

Syyttäjälaitoksen talousarvion toteutumalaskelma

Osaston, momentin ja tilijaottelun numero ja nimi	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023 (TA + LTA:t)	Tilinpäätös 2023	Vertailu Tilinpäätös - Talousarvio	Toteutuma %
11. Verot ja veronluonteiset tulot	25 246,68	21 948	21 948,12	0,00	100
11.04.01. Arvonlisävero	25 246,68	21 948	21 948,12	0,00	100
12. Sekalaiset tulot	3 500,85	6 927	6 927,43	0,00	100
12.25.99. Oikeusministeriön hallinnonalan muut tulot (nettob)	548,85	43	43,03	0,00	100
12.39.10. Muut sekalaiset tulot	2 952,00	6 884	6 884,40	0,00	100
Tuloarviotilit yhteensä	28 747,53	28 876	28 875,55	0,00	100

Päälukon, momentin ja tilijaottelun numero, nimi ja määrärahalaji	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023 (TA + LTA:t)	Talousarvion 2023 määrärahojen		Tilinpäätös 2023	Vertailu Talousarvio - Tilinpäätös	Siirtomäärärahoja koskevat täydentävät tiedot			
			käyttö vuonna 2023	siirto seuraavalle vuodelle			Edellisiltä vuosilta siirtyneet	Käytettävissä vuonna 2023 (pl. peruutukset)	Käyttö vuonna 2023	Siirretty seuraavalle vuodelle
23. Valtioneuvoston kanslia	24 791,42	70 549	70 549,30		70 549,30	0,00	0,00	70 549,30	70 549,30	0,00
Euroopan unionin kansallisten asiantuntijoiden palkkamenot (siirtomääräraha 2 v)	24 791,42	70 549	70 549,30		70 549,30	0,00		70 549,30	70 549,30	
23.01.03.1. Euroopan unionin kansallisten asiantuntijoiden palkkausmenot	24 791,42	70 549	70 549,30		70 549,30	0,00		70 549,30	70 549,30	
25. Oikeusministeriön hallinnonala	52 778 701,89	55 044 521	43 218 943,57	11 825 577,84	55 044 521,41	0,00	13 167 225,63	66 922 225,63	55 096 647,79	11 825 577,84
Oikeusministeriön hallinnonalan arvonlisäveromenot (arviomääräraha)	1 211 701,89	1 289 521	1 289 521,41		1 289 521,41	0,00				
Syyttäjälaitoksen toimintamenot (nettob) (siirtomääräraha 2 v)	51 567 000,00	53 755 000	41 929 422,16	11 825 577,84	53 755 000,00	0,00	13 167 225,63	66 922 225,63	55 096 647,79	11 825 577,84
33. Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala	70 000,00	70 000	53 055,53	16 944,47	70 000,00	0,00	46 948,52	116 948,52	100 004,05	16 944,47
Sosiaali- ja terveydenhuollon kansallinen kehittäminen (siirtomääräraha 3 v)	70 000,00	70 000	53 055,53	16 944,47	70 000,00	0,00	46 948,52	116 948,52	100 004,05	16 944,47
33.60.31.1. Lastenasiantalo- toimintamallien kehittäminen ja valtakunnallistaminen	70 000,00	70 000	53 055,53	16 944,47	70 000,00	0,00	46 948,52	116 948,52	100 004,05	16 944,47
Määrärahatilit yhteensä	52 873 493,31	55 185 071	43 342 548,40	11 842 522,31	55 185 070,71	0,00	13 214 174,15	67 109 723,45	55 267 201,14	11 842 522,31

Syyttäjälaitoksen talousarvion toteutumalaskelman tiedot valtuuksista ja niiden käytöstä momentin tarkkuudella

Syyttäjälaitoksella ei ole esitettävää

Syyttäjälaitoksen tuotto- ja kululaskelma

	1.1.2023 - 31.12.2023		1.1.2022 - 31.12.2022	
TOIMINNAN TUOTOT				
Maksullisen toiminnan tuotot	-52,50		-5,00	
Vuokrat ja käyttökorvaukset	92 172,32		165 812,39	
Muut toiminnan tuotot	<u>108 707,18</u>	200 827,00	<u>67 700,51</u>	233 507,90
TOIMINNAN KULUT				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	300 445,31		378 956,10	
Henkilöstökulut	48 538 357,43		43 568 445,60	
Vuokrat	4 116 332,16		3 731 100,53	
Palvelujen ostot	2 234 345,54		2 100 816,88	
Muut kulut	886 131,67		603 920,67	
Poistot	<u>844,17</u>	<u>-56 076 456,28</u>	<u>4 832,38</u>	<u>-50 388 072,16</u>
JÄÄMÄ I		-55 875 629,28		-50 154 564,26
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Rahoitustuotot	43,03		548,85	
Rahoituskulut	<u>-145,76</u>	-102,73	<u>-737,16</u>	-188,31
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT				
Satunnaiset kulut	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-2 911,70</u>	<u>-2 911,70</u>
JÄÄMÄ II		-55 875 732,01		-50 157 664,27

JÄÄMÄ III		-55 875 732,01		-50 157 664,27
TUOTOT VEROISTA JA PAKOLLISISTA MAKSUISTA				
Perityt arvonlisäverot	21 948,12		25 246,68	
Suoritettut arvonlisäverot	<u>-1 289 521,41</u>	<u>-1 267 573,29</u>	<u>-1 211 701,89</u>	<u>-1 186 455,21</u>
TILIKAUDEN TUOTTO-/KULUJÄÄMÄ		<u>-57 143 305,30</u>		<u>-51 344 119,48</u>

Syyttäjälaitoksen tase

	31.12.2023	31.12.2022		
VASTAAVAA				
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIK. SIOITUKSET				
AINEELLISET HYÖDYKKEET				
Koneet ja laitteet	0,00		844,17	
Muut aineelliset hyödykkeet	<u>19 201,89</u>	19 201,89	<u>19 201,89</u>	20 046,06
KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET YHTEENSÄ		19 201,89		20 046,06
LYHYTAIKAISET SAAMISET				
Myyntisaamiset	20 670,21		21 179,22	
Siirtosaamiset	2 870,00		5 227,87	
Muut lyhytaikaiset saamiset	7 665,27		4 958,77	
Ennakkomaksut	<u>4 645,34</u>	35 850,82	<u>3 060,00</u>	34 425,86
RAHAT, PANKKISAAMISET JA MUUT RAHOITUSVARAT				
Kirjanpitoyksikön menotilit	<u>-233,23</u>	<u>-233,23</u>	<u>-231,24</u>	<u>-231,24</u>
VAIHTO- JA RAHOITUSOMAISUUS YHTEENSÄ		35 617,59		34 194,62
VASTAAVAA YHTEENSÄ		<u>54 819,48</u>		<u>54 240,68</u>

31.12.2023

31.12.2022

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

VALTION PÄÄOMA

Edellisten tilikausien pääoman muutos	-11 036 490,59		-10 941 579,89	
Pääoman siirrot	56 311 716,34		51 249 208,78	
Tilikauden tuotto-/kulujäämä	<u>-57 143 305,30</u>	-11 868 079,55	<u>-51 344 119,48</u>	-11 036 490,59

VIERAS PÄÄOMA

LYHYTAIKAINEN

Ostovelat	331 542,50		307 916,25	
Kirjanpitoyksiköiden väliset tilitykset	1 019 314,63		923 448,29	
Edelleen tilittävät erät	968 807,13		873 794,37	
Siirtovelat	<u>9 603 234,77</u>	<u>11 922 899,03</u>	<u>8 985 572,36</u>	<u>11 090 731,27</u>

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ

11 922 899,03

11 090 731,27

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

54 819,4854 240,68

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 1: Selvitys tilinpäätöksen laatimisperiaatteista ja vertailtavuudesta

Budjetointia koskevat muutokset ja muutosten tärkeimmät vaikutukset talousarvion toteumalaskelmaan, tuotto- ja kululaskelmaan sekä taseeseen sekä niiden vertailtavuuteen

Syyttäjälaitokselle myönnettiin vuoden 2023 talousarviossa nettomäärärahaa momentille 25.30.01 yhteensä 57 057 000 euroa. Talousarviota täydennettiin 1. ja 2. lisätalousarvioissa yhteensä 1 981 000 eurolla. Määrärahojen lisäysten perusteina olivat nuorisoriikollisuuden ehkäisy ja palkkausten tarkistukset.

Syyttäjälaitoksella oli käytössään varsinaisen talousarvio- ja lisätalousarviomäärärahojen lisäksi edellisiltä vuosilta siirtynyttä määrärahaa 13 242 615 euroa, josta 75 390 euroa kuului Oikeusrekisterikeskuksen (KPY 154) kirjausoikeuden piiriin vuoden 2023 tilijaottelun mukaisesti.

Lisätalousarvioiden ohella vuoden 2023 tilijaottelua muutettiin ICT-menojen osalta (VN/34944/2022-OM-10, 18.1.2024). Oikeusrekisterikeskuksen käyttöön siirrettiin vuoden 2023 tilijaottelussa Syyttäjälaitoksen ICT-palvelusopimuksen mukaiset määrärahat. Oikeusrekisterikeskuksen käytössä oli lisäksi vuodelta 2022 siirtynyttä määrärahaa. ICT-menoja koskevalla tilijaottelumuutoksella palautettiin siirtynyttä määrärahaa vastaava summa lisätynä käyttämättä jääneellä vuoden 2023 määrärahalla. ICT-menoja on jäänyt toteutumatta etenkin käyttö- ja kapasiteettipalvelujen hankkeen viivästymisen myötä. ICT-palvelusopimusten määrärahat eivät riittäneet vuoden 2023 menoihin ja tilijaottelumuutoksella Oikeusrekisterikeskuksen käyttöön siirrettiin Syyttäjälaitoksen toimintamenoja 404 000 euroa.

Aiempiin vuosiin kohdistuvat tuotot ja kulut, talousarviotulot ja -menot sekä virheiden korjaukset

Vuonna 2023 maksettiin takautuvasti vuoteen 2022 kohdistuvia varallaolopalkkioita 3 150 euroa (SY/2508/2023).

Syyttäjälaitoksen ennakonpidätysten LKP-tilillä 25800100 on ollut velkasumma 2 705,60 euroa. Kyse on alun perin kahden virkamiehen jo vuoden 2016 ennakonpidätysten käsittelystä, joita on korjailtu vuosina 2017 ja 2018. Asia on saatettu Verohallinnon tietoon oikaisu- ja palautuspyyntöinä. Verohallinnon näkökulmasta sekä ilmoitusliikenne että maksetut eurot täsmäävät, eikä palautusta ole ollut mahdollista tehdä. Käytännössä yksi korjaustoimenpide olisi pitänyt tehdä kausiveroilmoituksella vuonna 2018, jolloin Verohallinnolla olisi ollut yksi suoritus liikaa ja se olisi voitu palauttaa Syyttäjälaitokselle.

Palkeet ei pystynyt ottamaan korjausta huomioon ja se odotti Verohallinnon lupaamaa virallista korjaus- ja palautuspäätöstä, jota ei kuitenkaan koskaan saatu. Syyttäjälaitos on syyskuussa 2023 sopinut Palkeiden kanssa erän laskutuksesta Palkeilta. Korjaavat toimenpiteet on tehty osana vuoden 2023 tilinpäätöstä.

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 3: Arviomäärärahojen ylitykset

Syyttäjälaitoksella ei ole esitettävää liitteelle 3

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 4: Peruutetut siirretyt määrärahat

Syyttäjälaitoksella ei ole esitettävää liitteelle 4

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 5: Henkilöstökulujen erittely

	2023	2022
Henkilöstökulut	40 656 734,74	36 808 656,41
Palkat ja palkkiot	40 183 510,40	36 753 212,11
Lomapalkkavelan muutos	473 224,34	55 444,30
Henkilösivukulut	7 881 622,69	6 759 789,19
Eläkekulut	7 070 640,66	6 178 037,03
Muut henkilösivukulut	810 982,03	581 752,16
Yhteensä	48 538 357,43	43 568 445,60
Johdon palkat ja palkkiot, josta	725 578,29	825 560,89
- tuloperusteiset erät	0,00	0,00
Luontoisedut ja muut taloudelliset etuudet	240,00	240,00
Johto	240,00	240,00
Muu henkilöstö	0,00	0,00

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 6: Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet ja niiden muutokset

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 6, poistot alle 1 000 000,00 euroa

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 7: Kansallis- ja käyttöomaisuuden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen poistot

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 7

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 8: Rahoitustuotot ja -kulut

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 8

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 9: Talousarvionaloudesta annetut lainat

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 9

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 10: Arvopaperit ja oman pääoman ehtoiset sijoitukset

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 10

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 11: Taseen rahoituserät ja velat

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 11

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 12: Valtiontakaukset ja -takuut sekä muut monivuotiset vastuut

Voimassa olevat takaukset ja niiden käytettävissä oleva enimmäismäärä

Syyttäjälaitoksella ei ole esitettävää

Voimassa olevat takuut ja niiden käytettävissä oleva enimmäismäärä

Syyttäjälaitoksella ei ole esitettävää

Voimassa olevat takaukset ja takuut valuutoittain

Syyttäjälaitoksella ei ole esitettävää

Muut monivuotiset vastuut

Valtion talousarvion yksityiskohtaisten perustelujen yleisten määräysten kohdan Toimintamenomäärärahat perusteella tehdyt tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset

€	Talousarvio- menot 2023	Määräraha- tarve 2024	Määräraha- tarve 2025	Määräraha-tarve 2026	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Tavanomaiset sopimukset ja sitoumukset yhteensä	1 800 241,39	2 812 385,03	2 812 385,03	3 167 673,17	17 413 507,59	26 205 950,81

Muulla kuin valtion talousarvion yksityiskohtaisten perustelujen yleisten määräysten kohdan Toimintamenomäärärahat perusteella tehdyt sopimukset ja sitoumukset

€	Talousarvio- menot 2023	Määräraha- tarve 2024	Määräraha- tarve 2025	Määräraha-tarve 2026	Määräraha- tarve myöhemmin	Määräraha- tarve yhteensä
Muut sopimukset ja sitoumukset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Muut monivuotiset vastuut yhteensä 1 800 241,39 2 812 385,03 2 812 385,03 3 167 673,17 17 413 507,59 26 205 950,81

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 13: Taseeseen sisältyvät rahastoidut varat

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 13

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 14: Taseeseen sisältymättömät rahastoidut varat

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 14

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 15: Velan muutokset

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 15.

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 16: Velan maturiteettijakauma ja duraatio

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 16.

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 17: Oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi tarvittavat muut täydentävät tiedot

Tilinpäätöstä täydentäviä tietoja esitetään toimintakertomuksen laskelmissa ja liitetiedoissa.

Syyttäjälaitoksen tilinpäätöksen liite 18: Kilpailullisen toiminnan tuloslaskelma sekä kuvaus kustannuslaskennan periaatteista

Syyttäjälaitoksella ei esitettävää liitteelle 18.