

Virksomhet: Kommisjonen for gjenopptakelse av straffesaker

Oppstilling av bevilgningsrapportering

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling**	Regnskap 2022	Merutgift (-) og mindreutgift
0466	Særskilte straffesaksutgifter driftsutgifter	01	Driftsutgifter	B	3 000 000	1 962 416	0
0468	Kommisjonen for gjenopptakelse av straffesaker	01	Driftsutgifter	A,B	19 779 294	21 188 853	-1 409 559
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Driftsutgifter		0	681 423	
<i>Sum utgiftsført</i>					22 779 294	23 832 692	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling**	Regnskap 2022	Merinntekt og mindreinntekt(-)
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse		0	18 610	
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift		0	2 120 390	
<i>Sum inntektsført</i>					0	2 138 999	

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet

21 693 692

Kapitalkontoer

60087201	Norges Bank KK /innbetalinger					624 062	
60087202	Norges Bank KK/utbetalinger					-20 983 606	
704485	Endring i mellomværende med statskassen					-1 334 148	
<i>Sum rapportert</i>						0	

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

Konto	Tekst	2022	2021	Endring
xxxxxx	[Aksjer]	0	0	0
704485	Mellomværende med statskassen	-2 064 767	-730 619	-1 334 148

*Merk at tilleggskolonnene er kun aktuelle for virksomheter som har avgitt belastningsfullmakt på *inntektskapittel*. Tilleggskolonnene skal utelates når det ikke er gitt slik belastningsfullmakt.
Skraverte felt skal ikke fylles inn.

** 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.

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter

Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
046801	121 000	19 658 294	19 779 294
			0
			0
			0

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 belastnings- fullmakter(-)	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
046801		-1 409 559	-1 066 251	-2 475 810				-2 475 810	987 400	0

*Maksimalt beløp som kan overføres er 5% av årets bevilgning på driftspostene 01-29, unntatt post 24 eller sum av de siste to års bevilgning for poster med stikkordet "kan overføres". Se årlig rundskriv R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

Kommisjonen for gjenopptakelse av straffesaker har gitt belastningsfullmakt til Sekretariatet for konfliktrådene pålydende kr 976 545 kap. 0468, post 01. Sekretariatet for konfliktrådene har belastet hele beløpet.

Justis- og beredskapsdepartementet har belastet kap. 0468, post 01 med kr. 89 706. Tildelingen er justert med tilsvarende beløp.

Bevilgninger over andre budsjettkapitler

Kommisjonen for gjenopptakelse av straffesaker har i tillegg til bevilgning på kap. 0468, post 01 bevilgninger til disposisjon på kap. 0414 Forliksråd og andre domsutgifter og kap. 0466 Særskilte straffesaksutgifter m.m.. Bevilgningen disponeres i tråd med regelverket for den regelstyrte ordningen.

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2022

	Note	2022	2021
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer		0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer		0	0
Salgs- og leieinntekter		0	0
Andre inntekter		0	0
<i>Sum inntekter fra drift</i>		0	0
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	1	17 209 331	16 162 318
Andre utbetalinger til drift	2	5 941 938	6 078 201
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		23 151 268	22 240 519
Netto rapporterte driftsutgifter		23 151 268	22 240 519
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter		0	-561
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	-561
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer		0	0
Utbetaling til kjøp av aksjer		0	0
Utbetaling av finansutgifter		0	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		0	0
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		0	561
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler **			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		18 610	20 246
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		2 120 390	1 998 722
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		681 423	899 994
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-1 457 576	-1 118 974
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		21 693 692	21 122 106
Oversikt over mellomværende med statskassen ***			
Eiendeler og gjeld		2022	2021
Fordringer på ansatte		0	0
Kontanter		0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk og andre trekk		-860 911	-730 619
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Avsatt pensjonspremie til Statens pensjonskasse****		-1 215 593	0
Mottatte forskuddsbetalinger		0	0
Lønn (negativ netto, for mye utbetalt lønn m.m)		11 737	0
Differanser på bank og uidentifiserte inntekter		0	0
Sum mellomværende med statskassen	3	-2 064 767	-730 619

**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 som 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. Balansekontoer 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. Pensjonstrekket i de ansattes lønn (2%) på konto 263 inngår også på denne linjen.

Note 1 Utbetalinger til lønn

	31.12.2022	31.12.2021
Lønn	11 890 194	11 823 734
Arbeidsgiveravgift	2 120 390	1 998 722
Pensjonsutgifter*	1 345 589	1 424 490
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-612 361	-1 187 078
Andre ytelser	2 465 519	2 102 450
Sum utbetalinger til lønn	17 209 331	16 162 318

Antall utførte årsverk: **12,54** **12,62**

For virksomheter som i 2021 betalte en virksomhetsspesifikk pensjonspremie til SPK

For regnskapsåret 2021 benyttet virksomheten en virksomhetsspesifikk premiesats for arbeidsgiverandelen ved betaling av pensjonspremie til SPK, denne var for 2021 15,10 prosent.

For virksomheter som mottok tilleggskvittering 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 lønnsplåser ikke var klar i tide til å bli inkludert i terminfakturaen for 6. termin 2022 fra SPK. Virkningen av individuelle lønnsplåser 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.

Note 2 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2022	31.12.2021
Husleie	1 863 370	1 605 330
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	0	0
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	675 493	329 402
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	0	0
Mindre utstysanskaffelser	77 371	23 766
Leie av maskiner, inventar og lignende	36 594	0
Kjøp av konsulenttenester	1 911 809	3 342 622
Kjøp av andre fremmede tenester	293 065	227 060
Reiser og diett	416 763	161 665
Øvrige driftsutgifter	667 472	388 355
Sum andre utbetalinger til drift	5 941 938	6 078 201

Note 3 Sammenheng statskassen

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2022	31.12.2022	Forskjell
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> 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	0	0	0
Andre fordringer	0	0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	<i>0</i>	<i>0</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	-1 847 202	0	-1 847 202
Skyldig skattetrekk	-860 911	-860 911	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	11 737	-1 203 856	1 215 593
<i>Sum</i>	<i>-2 696 376</i>	<i>-2 064 767</i>	<i>-631 609</i>
Sum	-2 696 376	-2 064 767	-631 609

* Virksomheter som eier finansielle anleggsmidler i form av investeringer i aksjer og selskapsandeler fyller også ut note 3 B