

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2023

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling	Regnskap 2023	Merutgift (-) og mindreutgift
0445	Den høyere påtalemyndighet	01	Driftsutgifter	A,B	355 896 000	355 291 154	604 846
0440	Politiet	01	Driftsutgifter	B	0	1 584 485	
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Driftsutgifter		0	5 618 446	

Sum utgiftsført					355 896 000	362 494 085	
------------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------	--

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling	Regnskap 2023	Merinntekt og mindreinntekt(-)
5309	Tilfeldige inntekter	29	Tilfeldige inntekter	0	329 923	
5700	Folketrygdens inntekter	72	Motkonto AGA	0	37 501 646	

Sum inntektsført					0	37 831 569	
-------------------------	--	--	--	--	----------	-------------------	--

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet						324 662 516	
---	--	--	--	--	--	--------------------	--

Kapitalkontoer		Samlet tildeling	Regnskap 2023
60056801	Norges Bank KK /innbetalinger		5 960 133
60056802	Norges Bank KK/utbetalinger		-320 965 759
704460	Endring i mellomværende med statskassen		-9 656 891

Sum rapportert			0
-----------------------	--	--	----------

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

Konto	Tekst	2023	2022	Endring
704460	Mellomværende med statskassen	-30 790 422	-21 133 531	-9 656 891

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
0445 01		317 319 000	317 319 000
0445 01	16 121 000		16 121 000
0445 01		11 633 000	11 633 000
0445 01		10 823 000	10 823 000
Samlet			355 896 000

Virksomhet: Den høyere 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		604 846		604 846				604 846	17 794 800	604 846

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter:

Den høyere påtalemyndighet har fra Politidirektoratet (POD) mottatt belastningsfullmakt for kapittel 0440, post 01, med referanse 20/147149-8 pålydende kr 1 582 337, vedrørende overføring av arbeidsgiveransvar for en seniorrådgiver, inkludert lønnsutgifter. Virksomheten har benyttet hele belastningsfullmakten.

Mulig overførbart beløp:

Virksomhetens ubrukte bevilgning på kapittel 0445, post 01, beløper seg til **kr 604 846** i 2023. Dette bes overført til neste budsjettår, da det er innenfor grensen for maksimalt mulig overførbart beløp.

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2023

	Note	2023	2022
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer		0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer		0	0
Salgs- og leieinntekter		0	0
Andre inntekter	1	42 469	74 998
Sum inntekter fra drift		42 469	74 998
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	288 692 257	263 416 744
Andre utbetalinger til drift	3	62 392 779	54 506 633
Sum utbetalinger til drift		351 085 037	317 923 377
Netto rapporterte driftsutgifter		351 042 567	317 848 379
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter		0	0
Sum investerings- og finansinntekter		0	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	4	5 829 706	1 919 997
Utbetaling til kjøp av aksjer		0	0
Utbetaling av finansutgifter	5	3 365	6 496
Sum investerings- og finansutgifter		5 833 071	1 926 493
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		5 833 071	1 926 493
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		329 923	263 805
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		37 501 646	31 407 113
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		5 618 446	3 953 588
Netto rapporterte utgifter på felleskapitler		-32 213 123	-27 717 330
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		324 662 516	292 057 542
Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld			
		2023	2022
Fordringer på ansatte		66 609	11 620
Kontanter		0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk og andre trekk		-12 918 751	-11 630 404
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Avsatt pensjonspremie til Statens pensjonskasse		-17 943 748	-9 525 610
Mottatte forskuddsbetalinger		0	0
Lønn (negativ netto, for mye utbetalt lønn m.m)		5 468	10 863
Differanser på bank og uidentifiserte inntekter		0	0
Sum mellomværende med statskassen	6	-30 790 422	-21 133 531

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Andre innbetalinger</i>		
Annen driftsrelatert inntekt	42 469	74 998
Sum andre innbetalinger	42 469	74 998
Sum innbetalinger fra drift	42 469	74 998

Nærmere om driftsrelatert inntekt

Den høyere påtalemyndighet har i 2023 mottatt kr 42 469, i stor grad tilknyttet frikjøp av ansattes sluttbrukerutstyr. Det er også solgt enkelte kontormøbler ifm. relokalisering av Riksadvokatembetet og et statsadvokatembete.

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2023	31.12.2022
Lønn	217 199 917	208 126 415
Arbeidsgiveravgift*	37 501 646	31 407 113
Pensjonsutgifter**	35 471 762	26 451 688
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-4 516 521	-4 878 345
Andre ytelser***	3 035 455	2 309 873
Sum utbetalinger til lønn	288 692 257	263 416 744

Antall utførte årsverk:

189**193**

* Fra januar 2023 skulle alle arbeidsgivere beregne ekstra arbeidsgiveravgift på samlede lønnsytelser som overgikk kr 750 000. Den høyere påtalemyndighet består i stor grad av utnevnte embetsverk, hvor gjennomsnittlige lønnsytelser ligger vesentlig høyere enn utslagspunktet for ekstra arbeidsgiveravgift. Dette medførte at DHP i 2023 fikk en ekstraordinær teknisk utgiftsøkning på **kr 3 587 516**.

** Premiesatsen for arbeidsgiverandelen utgjorde i 2023 14,5 prosent (arbeidsgiverandel av pensjonspremie/pensjonsgrunnlaget i 2023 rapportert til SPK). Avsetningssatsen er basert på premieprognose fra SPK datert 25.5.2022, samt oppdatert premieprognose av 9. juni 2023. I denne prognosen er det benyttet lik lønnsvekst for alle ansatte fremfor individuell lønnsvekst. På bakgrunn av dette, ble det avsatt **kr 30 339 431** til arbeidsgiverandel i pensjon for 2023.

Ved den høyere påtalemyndighet er de fleste ansatte underlagt hovetariffavtalen mellom staten og Akademikerne/Unio pr. 1. mai 2023, som medfører at individuell lønnsvekst ved de lokale forhandlinger er gjeldende for majoriteten av våre arbeidstakere. Ved Den høyere påtalemyndighet er det også en stor andel medarbeiderne født i 1962 og tidligere. Det medfører at individuell premiesats øker i større grad ved lønnsvekst, enn for ansatte født i 1963 og senere. Kombinasjonen av personlig lønnsvekst over SPKs anslag, og arbeidstakernes alder og ansiennitet, samt utvikling av folketrygdens grunnbeløp, medførte at virksomhetens pensjonsutgifter, inkl. medlemsandel og arbeidsgiveravgift ble **kr 5 830 327** høyere enn avsatt. Forfallsdato faktura for 6. termin var 17. januar 2024, men ble resultatført budsjettåret 2023 i tråd med FIN rundskriv R-118.

For regnskapsåret 2022 utgjorde premiesatsen 14,2 prosent.

*** Økningen i utbetalinger til andre ytelser skyldes i hovedsak at Riksadvokatembetet relokaliserte i 2023 til et lokale som tilbyr bedriftskantine, dog betales det ikke kantineutgifter utover rent driftstilskudd.

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2023	31.12.2022
Husleie	25 960 953	24 057 118
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	485 286	406 021
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler*	12 242 101	7 720 065
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	44 810	34 022
Mindre utstyrsanskaffelser	343 473	732 357
Leie av maskiner, inventar og lignende	3 619 958	2 277 353
Kjøp av konsulent tjenester	5 710 338	4 625 782
Kjøp av andre fremmede tjenester	1 863 113	2 145 990
Reiser og diett	6 183 685	6 576 329
Øvrige driftsutgifter	5 939 064	5 931 595
Sum andre utbetalinger til drift	62 392 779	54 506 633

* Utgifter til felleskostnader leide lokaler økte med 1 110 090 sammenlignet med 2022. Dette skyldes i hovedsak at Riksadvokatembetet betalte felleskostnader for 2 lokasjoner i 2023. Videre skyldes noe av økningen generell prisstigning

* Utgifter til alarmanlegg for Riksadvokatembetet utgjorde i overkant av 1,5 millioner av samlede utgifter. Dette skyldes relokalisering og påfølgende anskaffelsesbehov.

* Utgifter til annen kostnad lokaler var rundt 1,4 millioner høyere enn i 2022. Dette skyldes i hovedsak sikkerhetsmessige ombygninger i Riksadvokatembetets nye lokaler, som følge av oppdatert sikkerhetslovgivning. Det forventes at denne utgiften reduseres i 2024

Note 4 Utbetaling til investeringer

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	1 480 805	1 030 953
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	175 147	123 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende*	4 173 754	765 744
Sum utbetaling til investeringer	5 829 706	1 919 997

* Investeringer i inventar utgjør ca. 2,4 millioner tilknyttet nye kontormøbler ifm relokalisering av 3 embeter, inkludert Riksadvokatembetet

Ca. 1,8 millioner utgjør investeringer i Pcer, servere og andre IKT investeringer tilknyttet relokalisering tilknyttet 3 statsadvokatembeter, samt sikkerhetsoppgradering av 7 statsadvokatembeters trådløse kontornettverk

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Note 5 Finansutgifter

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	3 322	6 496
Valutatap	43	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	3 365	6 496

Virksomhet: Den høyere påtalemyndighet

Note 6 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2023	31.12.2023	Forskjell
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	
Omløpsmidler			
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	66 609	66 609	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	<i>66 609</i>	<i>66 609</i>	<i>0</i>
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-19 446 667	0	-19 446 667
Skyldig skattetrekk og andre trekk	-12 918 751	-12 918 751	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld*	5 468	-17 938 280	17 943 748
<i>Sum</i>	<i>-32 359 950</i>	<i>-30 857 031</i>	<i>-1 502 919</i>
Sum	-32 293 341	-30 790 422	-1 502 919

* Pensjonspremien for 6. termin 2023 ble fakturert i desember 2023, med betalingsfrist januar 2024. Den høyere påtalemyndighet har valgt å resultatføre denne utgiften i desember 2023 for å gi et mer korrekt bilde av virksomhetens utgifter, i tråd med Finansdepartementets rundskriv R-118 av 15. november 2021.