

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2023

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling	Regnskap 2023	Merutgift (-) og mindretgift
1429	Riksantikvaren	01	Driftsutgifter	A, B	162 147 000	154 363 052	7 783 948
1429	Riksantikvaren	21	Spesielle driftsutgifter	A	32 597 000	31 025 350	1 571 650
1429	Riksantikvaren	22	Flerårige prosjekt kulturminneforvaltning, kan overføres	A, B	48 545 000	37 818 766	10 726 234
1429	Riksantikvaren	60	Kulturminnearbeid i kommunene	A	8 824 000	8 665 000	159 000
1429	Riksantikvaren	70	Tilskudd til automatisk fredete og andre arkeologiske kulturminner	A, B	39 870 000	39 846 106	23 894
1429	Riksantikvaren	71	Tilskudd til fredete kulturminner i private eie, kulturmiljø og kulturlandskap	A, B	146 127 000	142 455 767	3 671 233
1429	Riksantikvaren	72	Tilskudd til teknisk og industrielle kulturminner	A, B	58 858 000	57 838 000	1 020 000
1429	Riksantikvaren	73	Tilskudd til bygninger og anlegg fra middelalder og brannsikring	A, B	94 260 000	71 351 034	22 908 966
1429	Riksantikvaren	74	Tilskudd til fartøyvern	A, B	70 618 000	70 612 895	5 105
1429	Riksantikvaren	75	Tilskudd til fartøyvernsesterene	A	19 759 000	15 521 707	4 237 293
1429	Riksantikvaren	77	Tilskudd til verdiskapingsarbeid på kulturminneområdet	A, B	13 403 000	11 150 000	2 253 000
1429	Riksantikvaren	79	Tilskudd til verdensarven	A, B	55 369 000	54 146 189	1 222 811
882	Barne- og familiedepartement	61	Tilskudd til fredete og verneverdige kirkebygg, kan overføres		120 824 000	34 758 102	
1400	Klima- og miljødepartementet	21	Spesielle driftsutgifter		1 000 000	999 923	
1410	Klima- og miljødepartementet	21	Miljødata		6 636 000	6 509 690	
1800	Olje- og energidepartementet	21	Spesielle driftsutgifter		9 025 000	5 813 287	
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Driftsutgifter		0	16 076 013	
Sum utgiftsført					887 862 000	758 950 881	
Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling	Regnskap 2023	Merinntekt og mindreinntekt (-)
4429	Riksantikvaren	02	Refusjoner og diverse inntekter	A	-2 303 000	-1 608 601	694 399
4429	Riksantikvaren	09	Internasjonale oppdrag	A	-4 023 000	-3 332 399	690 601
5309	Tilfeldige inntekter	29	Tilfeldige inntekt, ymse		0	-220 839	
5700	Arbeidsgiveravgift	72	Arbeidsgiveravgift		0	-15 865 591	
Sum inntektsført					-6 326 000	-21 027 431	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet						737 923 451	
Kapitalkontoer							
60087901	Norges Bank 0677.03.02666 /innbetalinger					11 574 641	
60087902	Norges Bank 0677.04.03012/utbetalinger					-748 617 085	
714429	Endring i mellomværende med statskassen					-881 007	
Sum rapportert						0,00	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)							
Konto	Tekst				31.12.2023	31.12.2022	Endring
714429	Mellomværende med statskassen				-9 703 346	-8 822 340	-881 007

Note A Forklaring av samlet tildeling							
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets bevilgning	RNB 2023	Lønnsoppgjøret 2023	Ny budsjettsaldering 2023	Samlet tildeling	
142901	4 037 000	153 620 000	5 341 000	4 149 000	-5 000 000	162 147 000	
142921	611 000	31 977 000	9 000	0	0	32 597 000	
142922	12 179 000	30 361 000	5 000	0	6 000 000	48 545 000	
142960	0	8 824 000	0	0	0	8 824 000	
142970	10 000	39 026 000	834 000	0	0	39 870 000	
142971	2 319 000	142 759 000	3 049 000	0	-2 000 000	146 127 000	
142972	304 000	58 554 000	0	0	0	58 858 000	
142973	30 623 000	59 072 000	3 565 000	0	1 000 000	94 260 000	
142974	13 000	70 605 000	0	0	0	70 618 000	
142975	4 202 000	15 557 000	0	0	0	19 759 000	
142977	4 957 000	8 446 000	0	0	0	13 403 000	
142979	1 997 000	53 372 000	0	0	0	55 369 000	
88261	80 970 000	38 945 000	909 000	0	0	120 824 000	
140021	0	1 000 000	0	0	0	1 000 000	
141021	191 000	6 316 000	129 000	0	0	6 636 000	
180021	1 025 000	8 000 000	0	0	0	9 025 000	887 862 000
442902	0	-2 303 000	0	0	0	-2 303 000	
442909	0	-4 023 000	0	0	0	-4 023 000	-6 326 000
						881 536 000	

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 i hht avgitte belastningsfullmakter(-)	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	Forklaring
142901		7 783 948	0	7 783 948	-1 385 000	0	0	6 398 948	7 905 500	6 398 948	III, IV, V
142921		1 571 650	0	1 571 650	0	0	0	1 571 650	1 599 300	1 571 650	V
142922	"kan overføres"	10 726 234	0	10 726 234	Ikke aktuell	0	Ikke aktuell	10 726 234	10 726 234	10 726 234	II
142960		159 000	0	159 000	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	0	0	0	
142970	"kan overføres"	23 894	0	23 894	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	23 894	23 894	23 894	II
142971	"kan overføres"	3 671 233	0	3 671 233	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	3 671 233	3 671 233	3 671 233	II
142972	"kan overføres"	1 020 000	0	1 020 000	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	1 020 000	1 020 000	1 020 000	II
142973	"kan overføres"	22 908 966	0	22 908 966	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	22 908 966	22 908 966	22 908 966	II
142974	"kan overføres"	5 105	0	5 105	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	5 105	5 105	5 105	II
142975	"kan overføres"	4 237 293	0	4 237 293	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	4 237 293	4 237 293	4 237 293	II
142977	"kan overføres"	2 253 000	0	2 253 000	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	2 253 000	2 253 000	2 253 000	II
142979	"kan overføres"	1 222 811	0	1 222 811	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	1 222 811	1 222 811	1 222 811	II
88261	"kan overføres"	86 065 898	0	86 065 898	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	86 065 898	86 065 898	86 065 898	I, II
140021		77	0	77	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	0	50 000	0	I,
141021		126 310	0	126 310	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	126 310	322 250	126 310	I, V
180021	"kan overføres"	3 211 713	0	3 211 713	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	3 211 713	3 211 713	3 211 713	I, II

*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 det årlige rundskrivet R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

I - Mottatte belastningsfullmakter

II - Stikkordet «kan overføres»

III - Fullmakt til å bruke standard refusjoner av lønnsutgifter til å overskride utgifter

IV - Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

V - Mulig overførbart beløp

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2023

	Note	2023	2022
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Salgs- og leieinnbetalinger	1	4 941 000	4 994 374
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		4 941 000	4 994 374
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	126 822 443	123 957 156
Andre utbetalinger til drift	3	109 705 476	109 823 925
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		236 527 919	233 781 081
Netto rapporterte driftsutgifter		231 586 919	228 786 707
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling av finansutgifter	4	2 150	23 688
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		2 150	23 688
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		2 150	23 688
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten*			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	5	506 344 800	511 249 804
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		506 344 800	511 249 804
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *			
Grupplivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		220 839	175 461
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		15 865 591	15 115 111
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		16 076 013	16 721 217
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-10 417	1 430 645
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		737 923 451	741 490 844
Oversikt over mellomværende med statskassen **			
Eiendeler og gjeld		2023	2022
Fordringer på ansatte		27 500	6 000
Skyldig skattetrekk og andre trekk		-5 144 810	-4 558 046
Skyldige offentlige avgifter (merverdiavgift)		-5 252	-6 716
Avsatt pensjonspremie til Statens pensjonskasse		-4 580 784	-4 316 535
Lønn (negativ netto, for mye utbetalt lønn m.m)		0	52 958
Sum mellomværende med statskassen	6	-9 703 346	-8 822 340

*Disse overskriftene kan slettes om de ikke er aktuelle.
**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. 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

Kontrollsum netto rapportert til bevilgningsregnskapet

Artskontorrapportering	737 923 451
Bevilgningsrapportering	737 923 451
SKAL GÅ I NULL	0

Kontrollsum mellomværende med statskassen

Artskontorrapportering	-9 703 346
Bevilgningsrapportering	-9 703 346
SKAL GÅ I NULL	0

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Arkiv og bibliotek tjenester, avgiftspliktig	35 000	100 000
Refundert reiseutgifter , utenfor avgiftsområdet	294 818	15 555
Tilfeldige inntekter (diverse inntekter post 01 - 29) , utenfor avgiftsområdet	5 610	13 414
Refundert lønnskostnader , utenfor avgiftsområdet *	3 035 251	3 225 656
Ref. andel prosjektkostnader, utenfor avgiftsområdet	198 465	243 502
Leieinntekter, utenfor avgiftsområdet	1 371 856	1 396 248
<i>Sum salgs- og leieinnbetalinger</i>	4 941 000	4 994 374
Sum innbetalinger fra drift	4 941 000	4 994 374

* Refunderte lønnskostnader er tilknyttet arbeid for EØS-programmene

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2023	31.12.2022
Lønn	102 636 734	99 253 411
Arbeidsgiveravgift	15 865 591	15 115 111
Pensjonsutgifter*	9 764 797	9 373 490
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-3 967 451	-2 495 310
Andre ytelser **	2 522 771	2 710 454
Sum utbetalinger til lønn	126 822 443	123 957 156
Antall utførte årsverk:	122	***126

* Fra 2022 har SPK lagt om pensjonspremiemodellen fra fast premiesats til virksomhetsspesifikk hendelsesbasert arbeidsgiversandel som del av pensjonspremiemodellen. Premiesatsen for arbeidsgiverandelen utgjorde i 2023 10 prosent. Medlemsandelen på to prosent av lønnsgrunnlaget er uendret.

** Andre ytelser består av gaver til ansatte, gruppelevsforssikring, yrkesskadepremier, velverdstitak, annen personalkostnad og annen oppgaveliktig godtgjørelse

*** Vi har rettet opp antall årsverk for 2022 fordi definisjonen av antall årsverket er blitt endret.

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2023	31.12.2022
Husleie	24 587 353	22 178 932
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	2 971 862	3 374 108
Mindre utstyersanskaffelser	1 362 339	912 001
Leie av maskiner, inventar og lignende	5 849 230	4 758 004
Kjøp av konsulent tjenester *	22 100 344	23 049 669
Kjøp av fremmede tjenester **	46 429 722	47 086 774
Reiser og diett	2 908 114	2 995 304
Øvrige driftsutgifter	3 496 512	5 469 134
Sum andre utbetalinger til drift	109 705 476	109 823 925

* 65% av kjøp av konsulent tjenester knyttet til digital utvikling, programvare mv. 9% er knyttet til bevaringsstrategi arbeidet, 4% til rådgivning i forbindelse med nye kontorlokaler og 6% er knyttet til evaluering landsverneplanarbeid og SKE.

** 27% av kjøp av fremmede tjenester er knyttet til brannsikring, ruiner og drift av vernebygget i Hamar. 17% er knyttet til Basisutstillingen, 14% til MOV programmene, 13% arbeidet med OED-midler, 9% til NIKUs bistand i saksbehandling og 5% er utbetaling til Miljødirektoratet for felles IKT-drift.

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	2 150	23 688
Sum utbetaling av finansutgifter	2 150	23 688

Note 5 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2023	31.12.2022
Tilskudd til kommuner	8 665 000	8 724 000
Tilskudd til fylkeskommuner	497 679 800	502 525 804
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	506 344 800	511 249 804

Note 6 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2023		Forskjell
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	
Omløpsmidler			
Kundefordringer	1 905	0	1 905
Fordringer (Reisetorskudd)	27 500	27 500	0
Sum	29 405	27 500	1 905
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-4 576 106	0	-4 576 106
Skyldig skattetrekk	-5 144 810	-5 144 810	0
Skyldige offentlige avgifter *	-5 252	-5 252	0
Annen kortsiktig gjeld **	0	-4 580 784	4 580 784
Sum	-9 726 168	-9 730 846	4 678
Sum	-9 696 763	-9 703 346	6 583

* Virksomheter som eier finansielle anleggsmidler i form av investeringer i aksjer og selskapsandeler fyller også ut note 8 B.

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balanseført	Balanseført
						egenkapital i selskapet	verdi i regnskap*
Aksjer							
Selskap 1							
Selskap 2							
Selskap 3...							
Balanseført verdi 31.12.2022							0

* Investeringer i aksjer er bokført til anskaffelseskost. Balanseført verdi er den samme i både virksomhetens kontospesifikasjon og kapitalregnskapet.

Ved utfylling av note 8, del B skal tall fra selskapets siste avlagte årsregnskap benyttes. Det vil forekomme at selskap som virksomheten har eierandeler i ikke har offentliggjort sitt årsresultat før virksomhetens frist for oversendelse av årsrapport med tilhørende årsregnskap (så snart det foreligger og innen 15. mars). Ved utfylling av noten kan dere benytte tall fra selskapets årsregnskap for året før. Om det ikke benyttes regnskapstall fra siste år bør dette opplyses om i noten.

Slett kontrollsum før rapportering

Kontrollsum rapportert mellomværende med statskassen

Rapportert mellomværende med statskassen note 9

-9 703 346

Bevilgningsrapportering

-9 703 346

SKAL GÅ I NULL

0

* Skyldige offentlige avgifter gjelder MVA termin 6/23

** Annen kortsiktig gjeld gjelder SPK termin 6/23 og tilleggsfaktura for 2023