

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2022

Utgiftskapitel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2022	Merutgift (-) mindreutgift
0430	Kriminalomsorgen	01	Driftsutgifter		5 224 573 000	5 231 775 907	-7 202 907
0430	Kriminalomsorgen	21	Spesielle driftsutgifter		109 539 000	122 252 520	-12 713 520
0430	Kriminalomsorgen	45	Større utstyrsanskaffelser		85 956 000	73 326 639	12 629 361
0430	Kriminalomsorgen	60	Refusjoner til kommunene, forvaring:		114 041 000	127 594 582	-13 553 582
0430	Kriminalomsorgen	70	Tilskudd		36 234 000	36 233 500	500
0432	Kriminalomsorgens høgskole utr	01	Driftsutgifter KRUS		205 860 000	217 181 008	-11 321 008
0118	Lønnsutgifter nordområdetiltak	21	UD - lønnsutgifter arbeidsprogram og		0	900 000	
0400	JD post 23 spes driftsutgifter	23	Lønn FOU		1 000 000	514 001	
0410	Domstoladministrasjonen ESAS	01	Domstoladministrasjonen ESAS		0	2 272 379	
1633	Nettoføring av mva i staten	01	Nettoordning for mva i staten		0	126 857 495	
Sum utgiftsført					5 777 203 000	5 938 908 032	

Inntekts kapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling*	Regnskap 2022	Merinntekt, mindreinnt (-)
3430	Kriminalomsorgen	02	Arbeidsdriftens inntekter		103 764 000	124 368 006	20 604 006
3430	Kriminalomsorgen	03	Andre inntekter KDI		22 140 000	31 443 718	9 303 718
3430	Kriminalomsorgen	04	Tilskudd		12 570 000	19 238 578	6 668 578
3430	Kriminalomsorgen	96	Salg av aksjer		0	3 000	3 000
3432	Kriminalomsorgens høgskole utr	03	Andre inntekter KRUS		1 139 000	2 720 850	1 581 850
5309	Tilfeldige inntekter, ymse	29	Grupplivsforsikring		0	7 505 021	
5700	Folketrygden - arbeidsgiveravgif	72	Arbeidsgiveravg.(motpost)		0	440 394 749	
Sum inntektsført					139 613 000	625 673 922	

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet**5 313 234 109****Kapitalkontoer**

60093901	Norges Bank KK /innbetalinger					355 607 003	
60093902	Norges Bank KK/utbetalinger					-5 587 349 103	
704492	Endring i mellomværende med statskassen					-81 492 009	
Sum rapportert						0	

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

		31.12.2022	31.12.2021	Endring
626004	Investeringer i aksjer og andeler		3 000	-3 000
628004	Leieboerinnskudd mv.(Sandaker Borettslag)	700 000	700 000	-
635104	Andre utlån (Lån Stiftelsen Hybelhus, erstatningskrav Molde)	234 778	234 778	-
704492	Mellomværende med statskassen	-190 994 821	-109 502 812	-81 492 009
		-190 060 043	-108 565 034	-81 495 009

* 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.

Virksomhet:**Kriminalomsorgen****Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter**

Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
43001	-		-
Budsjett pr. 2022.01.01 Saldert budsjett 2022, u post10		3 585 404 000	3 585 404 000
Budsjett pr. 2022.01.01 Saldert budsjett 2022, u post 20		1 458 496 000	1 458 496 000
Tildelingsbrev 2022, tilbakeholdte midler dep 0430 post 01 imr eksternt oppdrag om innsatte sosiale levekår og tilgang velferdstjenester i fengsler		-1 000 000	-1 000 000
Supplerende tildelingsbrev nr 2; det holdes tilbake midler i dep til inndekning av saksomkostninger jf fvl § 36		-86 000	-86 000
Budsjett pr. 2022.05.12 Prp: p115/21-22 i450/21-22		-2 213 000	-2 213 000
Budsjett pr. 2022.09.30 Prp: lonnsopp		73 972 000	73 972 000
Budsjett pr. 2022.11.25 Prp: p20/22-23		110 000 000	110 000 000
43001		5 224 573 000	5 224 573 000
43021	5 655 000	103 884 000	109 539 000
43045	47 241 000	38 715 000	85 956 000
43060	-	100 441 000	100 441 000
Budsjett pr. 2022.11.25 Prp: p20/22-23		13 600 000	13 600 000
43060		114 041 000	114 041 000
43070	-	36 234 000	36 234 000
43201	-	202 528 000	202 528 000
Budsjett pr. 2022.05.12 Prp: p115/21-22 i450/21-22		-225 000	-225 000
Budsjett pr. 2022.09.30 Prp: lonnsopp		3 557 000	3 557 000
43201		205 860 000	205 860 000
40023, Supplerende tildelingsbrev nr 2	500 000	500 000	1 000 000

Virksomhet: Kriminalomsorgen

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

Kapittel og post	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastningsfullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindre utgift etter avgitte belastningsfullmakter	Merinntekter / mindre inntekter(-) iht. merinntekts fullmakt	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
43001	-7 202 907		-7 202 907	15 972 296	8 769 389	261 228 650	8 769 389
43201	-11 321 008		-11 321 008	1 581 850	-9 739 158	10 293 000	
43021	-12 713 520		-12 713 520	20 604 006	7 890 486		7 890 486
43060	-13 553 582		-13 553 582		-13 553 582		
43045	12 629 361		12 629 361		12 629 361	78 023 000	12 629 361
xxxx70			0	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
xxxx75	"overslagsbevilgning"		0	Ikke aktuell	Ikke aktuell		

*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

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter (gjelder for både utgiftskapitler og inntektskapitler)

KDI har mottatt belastningsfullmakt fra Domstoladministrasjonen på 5,215 mill kr på kap. 0410 post 01. KDI har bokført 2,272 mill på 041001 i 2022.

KDI har mottatt belastningsfullmakt på kap 0118 post 21 på 0,9 mill og det er ført 0,9 mill her i 2022

Stikkordet «kan overføres»

Kap.0430 post 45 bes overført i sin helhet , jf stikkord på posten "kan overføres".

Post 21 er gitt stikkord «kan overføres» og da er det ingen generell 5% begrensning på mulig overført beløp.

Stikkord gitt i RNB (Prop. 195 S (2020-2021) begrunnet på side 53. (Posten har også fått stikkordet i budsjettet for 2022 – se tabell fra Prop. 1 S (2021-2022). Resultatet på arbeidsdriftens post 21/02 søkes overført til 2023.

Mulig overførbart beløp

Overført beløp for kap. 0430 post 01 korrigeret for merinntekter iht merinntektsfullmakt ved kap 343 post 03 og 04

Overført beløp på kap. 430, post 01 er ikke inkludert eventuelle belastninger som JD som regnskapsfører gjør på kap. 430, post 01

Virksomhet: Kriminalomsorgen**Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2022**

	note	2022	2021
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	24 053 708	35 648 087
Salgs- og leieinntekter	1	136 539 959	119 090 980
Andre inntekter	1	20 926 933	9 853 736
<i>Sum inntekter fra drift</i>		<i>181 520 601</i>	<i>164 592 803</i>
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	3 794 352 285	3 669 234 370
Andre utbetalinger til drift	3	1 751 843 433	1 566 423 483
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		<i>5 546 195 718</i>	<i>5 235 657 853</i>
Netto rapporterte driftsutgifter		5 364 675 117	5 071 065 050
Investerings- og finansinntekter rapportert til			
Innbetaling av finansinntekter	4	7 853	5 638
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		<i>7 853</i>	<i>5 638</i>
Investerings- og finansutgifter rapportert til			
Utbetaling til investeringer	5	105 674 652	155 450 506
Utbetaling av finansutgifter	4	106 386	112 483
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		<i>105 781 038</i>	<i>155 562 989</i>
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		105 773 185	155 557 351
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten*			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	7	78 808	94 596
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		<i>78 808</i>	<i>94 596</i>
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten*			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	8	163 828 082	149 788 019
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		<i>163 828 082</i>	<i>149 788 019</i>
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler **			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		7 426 213	7 302 787
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		440 394 749	423 870 562
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap.)		126 857 495	117 615 564
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		<i>-320 963 467</i>	<i>-313 557 785</i>
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		5 313 234 109	5 062 758 039
Oversikt over mellomværende med statskassen ***			
	9	2022	2021
Fordringer på ansatte		781 503	896 713
Kontanter		6 826 609	6 742 498
Skyldig skattetrekk og andre trekk		-111 735 353	-115 869 084
Skyldige offentlige avgifter		-134 810	-1 269 751
Avsatt pensjonspremie til Statens pensjonskasse		-86 878 295	0
Lønn (negativ netto, for mye utbetalt lønn m.m)		41 902	36 055
Differanser på bank og uidentifiserte inntekter		103 623	-39 242
Sum mellomværende med statskassen		-190 994 821	-109 502 812

Kriminalomsorgen

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>		
Tilskudd fra andre statlige virksomheter	2 282 809	2 017 402
Tilskudd fra andre departement	50 000	2 842 550
Tilskudd fra kommunale og fylkeskommunale etater	140 000	833 600
Tilskudd fra organisasjoner og stiftelser	0	130 000
Tilskudd fra næringsliv og private	57 000	23 000
Gaver og gaveforsterkninger	0	243 000
Andre tilskudd og overføringer	21 523 899	29 558 535
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	24 053 708	35 648 087
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Salgsinntekt varer, avgiftspliktig	118 173 827	104 828 789
Salgsinntekt tjenester, avgiftspliktig	653 666	576 367
Salgsinntekt varer, avgiftsfri	6 456 926	4 340 302
Salgsinntekt tjenester, avgiftsfri	4 755 059	4 027 567
Salgsinntekt pant	466 528	363 154
Refusjon for pasientreiser	1 682 446	1 350 244
Hus-/fremleieinntekter, statens bygg	3 194 372	2 984 521
Hus-/fremleieinntekter, egne/andre leide bygg	1 157 135	620 037
Sum salgs- og leieinnbetalinger	136 539 959	119 090 980
<i>Andre innbetalinger</i>		
Annen driftsrelatert inntekt	16 859 644	7 667 201
Salgssum anleggsmidler, avg.pliktig, post 21	57 000	546 080
Salg av utrangert materiell, avgiftsfritt	4 010 290	1 628 855
Salg av utrangert materiell, avg.fritt post 21	0	11 600
Sum andre innbetalinger	20 926 933	9 853 736
Sum innbetalinger fra drift	181 520 601	164 592 803

Virksomhet: Kriminalomsorgen

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2022	31.12.2021
Lønn	3 118 770 504	3 016 808 383
Arbeidsgiveravgift	440 393 749	423 870 562
Pensjonsutgifter*	330 956 172	326 758 613
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-199 927 557	-200 692 574
Andre ytelser	104 159 417	102 489 387
Sum utbetalinger til lønn	3 794 352 285	3 669 234 370

Antall utførte årsverk:

4709

4 755

* Pensjoner utgiftsføres i artskontorrapporteringen. Premiesatsen for arbeidsgiverandelen utgjorde i 2022 11,9 prosent (arbeidsgiverandel av pensjonspremien/pensjonsgrunnlaget i 2022 rapportert til SPK

I 2021 hadde virksomheten en forenklet modell for premiebetaling.

For virksomheter som i 2021 benyttet en forenklet modell for premiebetaling

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

I 2022 betalte virksomheten en virksomhetsspesifikk pensjonspremie til SPK. Premieprognosen ble beregnet til 13,9 prosent av pensjonsgrunnlaget 01. januar 2022. Dette gir en arbeidsgiverandel på 11,9 prosent. Kriminalomsorgen mottok en tilleggsfaktura fra SPK fordi vi ikke kunne rapportere oppdaterte medlemsopplysninger tidnok til SPK, grunnet forsinkelse i utbetaling av lokalt lønnsoppgjør.

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.

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2022	31.12.2021
Husleie	1 012 615 325	938 983 366
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	8 687 492	12 210 311
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	153 718 224	100 320 029
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	32 341 904	29 164 283
Mindre utstysanskaffelser	35 236 234	42 316 036
Leie av maskiner, inventar og lignende	47 297 553	40 747 307
Kjøp av konsulenttenester	68 200 822	48 666 636
Kjøp av andre fremmede tenester	195 068 958	185 574 157
Reiser og diett	23 772 979	11 614 039
Øvrige driftsutgifter	174 903 941	156 827 319
Sum andre utbetalinger til drift	1 751 843 433	1 566 423 483

Virksomhet: Kriminalomsorgen

Note 4 Finansiinntekter og finansutgifter

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Innbetaling av finansiinntekter</i>		
Salgssum relisasjon av verdipapirer	3000	
Renteinntekter	4 853	5 638
Valutagevinst	0	0
Annen finansiinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansiinntekter	7 853	5 638
	31.12.2022	31.12.2021
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	106 386	112 483
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	106 386	112 483

Virksomhet: Kriminalomsorgen

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	8 050 649	13 874 192
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Infrastruktureiendeler	5 303 106	2 882 505
Maskiner og transportmidler	8 339 923	34 530 673
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	83 980 974	104 163 136
Sum utbetaling til investeringer	105 674 652	155 450 506

	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

Virksomhet: Kriminalomsorgen

[Innholdfortegnelse](#)

Note 7 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2022	31.12.2021
Tilfeldige og andre inntekter (Statskonto 530929)	78 808	94 596
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	78 808	94 596

Virksomhet: Kriminalomsorgen

Note 8 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2022	31.12.2021
Tilskudd til kommuner	127 594 582	112 554 019
Tilskudd til ideelle organisasjoner	36 233 500	37 234 000
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	163 828 082	149 788 019

Kriminalomsorgen

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	4 406 560	0	4 406 560
Andre fordringer	1 716 281	781 503	934 778
Andre langsiktige fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6 826 609	6 826 609	0
<i>Sum</i>	<i>12 949 450</i>	<i>7 608 112</i>	<i>5 341 338</i>
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-224 813 911	0	-224 813 911
Skyldig skattetrekk	-111 735 351	-111 735 353	2
Skyldige offentlige avgifter	199 065	-134 810	333 875
Annen kortsiktig gjeld	-133 607 475	-86 732 770	-46 874 705
<i>Sum</i>	<i>-469 957 671</i>	<i>-198 602 932</i>	<i>-271 354 739</i>
Sum	-457 008 221	-190 994 821	-266 013 401