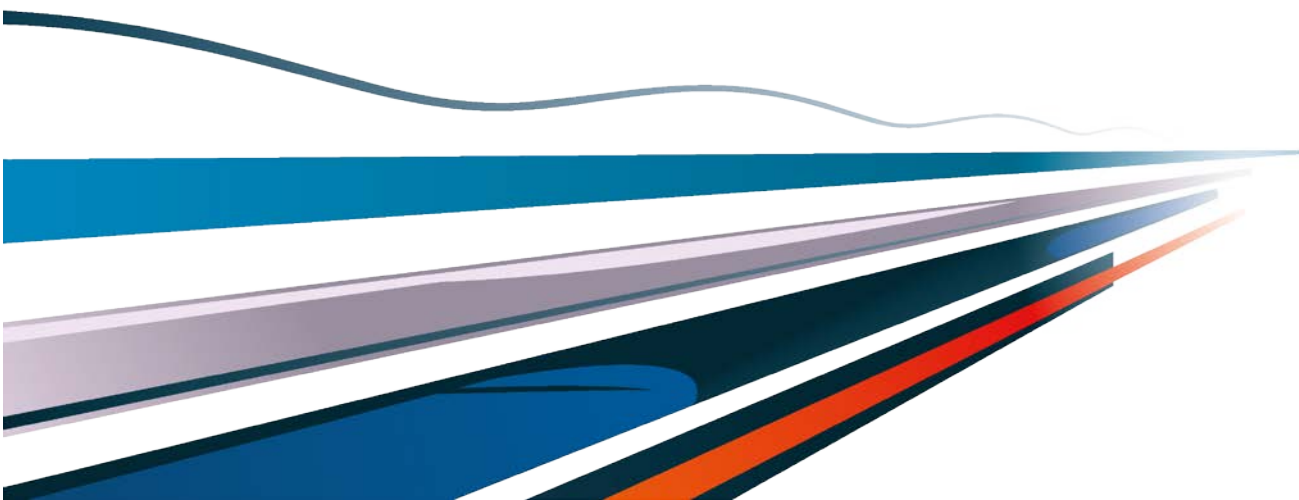




KOMMUNAL- OG
MODERNISERINGSDEPARTEMENTET

Årsregnskap 2014

Kommunal- og moderniseringsdepartementet



Ledelseskommentar til årsregnskapet 2014

Formål

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) er etablert i sin nåværende form 1.1.2014 etter regjeringens beslutning om omorganisering av departementsstrukturen 16. 10.2013. Tidligere Kommunal- og regionaldepartementet har blitt tilført 5 fagavdelinger fra tidligere Fornyings- og administrasjonsdepartementet samt Planavdelingen fra daværende Miljøverndepartementet. KMD er et ordinært statlig forvaltningsorgan som fører regnskap i henhold til kontantprinsippet, slik det framgår av prinsippnoten til årsregnskapet.

Departementet har fire kjerneoppgaver:

1. være faglig sekretariat for den politiske ledelsen, herunder å gi faglige råd om politikktvikling
2. gjennomføre sektorpolitikk overfor kommuner, fylkeskommuner, næringsliv, organisasjoner og innbyggere innenfor politisk gitte rammer (blant annet ved planlegging, utredning, gjennomføring og kommunikasjon av de sakene som departementet har ansvar for)
3. behandle enkeltsaker, det vil si fatte vedtak i enkeltsaker der departementet har fått spesiell myndighet i samsvar med lov, forskrift eller forvaltningspraksis, svare på spørsmål og ulike typer forespørsler til departementet, utarbeide tilsvarende i rettsaker o.a.
4. administrere og organisere underliggende virksomheter

Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv R-115 fra Finansdepartementet og krav i KMDs instruks om økonomistyring. Årsregnskapsrapporten gir et dekkende bilde av departementets disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

Vurderinger av vesentlige forhold

2014 er første driftsår for KMD, og regnskapet inneholder således ikke tall for tidligere år.

I 2014 har KMD samlet disponert tildelinger på utgiftssiden på 155 460 mill. kroner og i tillegg mottatt belastningsfullmakter på i sum 8,3 mill. kroner, jf. bevilgningsrapporteringen, note A og B. Den samlede mindretutgiften for alle poster KMD disponerte ble 475,7 mill. kroner, men etter justering for avgitte belastningsfullmakter og inntekter fra offentlige refusjoner har KMD en mindretutgift på 383,3 mill. kroner. Av dette søkes 350,8 mill. kroner overført til neste år iht. beregninger i note B. Vesentlige deler av mindretutgiften som søkes overført er knyttet til tilskuddspostene kap. 552, post 62 og 72, der prosjekter er igangsatt, men ikke har kommet til utbetaling. Enkelte tilskuddsordninger og prosjekter på disse postene går over flere år. Videre er det en større mindretutgift knyttet til departementets driftsbudsjett på kap. 500 post 01 og 21 som skyldes blant annet endringene i departementsstrukturen. Dette har ført til at det tok lengre tid å besette ledige stillinger pga en midlertidig ansettelsesstopp, og at enkelte prosjekter ble startet opp senere enn planlagt eller forskjøvet til 2015. I tillegg har departementet hatt større refusjonsinntekter enn ventet.

Artskontorrapporteringen viser at rapporterte utgifter til drift og investeringer eksklusiv utbetalinger av tilskudd summerte seg til 545,5 mill. kroner. Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter beløp seg til 302,9 mill. kroner. Lønnsandel av driftsutgiftene er 56 prosent. Dette er forholdsvis lavt for en statlig virksomhet, men har sammenheng med at departementet har hatt relativt store utgifter til kjøp av fremmede tjenester, i alt 137,8 mill. kroner, jf. oversikt over andre utbetalinger til drift i note 3. Hovedutgiftene her er knyttet til IKT-relaterte utgifter med det valgadministrative systemet EVA, øvrig IKT-relatert bistand, og forsknings- og utredningsoppdrag innenfor områder der departementet har sektoransvar. Det er fortsatt investeringer på 23 mill. kroner, herav utgifter til immaterielle eiendeler på 13 mill. kroner, for det meste programvare for KMD og fylkesmannsembetene.

I 2014 ble to fond, Samefolkets fond og Romanifolket/taternes kulturfond, avvirket og erstattet med tilskuddsfinansiering. Fondskapitalen på i sum 150 mill. kroner har blitt tilbakeført til statskassen, jf.

bevilgningsrapportering og note 4. Det er også innkrevd aksjeutbytte fra Kommunalbanken AS på 357 mill. kroner.

Forvaltning og utbetaling av tilskudd skjer i henhold til eget regelverk. I 2014 utbetalte KMD tilskudd på totalt 154 431 mill. kroner, jf. note 5. Størsteparten av dette er overføringer til kommuner og fylkeskommuner på 151 073 mill. kroner innenfor inntektssystemet for kommunesektoren.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr 31.12.14 14 990 091 kroner. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av. Foruten rapportert mellomværende har departementet fått kreditnotaer på 42 987 kroner som ikke er betalt og derfor ikke framkommer i årsregnskapet, jf. opplysninger om avregning med statskassen i note 6. KMD står oppført med kapitalposter i statens kapitalregnskap.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor og bekrefter årsregnskapet for departementet. Årsregnskapet er ikke ferdig revidert per d.d. Resultatet av revisjonen av departementets budsjettgjennomføring og vesentlige funn knyttet til departementets eget regnskap eller budsjett disponering rapporteres i Dokument 1. Dokument 1 oversendes Stortinget i løpet av høsten 2015.

Oslo, 15. mars 2015

Eivind Dale

Departementsråd

Prinsippnote til årsregnskapet 2014

Årsregnskap for Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten (“bestemmelsene”), fastsatt 12. desember 2003 med endringer, senest 18. september 2013. Årsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen og en nedre del som viser beholdninger departementet står oppført med i kapitalregnskapet. Oppstillingen av artskontorrapporteringen har en øvre del som viser hva som er rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter og en nedre del som viser grupper av kontoer som inngår i mellomværende med statskassen.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen og artskontorrapporteringen er utarbeidet med utgangspunkt i bestemmelsene punkt 3.4.2 – de grunnleggende prinsippene for årsregnskapet:

- a) Regnskapet følger kalenderåret
- b) Regnskapet inneholder alle rapporterte utgifter og inntekter for regnskapsåret
- c) Utgifter og inntekter er ført i regnskapet med brutto beløp
- d) Regnskapet er utarbeidet i tråd med kontantprinsippet

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorrapportering er utarbeidet etter de samme prinsippene, men gruppert etter ulike kontoplaner. Prinsippene korresponderer med krav i bestemmelsene punkt 3.5 til hvordan virksomhetene skal rapportere til statsregnskapet. Sumlinjen “*Netto rapportert til bevilgningsregnskapet*” er lik i begge oppstillingene.

Alle statlige virksomheter er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til krav i bestemmelsene pkt. 3.8.1. Ordinære forvaltningsorgan (bruttobudsjetterte virksomheter) tilføres ikke likviditet gjennom året. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

Nærmere om bevilgningsrapporteringen

Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som KMD har rapportert til statsregnskapet. Det stilles opp etter de kapitler og poster i bevilgningsregnskapet KMD har fullmakt til å disponere. Oppstillingen viser alle finansielle eiendeler og forpliktelser KMD står oppført med i statens kapitalregnskap. Kolonnen samlet tildeling viser hva KMD har til disposisjon for hver kombinasjon av kapittel/post. Dette inkluderer også kap. 525, post 01 og kap. 595 post 01 der KMD disponerer noen midler, mens hoveddelen av budsjettbevilgningen er delegert til underliggende virksomheter.

Mottatte fullmakter til å belaste en annen virksomhets kombinasjon av kapittel/post (belastningsfullmakter) vises ikke i kolonnen for samlet tildeling, men er omtalt i note B til bevilgningsoppstillingen. Utgiftene knyttet til mottatte belastningsfullmakter er bokført og rapportert til statsregnskapet og vises i kolonnen for regnskap.

Kolonnen for samlet tildeling inneholder også beløp der KMD har gitt fullmakt til andre virksomheter og departementer til å belaste kapittel/post KMD selv disponerer. Disse bokføres og rapporteres ikke til statsregnskapet fra KMD selv. Avgitte fullmakter bokføres og rapporteres av virksomheten som har mottatt fullmakten og vises derfor ikke i kolonnen for regnskap. De avgitte fullmaktene framkommer i note B til bevilgningsoppstillingen.

Nærmere om artskontorrapporteringen

Artskontorrapporteringen viser regnskapstall KMD har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter. KMD har en trekkrettighet for disponible tildelinger på konsernkonto i Norges bank. Tildelingene skal ikke inntektsføres og vises derfor ikke som inntekt i oppstillingen.

Note 6 til artskontorrapporteringen viser forskjeller mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.

Virksomhet: Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

Oppstilling av bevilgningsrapportering for regnskapsår 2014							
Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling	Regnskap 2014	Merutgift (-) og mindretgift
0001	H.M. Kongen og H.M. Dronningen	01	Apanasje	A	10 453 000	10 453 000	0
0001	H.M. Kongen og H.M. Dronningen	50	Det kongelige hoff	A	164 157 000	164 157 000	0
0001	H.M. Kongen og H.M. Dronningen	51	Særskilte prosjekter ved Det kongelige Hoff	A	9 500 000	9 500 000	0
0002	H.K.H. Kronsprinsen og H.K.H. Kronprinses	01	Apanasje	A	8 700 000	8 700 000	0
0002	H.K.H. Kronsprinsen og H.K.H. Kronprinses	50	H.K.H. Kronsprinsen og H.K.H. Kronprinsessens stab m	A	17 823 000	17 823 000	0
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	01	Driftsutgifter	A, B	381 132 000	366 774 216	14 357 784
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	91 761 000	33 972 805	57 788 195
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	22	Forskning	A, B	21 551 000	17 780 000	3 771 000
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	50	Forskningsprogrammer under Norges forskningsråd	A	29 000 000	29 000 000	0
0502	Tilskudd til kompetanseutvikling	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	1 587 000	-349 088	1 936 088
0502	Tilskudd til kompetanseutvikling	70	Tilskudd	A, B	27 105 000	1 000 000	26 105 000
0503	Midler til opplæring og utvikling av tilskudds	70	Tilskudd	A	166 230 000	166 230 000	0
0520	Tilskudd til de politiske partier	01	Driftsutgifter	A, B	10 127 000	7 316 561	2 810 439
0520	Tilskudd til de politiske partier	70	Tilskudd til de politiske partier sentrale organisasjoner	A, B	273 009 000	272 956 056	52 944
0520	Tilskudd til de politiske partier	76	Tilskudd til de politiske partier sentrale ungdomsorg.	A, B	7 384 000	7 341 320	42 680
0525	Fylkesmannsembetene	01	Driftsutgifter	A, B	28 980 000	16 936 410	12 043 590
0541	IKT-politikk	22	Diverse	A, B	16 486 000	4 653 098	11 832 902
0541	IKT-politikk	71	Tilskudd til fri programvare	A	4 500 000	4 500 000	0
0541	IKT-politikk	73	Tilskudd til digital kompetanse	A	3 182 000	3 182 000	0
0541	IKT-politikk	74	Tilskudd til IKT standardisering	A	725 000	725 000	0
0542	Internasjonalt IKT-samarbeid og utviklingspr	01	Driftsutgifter	A, B	4 796 000	4 099 221	696 779
0542	Internasjonalt IKT-samarbeid og utviklingspr	70	Tilskudd til internasjonal program	A, B	24 800 000	24 705 813	94 187
0546	Personvernemda	01	Driftsutgifter	A, B	1 892 000	1 728 738	163 262
0551	Regional utvikling og nyskaping	60	Tilskudd til fylkeskommunene for regional utvikling	A, B	1 166 306 000	1 166 307 000	-1 000
0551	Regional utvikling og nyskaping	61	Næringsrettede midler til regional utvikling, kompensasjon	A, B	505 483 000	447 646 706	57 836 294
0552	Nasjonalt samarbeid for regional utvikling	21	Kunnskapsutvikling, informasjon, mv.	A, B	20 310 000	13 514 312	6 795 688
0552	Nasjonalt samarbeid for regional utvikling	62	Nasjonale tiltak for lokal samfunnsutvikling	A, B	78 611 000	31 000 377	47 610 623
0552	Nasjonalt samarbeid for regional utvikling	72	Nasjonale tiltak for regional utvikling	A, B	676 300 000	496 914 143	179 385 857
0560	Sametinget	50	Sametinget	A	265 540 000	265 540 000	0
0560	Sametinget	54	Samefolkets fond	A	5 000 000	5 000 000	0
0561	Tilskudd til samiske formål	50	Samisk Høgskole	A	6 403 000	6 403 000	0
0561	Tilskudd til samiske formål	51	Divvun	A	5 609 000	5 609 000	0
0561	Tilskudd til samiske formål	72	Samiske språk, informasjon m.m	A	4 717 000	4 717 000	0
0567	Nasjonale minoriteter	60	Tiltak for rom	A, B	5 890 000	5 850 000	40 000
0567	Nasjonale minoriteter	70	Tilskudd til nasjonale minoriteter	A	9 213 000	9 213 000	0
0567	Nasjonale minoriteter	71	Romanifolket/Taterenes kulturfond	A	5 000 000	5 000 000	0
0567	Nasjonale minoriteter	72	Det mosaiske trossamfund	A	1 000 000	1 000 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	34 863 000	15 054 134	19 808 866
0571	Rammetilskudd til kommuner	60	Innbyggertilskudd	A	115 788 247 000	115 788 247 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	61	Distriktstilskudd Sør-Norge	A	378 317 000	378 317 000	0

Bevilgningsrapport

0571	Rammetilskudd til kommuner	62	Nord-Norge- og Namdaltilskudd	A	1 503 297 000	1 503 297 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	63	Småkommunetilskudd	A	946 140 000	946 140 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	64	Skjønnstilskudd	A, B	2 134 100 000	2 131 767 608	2 332 392
0571	Rammetilskudd til kommuner	66	Veksttilskudd	A	61 198 000	61 198 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	67	Storbytilskudd	A	420 280 000	420 280 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	90	Forskudd på rammetilskudd	A, B	0	86 783	-86 783
0572	Rammetilskudd til fylkeskommuner	60	Innbyggertilskudd	A	28 776 999 000	28 776 999 000	0
0572	Rammetilskudd til fylkeskommuner	62	Nord-Norge-tilskudd	A	599 430 000	599 430 000	0
0572	Rammetilskudd til fylkeskommuner	64	Skjønnstilskudd	A	573 000 000	573 000 000	0
0579	Valgutgifter	01	Driftsutgifter	A, B	18 180 000	14 579 555	3 600 445
0581	Bolig- og bomiljøtiltak	21	Kunnskapsutvikling- og formidling	A, B	3 925 000	3 591 007	333 993
0590	Byutvikling og planlegging	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	56 796 000	34 469 761	22 326 239
0590	Byutvikling og planlegging	50	Basisbevilgninger til miljøforskningsinstituttene	A	6 400 000	6 400 000	0
0590	Byutvikling og planlegging	61	Bærekraftig byutvikling	A, B	42 976 000	40 574 672	2 401 328
0590	Byutvikling og planlegging	65	Områdesatsing i byer	A	42 000 000	42 000 000	0
0590	Byutvikling og planlegging	70	Nasjonale oppgaver ved miljøforskningsinstituttene	A	515 000	515 000	0
0590	Byutvikling og planlegging	71	Internasjonale organisasjoner	A	734 000	734 131	-131
0590	Byutvikling og planlegging	81	Lokal kompetanse og universell utforming	A, B	9 900 000	9 110 044	789 956
0595	Statens kartverk, arbeidet med tinglysning og	01	Driftsutgifter	A, B	2 000 000	1 208 673	791 327
0021	Statsrådet	01	Driftsutgifter	B	0	1 434 727	
0100	Utenriksdepartementet	01	Driftsutgifter	B	0	33 789	
0140	Utenriksdepartementets administrasjon av ut	01	Driftsutgifter	B	0	140 066	
0471	Statens erstatningsansvar og Stortingets rettfe	71	Erstatningsansvar m.m	B	0	720 392	
0847	Tiltak for personer med nedsatt funksjonsevne	21	Spesielle driftsutgifter	B	0	1 200 000	
0847	Tiltak for personer med nedsatt funksjonsevne	71	Tiltak for økt tilgjengelighet og universell utformine	B	0	4 895 926	
<i>Sum utgiftsført</i>					155 459 559 000	154 992 323 957	

Bevilgningsrapport

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling	Regnskap 2014	Merinntekt og mindreinntekt (-)
3500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	15	Refusjon av arbeidsmarkedstiltak	0	24 454	24 454
3500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	16	Refusjon av foreldrepenger	0	4 545 350	4 545 350
3500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	17	Refusjon av lærlinger	0	63 282	63 282
3500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet.	18	Refusjon av sykepenger	0	5 311 064	5 311 064
3560	Sametinget	95	Fondskapital Samefolkets fond	75 000 000	75 000 000	0
3567	Nasjonale minoriteter	95	Fondskapital Romanifolket/Taterenes kulturfond	75 000 000	75 000 000	0
3571	Rammetilskudd til kommuner	90	Forskudd på rammetilskudd	0	6 145 470	6 145 470
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse	0	4 538 393	
5616	Kommunalbaken AS	85	Aksjeutbytte	357 000 000	357 000 000	0
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift	0	35 952 463	
Sum inntektsført				507 000 000	563 580 475	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet					154 428 743 482	
Kapitalkontoer						
60046701	Norges Bank KK /innbetalinger				524 418 963	
60046702	Norges Bank KK/utbetalinger				-154 945 061 271	
705001	Endring i mellomværende med statskassen				-8 101 174	
Sum rapportert					0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (2014)						
Konto	Tekst			2014	2013	Endring
626005*	Aksjer under Kommunal- og moderniseringsdepartementet			2 144 625 000	2 144 625 000	0
650005	Forskudd under Kommunal- og moderniseringsdepartementet			86 783	6 145 470	-6 058 686
641504	Samefolkets fond			0	75 000 000	-75 000 000
641505	Romanifolkets fond			0	75 000 000	-75 000 000
705001	Mellomværende med statskassen			-14 990 091	-6 888 917	-8 101 174

*Se note 6

Note A Forklaring av samlet tildeling			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
000101	0	10 453 000	10 453 000
000150	0	164 157 000	164 157 000
000151	2 500 000	7 000 000	9 500 000
000201	0	8 700 000	8 700 000
000250	0	17 823 000	17 823 000
050001	18 903 000	362 229 000	381 132 000
050021	22 810 000	68 951 000	91 761 000
050022	959 000	20 592 000	21 551 000
050050	0	29 000 000	29 000 000
050221	1 587 000	0	1 587 000
050270	9 605 000	17 500 000	27 105 000
050370	0	166 230 000	166 230 000
052001	0	10 127 000	10 127 000
052070	0	273 009 000	273 009 000
052076	0	7 384 000	7 384 000
052501	0	28 980 000	28 980 000
054122	6 014 000	10 472 000	16 486 000
054171	0	4 500 000	4 500 000
054173	0	3 182 000	3 182 000
054174	0	725 000	725 000
054201	204 000	4 592 000	4 796 000
054270	156 000	24 644 000	24 800 000
054601	0	1 892 000	1 892 000
055160	0	1 166 306 000	1 166 306 000
055161	196 000	505 287 000	505 483 000
055221	4 410 000	15 900 000	20 310 000
055262	48 611 000	30 000 000	78 611 000
055272	174 000 000	502 300 000	676 300 000
056050	0	265 540 000	265 540 000
056054	0	5 000 000	5 000 000
056150	0	6 403 000	6 403 000
056151	0	5 609 000	5 609 000
056172	0	4 717 000	4 717 000
056760	840 000	5 050 000	5 890 000
056770	0	9 213 000	9 213 000
056771	0	5 000 000	5 000 000
056772	0	1 000 000	1 000 000
057121	8 463 000	26 400 000	34 863 000
057160	0	115 788 247 000	115 788 247 000
057161	0	378 317 000	378 317 000
057162	0	1 503 297 000	1 503 297 000
057163	0	946 140 000	946 140 000
057164	0	2 134 100 000	2 134 100 000
057166	0	61 198 000	61 198 000
057167	0	420 280 000	420 280 000
057190	0	0	0
057260	0	28 776 999 000	28 776 999 000
057262	0	599 430 000	599 430 000
057264	0	573 000 000	573 000 000
057901	2 380 000	15 800 000	18 180 000
058121	225 000	3 700 000	3 925 000
059021	2 220 000	54 576 000	56 796 000
059050	0	6 400 000	6 400 000
059061	5 976 000	37 000 000	42 976 000
059065	0	42 000 000	42 000 000
059070	0	515 000	515 000
059071	0	734 000	734 000
059081	300 000	9 600 000	9 900 000
059501	0	2 000 000	2 000 000

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

Beløp i 1000 kr

Kapittel og post	Stikkord/Romertallsvedtak	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastnings-fullmakter	Standard refusjoner på inntektspostene 15-18	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
050001		14 358	-	14 358	9 944	24 302	18 111	18 111
050021	<i>Kan overføres</i>	57 788	14 535	43 253	-	43 253	77 951	43 253
050022	<i>Kan overføres</i>	3 771	-	3 771	-	3 771	20 592	3 771
050221	<i>Kan overføres</i>	1 936	-	1 936	-	1 936	3 000	1 936
050270	<i>Kan overføres</i>	26 105	8 534	17 571	-	17 571	30 000	17 571
052001		2 810	-	2 810	-	2 810	506	506
052070		53	-	53	-	53		
052076		43	-	43	-	43		
052501		12 044	-	12 044	-	12 044		
054122	<i>Kan overføres</i>	11 833	1 979	9 854	-	9 854	10 472	9 854
054201		697	-	697	-	697	230	230
054270	<i>Kan overføres</i>	94	-	94	-	94	24 644	94
054601		163	-	163	-	163	95	95
055160		(1)	-	(1)	-	(1)		
055161	<i>Kan overføres</i>	57 836	57 800	36	-	36	1 062 987	36
055221	<i>Kan overføres</i>	6 796	300	6 496	-	6 496	30 100	6 496
055262	<i>Kan overføres</i>	47 611	-	47 611	-	47 611	60 000	47 611
055272	<i>Kan overføres</i>	179 386	-	179 386	-	179 386	1 041 200	179 386
056760	<i>Kan overføres</i>	40	-	40	-	40	5 050	40
057121	<i>Kan overføres</i>	19 809	4 855	14 953	-	14 953	45 300	14 953
057164	<i>Kan nyttes under kap. 572 post 64</i>	2 332	2 338	(6)	-	(6)		
057190	<i>Romertallsvedtak</i>	(87)	-	(87)	-	(87)		
057264	<i>Kan nyttes under kap. 571 post 64</i>	-	-	-	-	-		
057901		3 600	-	3 600	-	3 600	790	790
058121		334	-	334	-	334	185	185
059021		22 326	11 995	10 331	-	10 331	2 729	2 729
059061	<i>Kan overføres</i>	2 401	-	2 401	-	2 401	37 000	2 401
059065	<i>Kan overføres</i>	-	-	-	-	-	42 000	-
059081	<i>Kan overføres</i>	790	-	790	-	790	9 600	790
059501		791	-	791	-	791		

*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 rundskriv R-2/2015 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.

Note B Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter

KMD har mottatt belastningsfullmakter fra Statsministerens kontor på 2,1 mill. kroner, Utenriksdepartementet på 50 000 kroner for kapittel 100 post 1 og 150 000 kroner for kapittel 140, post 1 og Barne- likestillings- og inkluderingsdepartementet på 6 mill. kroner for kapittel 847, post 21 og 71. Tilsammen har KMD mottatt belastningsfullmakter på 8,3 mill. kroner. KMD har et totalt mindreforbruk samlet på alle belastningsfullmaktene på 2 mill. kroner. KMD har i tillegg benyttet belastningsfullmakt fra Justis- og beredskapsdepartementet med kroner 720 392 i forbindelse med erstatningskrav mot staten.

Stikkordet «kan overføres»

Poster med stikkordet kan overføres, gir hjemmel til å overføre bevilgningen til de to neste budsjettårene. Dette gjelder samtlige poster som er oppført med stikkordet kan overføres i denne noten.

Stikkordet «kan nyttes under»

Poster med stikkordet kan nyttes under gir hjemmel til å overskrive bevilgningen stikkordet viser til, med innsparing under den bevilgningen det henvises fra. Dette gjelder kapittel 571, post 64 og 572, post 64.

Avgitte belastningsfullmakter og tildelingsbrev på KMDs poster (utgiftsført av andre)

KMD har gitt belastningsfullmakter og tillegg til tildelingsbrev på poster KMD selv disponerer på tilsammen 107 575 000 kroner. 102 336 000 kroner av dette er blitt benyttet i 2014, noe som gir et mindreforbruk på 5 239 000 kroner. En del av mindreforbruket vil inngå i utregningen av mulig overførbart beløp til neste år.

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

KMD har mottatt refusjoner som er rapportert på kap. 3500, post 15-18. 3,75 mill. kr. inngår i utregningen av mulig overførbart beløp til neste år. Resterende beløp på 6,19 mill. kr. går tilbake til statskassen.

Romertallsvedtak

Stortinget har gitt sitt samtykke til at KMD i 2014 kan utbetale forskudd på inntil 350 mill. kroner på kapittel 571, post 90 som forskudd på rammetilskudd for 2015 til kommuner, jf. Innst. 5 S (2013-2014).

Mulig overførbart beløp

KMD har i 2014 et totalt mindreforbruk på 383 266 000 kr. Av dette søker KMD å få overført 350 838 000 kroner til 2015. Differansen mellom mindreforbruk og mulige overføringer blir tilbakeført til statskassen.

Oppstilling av artskontorrapporteringen for 2014

	Note	2014	2013
Inntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
<i>Sum innbetalinger</i>		0	0
Utgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter	1	302 930 987	0
Offentlige refusjoner vedrørende lønn	1	-9 944 150	0
Utbetalt til investeringer	2	23 101 412	0
Andre utbetalinger til drift	3	229 445 157	0
Utbetaling av finansutgifter	3	3 082	0
<i>Sum utbetalinger</i>		545 536 489	0
Netto rapporterte utgifter til drift og investeringer		545 536 489	0
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m,m,	4	507 000 000	0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		507 000 000	0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	5	154 431 123 949	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer til andre</i>		154 431 123 949	0
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler			
5700 Folketrygdens inntekter - Arbeidsgiveravgift		35 952 463	0
5309 Tilfeldige inntekter (gruppeliv mm)*		4 964 493	0
<i>Sum inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler</i>		40 916 956	0
Netto utgifter rapportert til bevilgningsregnskapet		154 428 743 482	0
Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld		31.12.2014	01.01.2014
Fordringer	6	728 574	781 266
Skyldig skattetrekk	6	-13 526 265	-6 063 108
Skyldige offentlige avgifter	6	-105 199	-1 602 753
Annen gjeld	6	-2 087 201	-4 322
Sum mellomværende med statskassen		-14 990 091	-6 888 917

*Avviket mellom bevilgningsrapport og artskontorrapport for 5309 "Tilfeldige inntekter" skyldes feilføring på artskonto 848.

Note 1 Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter og innbetalinger av offentlige refusjoner vedrørende lønn 2014

	2014
<i>Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter</i>	
Lønninger	258 375 191
Arbeidsgiveravgift	35 952 463
Andre ytelser	8 603 333
Sum utbetalinger til lønn og sosiale utgifter	302 930 987
<i>Offentlige refusjoner vedrørende lønn</i>	
Sykepenger og andre refusjoner	9 944 150
Sum offentlige refusjoner vedrørende lønn	9 944 150
Antall årsverk:	405

Note 2 Utbetalt til investeringer 2014

	2014
Immaterielle eiendeler og lignende	13 006 696
Maskiner og transportmidler	1 902 641
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	6 397 714
Andre utgiftsførte investeringer	1 794 361
Sum utbetalt til investeringer	23 101 412

Note 3 Andre utbetalinger til drift og utbetaling av finansutgifter 2014

	2014
<i>Andre utbetalinger til drift</i>	
Husleie	31 872 415
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	2 403 754
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	698 854
Mindre utstyrsanskaffelser	1 294 229
Leie av maskiner, inventar og lignende	8 539 153
Kjøp av fremmede tjenester	137 773 284
Reiser og diett	10 515 268
Øvrige driftsutgifter*	36 348 200
Sum andre utbetalinger til drift	229 445 157
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>	
Renteutgifter	3 082
Sum utbetaling av finansutgifter	3 082

*Øvrige driftsutgifter består av kontor-/datarekvisita, trykking, annonser og andre kunngjøringer, aviser, faglitteratur, databasesøk og informasjonsinnhenting, møte- og seminarkostnader for egne ansatte og eksterne brukere, kurs og kompetanseheving, telefon og datakommunikasjonskostnader, medlemskontingenter, erstatninger, porto, gaver og representasjon.

Note 4 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten 2014

	2014
Tilbakeføring fra statlige fond *	150 000 000
Utbytte **	357 000 000
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	507 000 000

*Tilbakeføring fra statlige fond knyttes til innløsning av Samefolketsfond og Romani-/taterenes kulturfond

**Utbytte er aksjeutbytte fra Kommunalbanken AS

Note 5 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten 2014

	2014
Overføringer til forvaltningsorganer med særskilte fullmakter	318 184 000
Overføringer til andre statlige regnskaper	211 613 000
Tilskudd til kommuner	121 319 988 410
Tilskudd til fylkeskommuner	31 522 386 920
Tilskudd til ikke-finansielle foretak	538 701 015
Tilskudd til husholdninger	720 392
Tilskudd til ideelle organisasjoner	474 867 826
Tilskudd til statsforvaltningen	8 237 500
Tilskudd til utlandet	36 424 886
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	154 431 123 949

Note 6 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen 2014

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	2014	2014	Forskjell
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	
Finansielle anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Omløpsmidler			
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	728 574	728 574	0
Kasse og bank	0	0	0
<i>Sum</i>	728 574	728 574	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	42 987	0	42 987
Skyldig skattetrekk	-13 526 265	-13 526 265	0
Skyldige offentlige avgifter	-105 199	-105 199	0
Annen kortsiktig gjeld	-2 087 201	-2 087 201	0
<i>Sum</i>	-15 675 677	-15 718 664	42 987
Langsiktige forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Sum	-14 947 104	-14 990 091	42 987

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Forretnings- kontor	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balanseført egenkapital i selskapet
<i>Aksjer</i>							
Kommunalbanken AS	Oslo	01.11.1999	2 144 625	100,0 %	100,0 %	-	-
Balanseført verdi 31.12.2014							

*Kommunalbanken AS vil offentliggjøre sitt årsregnskap 15. april.