

Virksomhet: PST

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2022

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling**	Regnskap 2022	Merutgift (-) og Postert på avgitte mindreutgift belastningsfullmak	Avvik fra tildeling
0444	Politiets sikkerhetstjeneste (PST)	01	Driftsutgifter Politiets sikkerhetstjeneste		1 331 443 000	1 318 403 238	13 039 762	
0444	Politiets sikkerhetstjeneste (PST)	45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold PST		233 067 000	189 267 223	43 799 777	
0440	Politi- og lensmannsetaten	01	Driftsutgifter Politi- og lensmannsetaten		30 000 000	47 623 688		
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Nettoføringsordningen		0	103 172 816		
Sum utgiftsført					1 594 510 000	1 658 466 966		

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling**	Regnskap 2022	Merinntekt og Postert på avgitte mindreinntekt(-) belastningsfullmak	Avvik fra tildeling
3444	Politiets sikkerhetstjeneste (PST)	02	Inntekter Politiets sikkerhetstjeneste		18 677 000	15 665 992	-3 011 008	
5309	Tilfeldige inntekter	29	Tilfeldige inntekter		0	903 890		
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift		0	116 580 628		
Sum inntektsført					18 677 000	133 150 509		

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet

Kapitalkontoer

600845	Norges Bank KK /innbetalinger					37 885 260		
600845	Norges Bank KK/utbetalinger					-1 532 280 013		
704197	Endring i mellomværende med statskassen					-30 921 704		

Sum rapportert

0

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

Konto	Tekst	2022	2021	Endring
704197	Mellomværende med statskassen	-68 804 506	-37 882 802	-30 921 704

Virksomhet: PST

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter

Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
044401	72 470 000	1 258 973 000	1 331 443 000
044445	80 067 000	153 000 000	233 067 000
044001		30 000 000	30 000 000
XXXXXX			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 belastningsfullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastningsfullmakter	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
044401		13 039 762	-8 584 213	4 455 549	-3 011 008			1 444 541	62 948 650	1 444 541
044445	"kan overføres"	43 799 777		43 799 777				43 799 777	153 000 000	43 799 777

*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**Mottatte belastningsfullmakter**

PST har mottatt en belastningsfullmakt fra POD på kap/post 0440.01 på kr 22.700.000. PST har på grunnlag av dette belastet kap/post 0440.01 med kr 17.623.688. PST ble også i supplerende tildelingsbrev nr 1 tildelt 30 MNOK på kap 0440.01, se note A. PST har på bakgrunn av dette belastet kap/post 0440.01 med 30 MNOK.

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

PST har gitt belastningsfullmakt på kapittel/post 0444.01 til PSTs distriktsenheter ved 11 politidistrikt og til Sysselmasteren på Svalbard, pålydende kr 8.709.000. Distriktsenhetene inkludert Svalbard har regnskapsført kr 8.584.213 på virksomhetens kap/post 0444.01. I tillegg har JD belastet vår kapittel med kr 723.857, jamfør supplerende tildelingsbrev nr 5.

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

PST er i tildelingsbrevet fra JD gitt fullmakt til overskridelse av driftsbevilgningen (0444) med merinntekter. PST har ikke merinntekter i 2022.

Mulig overførbart beløp

PSTs ubrukte bevilgning på kapittel/post 0444.01 beløper seg til kr 1.444.541, inkludert mindreinntekter. PSTs ubrukte bevilgning på kapittel/post 0444.45 beløper seg til kr 43.799.777. Beløpene inngår i beregningen av mulig overførbart beløp til neste år

Mulig overføring til neste år er en beregning, og virksomheten får tilbakemelding fra overordnet departement om endelig beløp som overføres til neste år. Beregningene over viser PSTs andel av bevilgning på den enkelte kombinasjon av kap/post.

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	0	0
Salgs- og leieinnbetalinger	1	14 974 482	14 894 298
Andre innbetalinger	1	691 510	725 135
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		<i>15 665 992</i>	<i>15 619 433</i>
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	955 070 841	691 063 344
Andre utbetalinger til drift	3	385 153 325	264 665 574
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		<i>1 340 224 166</i>	<i>955 728 917</i>
Netto rapporterte driftsutgifter		1 324 558 174	940 109 484
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	215 032 838	45 673 533
Utbetaling til kjøp av aksjer	5, 9 del B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	37 146	40 120
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		<i>215 069 984</i>	<i>45 713 653</i>
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		215 069 984	45 713 653
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten*			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	7	0	79 000
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		<i>0</i>	<i>79 000</i>
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten*			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	8	0	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler **			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		903 890	786 816
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		116 580 628	84 068 630
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		103 172 816	47 094 228
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		<i>-14 311 701</i>	<i>-37 761 219</i>
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		1 525 316 457	947 982 919
Oversikt over mellomværende med statskassen ***			
Eiendeler og gjeld		2022	2021
Fordringer på ansatte		85 337	119 388
Kontanter		6 050	5 405
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		413 119	392 079
Skyldig skattetrekk og andre trekk		-41 114 788	-28 673 026
Skyldige offentlige avgifter		-77 591	-502 703
Avsatt pensjonspremie til Statens pensjonskasse****		-30 683 450	-9 730 937
Mottatte forskuddsbetalinger		0	0
Lønn (negativ netto, for mye utbetalt lønn m.m)		0	40 536
Differanser på bank og uidentifiserte innbetalinger		2 566 817	466 456
Sum mellomværende med statskassen	9	-68 804 506	-37 882 802

**** I forbindelse med omleggingen av pensjonspremiemodellen til SPK i 2022, ble også faktureringen fra SPK lagt om. I 2021 hadde faktura for pensjonspremien for 6. termin betalingsfrist i desember, mens pensjonspremien 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. Balansekontoe 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.

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>		
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	0	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Refusjon oppdrag etaten	6 961 641	10 670 379
Refusjon fra andre statlige virksomheter	7 983 487	4 080 998
Andre tilfeldige inntekter	29 354	142 921
Sum salgs- og leieinnbetalinger	14 974 482	14 894 298
<i>Andre innbetalinger</i>		
Salgssum anleggsmidler, unntatt avgiftsplikt	691 510	725 135
Sum andre innbetalinger	691 510	725 135
Sum innbetalinger fra drift	15 665 992	15 619 433

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2022	31.12.2021
Lønn og tillegg	624 465 187	511 115 443
Overtid*	110 231 507	36 403 087
Arbeidsgiveravgift	116 580 628	84 068 630
Pensjonsutgifter*	100 498 677	57 608 384
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-19 096 049	-16 217 924
Andre ytelser	22 390 892	18 085 724
Sum utbetalinger til lønn	955 070 841	691 063 344

*Konto 505 og 515

Antall utførte årsverk:

714

616

* Pensjoner utgiftsføres i artskontorrapporteringen. Premiesatsen for arbeidsgiverandelen utgjorde i 2022 17,9 prosent (arbeidsgiverandel av pensjonspremien/pensjonsgrunnlaget i 2022 rapportert til SPK).

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.

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 lønnsplåslag ikke var klar i tide til å bli inkludert i terminfakturaen for 6. termin 2022 fra SPK. Virkningen av individuelle lønnsplåslag 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	68 654 420	62 085 309
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	16 451 178	4 614 153
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	12 721 696	5 788 164
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	18 197 040	14 924 345
Mindre utstyrsanskaffelser	47 754 337	40 439 554
Leie av maskiner, inventar og lignende	57 084 390	58 071 453
Kjøp av konsulenttenester	71 015 883	36 546 262
Kjøp av andre fremmede tenester	15 494 744	6 997 306
Reiser og diett	30 546 028	9 815 231
Øvrige driftsutgifter	47 233 607	25 383 798
Sum andre utbetalinger til drift	385 153 325	264 665 574

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	0	0

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	37 146	40 120
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	37 146	40 120

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	8 245 585	3 343 656
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	22 354 586	16 129 169
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	184 432 668	26 200 709
Sum utbetaling til investeringer	215 032 838	45 673 533

	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

PST

Note 6 Driftsinntekter krevd inn på vegne av andre statlige virksomheter

31.12.2022

31.12.2021

Gebyrinntekt krevd inn 1..

Sum driftsinntekter krevd inn på vegne av andre statlige virksomheter

0

0

PST

Note 7 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2022	31.12.2021
Andre tilfeldige inntekter til staten	0	79 000
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	0	79 000

PST

Note 8 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

31.12.2022

31.12.2021

Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

0

0

PST

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2022	31.12.2022	
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med	Forskjell
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
Sum	0	0	0
Omløpsmidler			
Kundefordringer	690 484	0	690 484
Andre fordringer	85 337	85 337	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	419 169	419 169	0
Sum	1 194 991	504 507	690 484
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
Sum	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-45 459 919	0	-45 459 919
Skyldig skattetrekk	-41 114 788	-41 114 788	0
Skyldige offentlige avgifter**	-915 586	-77 591	-837 995
Annen kortsiktig gjeld***	-32 579 202	-28 116 633	-4 462 569
Sum	-120 069 495	-69 309 012	-50 760 483
Sum	-118 874 505	-68 804 506	-50 069 999

* Virksomheter som eier finansielle anleggsmidler i form av investeringer i aksjer og selskapsandeler fyller også ut note 9 B

**Forskjellen i posten Skyldige offentlige avgifter mellom bokført avregning med statskassen og rapportert, skyldes bokføring av fakturaer med fakturadato i 2022, betalt i 2023

***Forskjellen i posten annen kortsiktig gjeld mellom bokført avregning med statskassen og rapportert, skyldes 6 termin SPK i 2023 samt bokføring av faktura med fakturadato i 2022, betalt i 2023