges Bank KK/utbetalinger					-287 778 603	
704460	Endring i mellomværende med statskassen					-9 983 195	
<i>Sum rapportert</i>						<i>0</i>	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)							
Konto	Tekst				2022	2021	Endring
704460	Mellomværende med statskassen				-21 133 531	-11 150 337	-9 983 195

Virksomhet: Den høgere påtalemyndighet

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter

Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
0445 01		312 974 000	312 974 000
0445 01	13 450 000		13 450 000
0445 01		6 218 000	6 218 000
0445 01		3 500 000	3 500 000
0445 01		-280 000	-280 000
Samlet			335 862 000

Virksomhet: Den høgere påtalemyndighet

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 belastnings-fullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht. merinntektsfullmakt	Omdisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger(-)	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
0445 01		17 519 596		17 519 596				17 519 596	16 120 600	16 120 600

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter:

Den høgere påtalemyndighet har fra Politidirektoratet (POD) mottatt en belastningsfullmakt for kapittel 0440, post 01, med referanse 20/147149-1, pålydende kr 1 432 468 , vedrørende overføring av arbeidsgiveransvar, inkludert lønnsutgifter, for en seniorrådgiver for hele året 2022. Virksomheten har benyttet hele belastningsfullmakten.

Mulig overførbart beløp:

Virksomhetens ubrukte bevilgning på kapittel 0445, post 01, beløper seg til kr 17 519 596 i 2022. 5% av tildelingen og maks overført beløp kr. 16 120 600 bes overført til neste års budsjettår.

Oppstilling av artskontorapporteringen 31.12.2022

	Note	2022	2021
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	0	0
Salgs- og leieinntekter	1	0	0
Andre inntekter	1	74 998	2 001 865
<i>Sum inntekter fra drift</i>		74 998	2 001 865
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	263 416 744	251 732 340
Andre utbetalinger til drift	3	54 506 633	50 945 196
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		317 923 377	302 677 536
Netto rapporterte driftsutgifter		317 848 379	300 675 670
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	0	-892
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	-892
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	1 919 997	5 286 315
Utbetaling til kjøp av aksjer	5, 9 del B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	6 496	9 541
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		1 926 493	5 295 856
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		1 926 493	5 296 747
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler **			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		263 805	252 046
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		31 407 113	30 028 395
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		3 953 588	4 129 358
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-27 717 330	-26 151 084
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		292 057 542	279 821 334
Oversikt over mellomværende med statskassen ***			
Eiendeler og gjeld			
Fordringer på ansatte		11 620	1 273
Kontanter		0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk og andre trekk		-11 630 404	-11 190 913
Skyldige offentlige avgifter		0	-1 121
Avsatt pensjonspremie til Statens pensjonskasse****		-9 525 610	0
Mottatte forskuddsbetalinger		0	0
Lønn (negativ netto, for mye utbetalt lønn m.m)		10 863	40 424
Differanser på bank og uidentifiserte inntekter		0	0
Sum mellomværende med statskassen	9	-21 133 531	-11 150 337

*Disse overskriftene kan slettes om de ikke er aktuelle.

**Andre ev. inntekter/utgifter rapportert på felleskapitler spesifiseres på egne linjer ved behov.

*** Spesifiser og legg til linjer ved behov. Se veiledning over hva som skal inngå og en del av mellomværende med statskassen.

**** I forbindelse med omleggingen av pensjonspremiemodellen til SPK i 2022, ble også faktureringen fra SPK lagt om. I 2021 hadde faktura for pensjonspremie for 6. termin betalingsfrist i desember, mens pensjonspremie for 6. termin i 2022 ble fakturert i desember med betalingsfrist i januar 2023. Pensjonsutgiften etter omleggingen av pensjonspremiemodellen skal fremdeles være lik fakturert pensjonspremie fra SPK. Balansekontanter koblet mot mellomværende med statskassen benyttes for å utgiftsføre terminfaktura for 6. termin 2022 og eventuell tilleggsfaktura fra SPK, selv om disse ikke er betalt i 2022, jf. henholdsvis rundskriv R-118 Regnskapsføring av pensjonspremie for statlige virksomheter og rundskriv R-8/2022 Regnskapsføring av ikke utbetalte lønnsmidler ifm. lønnsoppgjøret 2022 og konsekvenser av manglende rapportering i november for fakturering og regnskapsføring av pensjonspremie fra SPK.

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
Sum innbetalinger fra gebyrer	0	0
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	0	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Sum salgs- og leieinnbetalinger	0	0
<i>Andre innbetalinger</i>		
Annen driftsrelatert inntekt	74 998	2 001 865
Sum andre innbetalinger	74 998	2 001 865
Sum innbetalinger fra drift	74 998	2 001 865

Nærmere om driftrelatert inntekt

Den høyere påtalemyndighet har i 2022 mottatt kr. 74 998 ved ansattes frikjøp av mobiltelefoner og utrangerte PC'er.

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

	31.12.2022	31.12.2021
Lønn	208 126 415	201 886 119
Arbeidsgiveravgift	31 407 113	30 028 395
Pensjonsutgifter*	26 451 688	22 329 700
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-4 878 345	-4 881 026
Andre ytelser	2 309 873	2 369 150
Sum utbetalinger til lønn	263 416 744	251 732 340

Antall utførte årsværk:**193****191**

* Pensjoner utgiftsføres i artskontorrapporteringen. Premiesatsen for arbeidsgiverandelen utgjorde i 2022 14,2 prosent (arbeidsgiverandel av pensjonspremien/pensjonsgrunnlaget i 2022 rapportert til SPK).

For regnskapsåret 2021 benyttet virksomheten en forenklet modell for premiebetaling, noe som innebar betaling av en fast premiesats for arbeidsgiverandelen på 12 prosent.

Forklaring til endringen av arbeidsgiverandel mellom 2021 og 2022

Fra 2022 har SPK lagt om pensjonspremiemodellen for statlige virksomheter. Fra 1. januar 2022 betaler alle statlige virksomheter en virksomhetsspesifikk hendelsesbasert arbeidsgiverandel som del av pensjonspremien. At premien er virksomhetsspesifikk, betyr at den beregnes ut fra den enkelte virksomhets forhold, ikke for grupper av virksomheter samlet. At den er hendelsesbasert, betyr at den tar hensyn til de faktiske hendelser i medlemsbestanden i virksomheten, slik at premiereserven er ajour i forhold til medlemmets opptjening. Medlemsandelen på to prosent av lønnsgrunnlaget er uendret.

For virksomheter som mottok tilleggsfaktura fra SPK i desember 2022

Pensjonspremien for 2022 er basert på en oppdatert årsprognose fra SPK. I denne prognosen er det benyttet lik lønnsvekst for alle ansatte i beregningen av pensjonspremie i stedet for individuell lønnsvekst. Dette skyldes at individuelle lønnspåslag ikke var klar i tide til å bli inkludert i terminfakturaen for 6. termin 2022 fra SPK. Virkningen av individuelle lønnspåslag vil derfor først inngå i premiefakturaen for 1. termin 2023. Bruk av oppdatert årsprognose for regnskapsføring av pensjonspremie i 2022 gir følgelig ikke et helt riktig bilde av faktisk pensjonspremie i 2022. Faktisk pensjonspremie for 2022 og 2023 blir riktig totalt sett, men fordelingen mellom de to regnskapsårene vil ikke være helt presis.

Virksomhet: Den høye påtalemyndighet

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2022	31.12.2021
Husleie	24 057 118	24 194 026
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	406 021	598 213
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler*	7 720 065	6 259 183
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	34 022	86 310
Mindre utstyrsanskaffelser**	732 357	1 867 727
Leie av maskiner, inventar og lignende**	2 277 353	1 495 133
Kjøp av konsulenttjenester***	4 625 782	5 484 534
Kjøp av andre fremmede tjenester****	2 145 990	1 639 369
Reiser og diett*****	6 576 329	3 919 897
Øvrige driftsutgifter*****	5 931 595	5 400 804
Sum andre utbetalinger til drift	54 506 633	50 945 196

*Nærmere om andre utgifter til drift av eiendom og lokaler

Det har vært en økning på kr 1 460 882 siden 2021. Den nasjonale økningen av kraftpriser har i 2022 betydelig påvirket både felleskostnader og strømkostnader.

**Nærmere om mindre utstyrsanskaffelser og leie av maskiner, inventar og lignende

Det har vært en nedgang i kostnaden fra 2021 på kr 353 151 vedr. anskaffelser og leie av maskiner, inventar o.l. Hovedtyngden av investeringene i 2021 var IKT-utstyr, som gjenspeilet seg i lavere utgifter i 2022. Den høye påtalemyndighet har gått over til leasingavtaler for mobiltelefoner/nettbrett og PC. Utrangert materiell skiftes ut fortløpende. Lisenskostnaden har økt som følge av ny avtale vedr. kommentarutgave til straffeloven digital tilgang - Karnow.

*** Nærmere om kjøp av konsulenttjenester

Kjøp av konsulenttjenester er redusert med 15,7% fra 2021. Drift av straffesakssystemene og Websak, samt medarbeiderundsøkelse og undersøkelsesvertøy står for 40,5% av kostnaden. Av andre konsulenttjenester på kr. 1 474 255 utgjør kostnadene til nye lokaler kr. 1 333 948, hvorav kr. 852 950 kommer fra Statsbygg og Forsvarsbygg. Kostnadene til arkitekt og sikkerhetskonsulent utgjør kr. 480 988. Resterende av kostnaden på kr. 1 276 173 gjelder hovedsakelig kostnader vedr. setteriksadvokaten. Det ble i 2022 benyttet kr. 22 500 til kurs i medietrening for statsadvokatene.

****Nærmere om kjøp av andre fremmede tjenester

Andre fremmede tjenester har økt med 30,9% fra 2021. 59,13% av kostnaden gjelder innleide vikarer vedr. IKT og økonomifunksjon for ansatte som har sluttet/er i permisjon. Kjøp av tjenester til løpende IKT-oppgaver herunder abonnement på nyhetsvarslig utgjør 37,1%.

*****Nærmere om reiser og diett

Det ble i 2022 avholdt statsadvokatmøte sammen med kontoransatte. Etter at restriksjonene med pandemien i alle hovedsak var over våren 2022, gjenopptok reisevirksomheten og var i 2022 på nivå med tallene for 2019, justert for litt prisøkning.

*****Nærmere om øvrige driftsutgifter

Øvrige kostnader har hatt en økning på 9,83% fra 2021, men litt lavere enn nivået for 2019. Kostnaden til Kurs og seminarer egne ansatte og møtevirksomhet har for 2022 økt med 86,4% i forhold til 2021, og har sammenheng med retur til normalsituasjon etter pandemien. Vi har endret de interne retningslinjene for gaver, og kostnaden har derfor økt her. De øvrige kostnadene til bl.a. kontorrekvisita, budtjeneste/porto, datarekvisita, viser nedgang på 13% fra 2021.

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Note 4 Finansiinntekter og finansutgifter

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Innbetaling av finansiinntekter</i>		
Renteinntekter	0	-892
Valutagevinst	0	0
Annen finansiinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansiinntekter	0	-892
	31.12.2022	31.12.2021
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	6 496	9 541
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	6 496	9 541

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende*	1 030 953	1 295 935
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler**	123 300	435 559
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende**	765 744	3 554 821
Sum utbetaling til investeringer	1 919 997	5 286 315

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
Sum utbetaling til kjøp av aksjer	0	0

*Nærmere om immaterielle eiendeler og lignende

Nedgangen i immaterielle eiendeler og lignende på kr. 264 983 skyldes i hovedsak at virksomheten ble fakturert kr. 537 745 for Adobelisenser for årene 2020 og 2021 mot kr. 150 525 for 2022. En nedgang på kr. 387 220. Det er investert i en utvidelse av avtalen med Juridika.

**Nærmere om maskiner og transportmidler, driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende

Det er en nedgang fra 2021 på ca. 3 millioner kr.

Kostnaden for samlokalisering av 2 statsadvokatembeter ble i all hovedsak foretatt i 2021.

I 2022 var det investert i nye møbler i forbindelse med nyoppussede lokaler for Trøndelag Statsadvokatembeter.

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2022	31.12.2022	Forskjell
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
<i>Sum</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Omløpsmidler			
Kundefordringer	104 687	0	104 687
Andre fordringer	11 620	11 620	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	<i>116 307</i>	<i>11 620</i>	<i>104 687</i>
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-11 924 058	0	-11 924 058
Skyldig skattetrekk	-11 630 404	-11 630 404	0
Skyldige offentlige avgifter	-6 068	0	-6 068
Annen kortsiktig gjeld	10 863	-9 514 747	9 525 610
<i>Sum</i>	<i>-23 549 667</i>	<i>-21 145 151</i>	<i>-2 404 516</i>
Sum	-23 433 360	-21 133 531	-2 299 829