

## 6.4 Artskontorrapporteringen 31.12.2023

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Innbetalinger fra gebyrer	1	200 522 977	195 942 929
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	1 576 476	32 195
Salgs- og leieinnbetalinger	1	0	0
Andre innbetalinger	1	10 569 625	10 353 742
Sum innbetalinger fra drift		212 669 077	206 328 867
<b>Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utbetalinger til lønn	2	1 100 641 166	971 169 952
Andre utbetalinger til drift	3	470 757 476	489 626 738
Sum utbetalinger til drift		1 571 398 642	1 460 796 690
Netto rapporterte driftsutgifter		1 358 729 565	1 254 467 823
<b>Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Innbetaling av finansinntekter	4	308 719	210 467
Sum investerings- og finansinntekter		308 719	210 467
<b>Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utbetaling til investeringer	5	8 100 384	19 810 710
Utbetaling av finansutgifter	4	17 673	26 188
Sum investerings- og finansutgifter		8 118 057	19 836 898
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		7 809 338	19 626 430
<b>Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	77 868 387	74 419 683
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten		77 868 387	74 419 683
<b>Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	22 829 037	40 060 257
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten		22 829 037	40 060 257
<b>Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler</b>			
Gruppelivsforsikring	2	1 636 742	1 587 086
Arbeidsgiveravgift	2	124 389 436	107 232 262
Nettoføringsordning for merverdiavgift	B	67 373 347	78 690 142
Netto rapporterte utgifter på felleskapitler		58 652 831	30 129 206
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		1 252 846 721	1 209 605 622

## Oversikt over mellomværende med statskassen

Eiendeler og gjeld	Note	2023	2022
Andre langsiktige fordringer (Depositum)	8	-	-
Kortsiktige fordringer (brukes til formel under)	8	267 088	349 358
Leverandørgjeld	8	-	-

Skyldig skattetrekk	8	-43 644 020	-41 047 700
Skyldige offentlige avgifter	8	-815 056	-1 324 203
Annen kortsiktig gjeld	8	-49 088 462	-32 898 423
Sum mellomværende med statskassen		-93 280 451	-74 920 968

## Note 1 innbetalinger fra drift

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Innbetalinger fra gebyrer</b>		
Gebyr for særskilte ytelser	53 549 681	52 132 310
Gebyrer for tilsyn og kontroll	146 973 295	143 810 620
Sum innbetalinger fra gebyrer	200 522 977	195 942 929
<b>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</b>		
Overføringer fra Nordisk Ministerråd (NMDD)	1 576 476	32 195
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1 576 476	32 195
<b>Andre innbetalinger</b>		
Refusjoner m.m.	9 248 351	9 091 968
Inntekter administrasjonsgebyr	1 221 000	1 127 345
Annen inntekt -viderefakturerings	100 274	134 430
Sum andre innbetalinger	10 569 625	10 353 742
Sum innbetalinger fra drift	212 669 077	206 328 867

## Note 2 utbetalinger til lønn

Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter	31.12.2023	31.12.2022
Lønn*	886 665 002	813 386 552
Arbeidsgiveravgift	124 389 436	107 232 262
Sykepenger og andre refusjoner	-34 774 367	-36 953 393
Andre ytelser	11 915 540	12 095 002
Reguleringspremie kommunale/fylkeskommunale pensjonskasser/SPK**	112 445 555	75 409 530
Sum utbetalinger til lønn***	1 100 641 166	971 169 952
Gjennomsnitt antall årsverk: ****	1 097	1 064

\* Økte lønnskostnader skyldes lønnsøkning i tillegg til nyansatte med høyere lønnsnivå.

\*\* Økningen i utgifter til pensjon skyldes økt pensjonspremie i 2023 knyttet til tidligere kommunalt ansatte som i 2004 ble en del av Mattilsynets organisasjon med kr 14 095 135. Mattilsynet bærer selv risikoen knyttet til disse og blir fortløpende belastet ved pensjonsuttak eller endringer. Fra 1.1.2022 gikk SPK over til en ny måte å beregne pensjon på. Tidligere fakturerte SPK etter fast % sats, nå fakturerer SPK basert på innmeldte hendelser. I 2023 økte kostnaden med kr. 22 940 890 sammenlignet med 2022.

\*\*\* Av virksomhetens samlede utbetalinger til lønn og sosiale utgifter vedrører kr 1 557 800,- Nordisk Ministerråd.

\*\*\*\*Tallet for antall årsverk var feil i årsregnskapet og årsrapporten for 2022. Antall årsverk for 2022 er korrigert. Tilsvarende utførte årsverk i tabellene i kapittel 2 og 4.

## Note 3 andre utbetalinger til drift

Andre utbetalinger til drift	31.12.2023	31.12.2022
Utgifter lokale	106 258 318	101 079 688
Leie av maskiner, inventar og lignende*	41 527 713	33 750 116
Mindre utstyranskaffelser	9 816 274	13 017 741
Reparasjon og vedlikehold bygninger og lokaler	526 470	473 342
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	5 187 424	5 344 025
Regnskaps-revisjon- og økonomitjenester	39 122	413 233
Kjøp av tjenester til utvikling og løpende driftsoppgaver IKT**	64 477 184	69 920 236
Forvaltningsstøtte	50 159 036	51 988 860
Analyse og veterinærtjeneste***	114 080 113	126 336 307
Konsulenter og andre kjøp av tjenester fra eksterne	14 062 582	19 927 926
Reiser og diett	23 445 194	23 641 692
Øvrige driftsutgifter ****	41 178 046	43 733 572
Sum andre utbetalinger til drift	470 757 476	489 626 738

\*Økningen skyldes økte utgifter til leie datasystemer og lisenser samt økning knyttet til leasing av biler.

\*\* Reduksjonen skyldes at det i 2022 og 2023 er ansatt flere medarbeidere som utfører utviklingsarbeid, som tidligere ble løst av innleide konsulenter.

\*\*\* Reduksjon skyldes mindre kjøp av analysetjenester fra de største leverandørene (VI, HI, NMBU, Biosirk og Eurofins) i 2023.

\*\*\*\*Av virksomhetens utbetalinger til øvrige driftsutgifter vedrører kr. 22 799 Nordisk Ministerråd.

## Note 4 finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Innbetaling av finansinntekter</b>		
Renteinntekter	308 719	210 467
Sum innbetaling av finansinntekter	308 719	210 467
<b>Utbetaling av finansutgifter</b>		
Renteutgifter	17 673	26 188
Sum utbetaling av finansutgifter	17 673	26 188

## Note 5 utbetalinger til investering

Utbetaling til investeringer	31.12.2023	31.12.2022
Immaterielle eiendeler og lignende	1 075 428	2 116 231
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende*	6 840 703	14 899 464
Andre utgiftsførte investeringer	184 253	2 795 014
Sum utbetalt til investeringer	8 100 384	19 810 710

\* Reduksjonen skyldes at prosjektet fremtidens arbeidsplass er avsluttet og det investeres mindre i inventar sammenlignet med tidligere år.

## Note 6 innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m	31.12.2023	31.12.2022
Miljøavgift*	71 336 785	68 904 794
Avgifter planteforedlerrett	618 375	231 430
Overtredelsesgebyr	4 480 718	4 517 381
Tvangsmulkt	1 432 509	766 077
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	77 868 387	74 419 683

\* Miljøavgift kreves på plantevernmidler i grossistleddet. Angrepene av skadegjørere bestemmes i stor grad av klima- og værforhold, noe som gjør at inntektene varierer fra år til år. For 2023 er det økt import, noe som skyldes betydelig prisøkning på plantevernmidler.

## Note 7 tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

Utbetalinger av tilskudd og stønader	31.12.2023	31.12.2022
Nødhjelp til dyr - utbetalt til AS*	22 451 674	39 735 737
Nødhjelp til dyr - utbetalt til ENK/DA/ANS	364 516	324 520
Nødhjelp til dyr - utbetalt til statsforvaltningen	12 847	0
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	22 829 037	40 060 257

\*Beløp som gjelder godtgjørelse for nødhjelp til eierløse dyr er kr. 4 151 860, beløp som gjelder eksterne kostnader kjæledyr i forbindelse med kjæledyr tilhørende fordrevne fra Ukraina er kr. 18 677 177.

## Note 8 sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2023 Spesifisering av bokført avregning med statskassen	31.12.2023 Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	Forskjell
<b>Anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	0	0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	52 321 771	0	52 321 771
Andre fordringer	4 197 337	267 088	3 930 249
Sum	56 519 108	267 088	56 252 020
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	-57 945 611	0	-57 945 611
Skyldig skattetrekk	-43 644 020	-43 644 020	0
Skyldige offentlige avgifter	-815 056	-815 056	0
Annen kortsiktig gjeld	-17 384 771	-49 088 462	31 703 692
Sum	-119 789 458	-93 547 539	-26 241 919
Sum anleggsmidler, omløpsmidler og kortsiktig gjeld	-63 270 350	-93 280 451	30 010 100