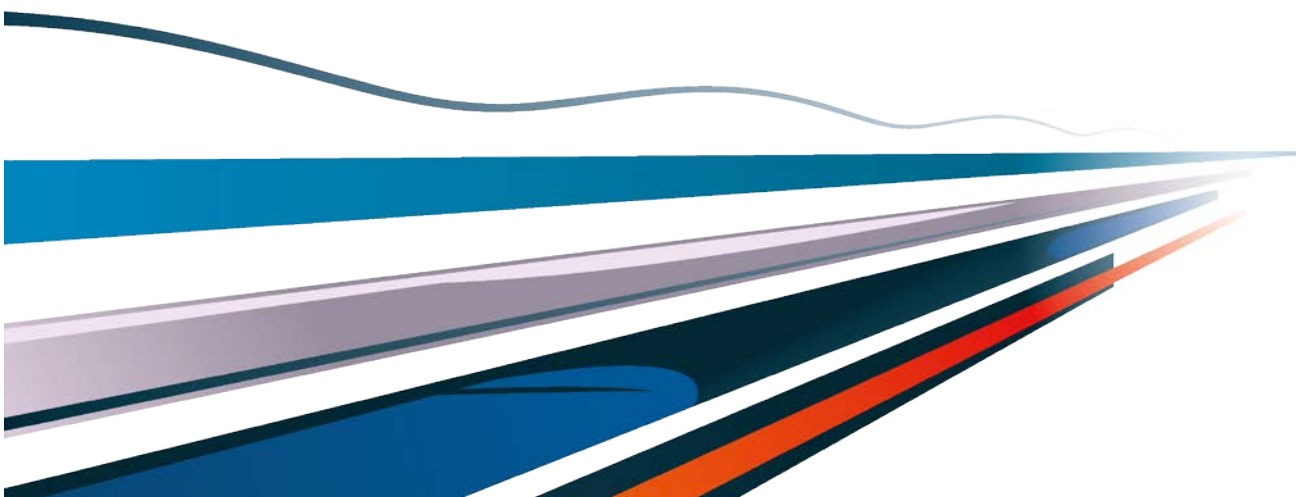




KOMMUNAL- OG
MODERNISERINGSDEPARTEMENTET

Årsregnskap 2015

Kommunal- og moderniseringsdepartementet



Ledelseskommentar til årsregnskapet 2015

Formål

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) ble etablert i sin nåværende form 1.1.2014 etter regjeringens beslutning om omorganisering av departementsstrukturen 16.10.2013. Tidligere Kommunal- og regionaldepartementet ble sammenslått med 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 politikktutvikling
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 rettssaker 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

Fra 1. januar 2015 er det innført en nettoføringsordning for merverdiavgift i statlig sektor. Ordningen innebærer, dersom virksomheten og utgifter er omfattet, at KMD skal føre betalt merverdiavgift på felleskapitel 1633. Bevilgningen på berørte poster har blitt redusert tilsvarende anslått merverdiavgiftsandel, og de berørte utgiftene oppført i artskontorrapporteringen er nettobeløp.

I 2015 har KMD samlet regnskapsført utgifter på 159 160 mill. kroner, en økning på om lag 4 mrd. kroner fra 2014 som i hovedsak skyldes økt rammetilskudd til kommunene. Bevilgningen til driftsposter har i 2015 vart noe lavere enn i 2014 pga uttrekk av merverdiavgiften. Samtidig har KMD disponert om lag 100 mill. kroner i overføringer fra 2014, ca. 35 mill. kroner mer enn året før. KMD har i tillegg mottatt belastningsfullmakter på i sum 6,1 mill. kroner, jf. bevilgningsrapporteringen, note B. Den samlede mindreutgiften for alle poster KMD disponerte ble 8 644,3 mill. kroner, men etter justering for avgitte belastningsfullmakter og utnyttet merinntektsfullmakt har KMD en mindreutgift på 298,4 mill. kroner, om lag 84 mill. kroner lavere enn året før. Av dette søkes 243,3 mill. kroner overført til neste år iht. beregninger i note B.

Vesentlige deler av mindreutgiften 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 mindreutgift knyttet til kap. 571 post 64 som i hovedsak skyldes ubrukte midler fra ekstrabevilgningen gitt i tilknytning til flommen på Vestlandet i oktober 2014. Aktivitetsnivået i departementet har økt etter 2014 som var første driftsåret etter departementsendringen. Mindreforbruket på departementets driftsposter har derfor gått noe ned, og det søkes om å få overført om lag 17 mill. kroner mindre enn i 2014.

Artskontorrapporteringen viser at rapporterte utgifter til drift og investeringer eksklusiv utbetalinger av tilskudd er på 713,7 mill. kr, en økning på 168,2 mill. kroner sammenlignet med i fjor. En vesentlig del av økningen gjelder andre utbetalinger til drift, herunder en erstatningsutbetaling på 45,6 mill. kroner knyttet til Fylkesmannen i Rogaland og 47,5 mill. kroner knyttet til en kontingentutbetaling som tidligere ble ført som tilskudd. Om lag 31 mill. kroner skyldes gjennomføring av kommunestyre- og fylkestingsvalg og opprettelse av nytt valgdirektorat i 2015.

Viktige ikke-lønnsrelaterte driftsutgifter er IKT-utgifter til det valgadministrative systemet EVA, øvrig IKT-relatert bistand, og forsknings- og utredningsoppdrag innenfor områder der departementet har sektoransvar. Det er fortsatt investeringer på rundt 23 mill. kroner, herav utgifter til immaterielle eiendeler på 12 mill. kroner, for det meste programvare for KMD og fylkesmannsembetene samt noe forskning. I 2015 ble det også kjøpt aksjer i Kommunalbanken AS på 1000 mill. kroner.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet – Årsregnskap 2015

Utbetalinger til lønn og sosiale utgifter beløp seg til 312 mill. kroner, en økning på om lag 6,5 prosent fra 2014. Lønnsandel av driftsutgiftene er 45,2 prosent. Dette er lavere enn i 2014, og har sammenheng med den ovenfor beskrevne økningen av andre utbetalinger til drift, jf. også note 3.

Forvaltning og utbetaling av tilskudd skjer i henhold til eget regelverk. I 2015 utbetalte KMD tilskudd på totalt 158 411,7 mill. kroner, jf. note 7. Størsteparten av dette er overføringer til kommuner og fylkeskommuner på 154 110 mill. kroner innenfor inntektssystemet for kommunesektoren.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr 31.12.15 13 725 211 kroner. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av. 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 2016.

Oslo, 11. mars 2016



Eivind Dale

Departementsråd

Prinsippnote til årsregnskapet 2015

Årsregnskap for Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten (“bestemmelsene”). 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 8 til artskontorrapporteringen viser forskjeller mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.

Virksomhet: Kommunal- og moderniseringsdepartement

Oppstilling av bevilgningsrapportering, 31.12.2015

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Postekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2015	Merutgift (-) og mindretutt
0001	H.M. Kongen og H.M. Dronningen	01	Apanasje	A	10 829 000	10 829 000	0
0001	H.M. Kongen og H.M. Dronningen	50	Det kongelige hoff	A	169 386 000	169 386 000	0
0001	H.M. Kongen og H.M. Dronningen	51	Særskilte prosjekter ved Det kongelige hoff	A	20 000 000	20 000 000	0
0002	H.K.H kronprinsen og H.K.H. Kronprinsesse	01	Apanasje	A	9 013 000	9 013 000	0
0002	H.K.H kronprinsen og H.K.H. Kronprinsesse	50	H.K.H. Kronprinsen og H.K.H. Kronprinsessen stab mv.	A	18 382 000	18 382 000	0
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	01	Driftsutgifter	A, B	371 043 000	354 158 069	16 884 931
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	160 795 000	81 337 514	79 457 486
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	22	Forskning	A, B	6 679 000	5 289 548	1 389 452
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	50	Forskningsprogrammer under Norges forskningsråd	A	58 765 000	58 765 000	0
0502	Tilskudd til kompetanseutvikling	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	1 936 000	9 782	1 926 219
0502	Tilskudd til kompetanseutvikling	70	Tilskudd	A, B	35 071 000	3 450 000	31 621 000
0503	Midler til opplæring og utvikling av tillitsvalgte	70	Tilskudd	A, B	174 400 000	174 366 546	33 454
0510	Departementenes sikkerhets- og serviceorganisasjon	23	22. Juli senter	A	1 300 000	1 300 000	0
0520	Tilskudd til politiske partier	01	Driftsutgifter	A, B	9 154 000	6 269 596	2 884 404
0520	Tilskudd til politiske partier	70	Tilskudd til de politiske partier sentrale organisasjoner	A, B	282 000 000	281 616 094	383 906
0520	Tilskudd til politiske partier	76	Tilskudd til de politiske partier sentrale ungdomsorganisasjoner	A, B	7 600 000	7 556 072	43 928
0525	Fylkesmannsembetene	01	Driftsutgifter	A	70 456 000	60 784 373	9 671 627
0541	IKT-politikk	22	Samordning av IKT politikken	A, B	18 094 000	7 023 894	11 070 106
0541	IKT-politikk	70	Tilskudd	A	550 000	550 000	0
0541	IKT-politikk	73	Tilskudd til digital kompetanse	A	3 300 000	3 300 000	0
0541	IKT-politikk	74	Tilskudd til IKT standardisering	A	750 000	750 000	0
0542	Internasjonalt IKT-samarbeid og utviklingsprogram	01	Driftsutgifter	A, B	3 326 000	2 923 039	402 961
0542	Internasjonalt IKT-samarbeid og utviklingsprogram	70	Tilskudd til internasjonal program	A, B	46 644 000	46 673 340	-29 340
0546	Personvernemenda	01	Driftsutgifter	A, B	2 002 000	1 712 006	289 994
0551	Regional utvikling og nyskaping	60	Tilskudd til fylkeskommunene for regional utvikling	A, B	1 159 600 000	1 159 599 000	1 000
0551	Regional utvikling og nyskaping	61	Næringsrettede midler til regional utvikling, kompensasjon for økt arbeidsgiveravgift	A	360 736 000	360 736 000	0
0552	Nasjonale samarbeid for regional utvikling	62	Nasjonale tiltak for lokal samfunnsutvikling	A, B	47 611 000	26 231 935	21 379 065
0552	Nasjonale samarbeid for regional utvikling	72	Nasjonale tiltak for regional utvikling	A, B	659 536 000	543 729 550	115 806 450
0560	Sametinget	50	Sametinget	A	277 634 000	277 634 000	0
0560	Sametinget	54	Samefolkets fond	A	5 195 000	5 195 000	0
0561	Tilskudd til samiske formål	50	Samisk Høgskole	A	5 494 000	5 494 000	0
0561	Tilskudd til samiske formål	51	Divvun	A	5 794 000	5 794 000	0
0561	Tilskudd til samiske formål	72	Samiske språk, informasjon m.m.	A	3 900 000	3 900 000	0
0567	Nasjonale minoriteter	60	Tiltak for rom	A, B	6 040 000	5 380 000	660 000
0567	Nasjonale minoriteter	70	Tilskudd til nasjonale minoriteter	A	6 900 000	6 900 000	0
0567	Nasjonale minoriteter	71	Romanfolket/taternes kulturfond	A, B	5 200 000	0	5 200 000
0567	Nasjonale minoriteter	72	Det mosaiske trossamfund	A	6 200 000	6 200 000	0
0567	Nasjonale minoriteter	73	Tilskudd til kvensk språk og kultur	A	3 600 000	3 600 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	48 633 000	13 726 912	34 906 088
0571	Rammetilskudd til kommuner	60	Innbyggertilskudd	A	116 330 254 000	116 330 254 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	61	Distrikstilskudd Sør-Norge	A	396 917 000	396 917 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	62	Nord-Norge- og Naindalsstilskudd	A	1 560 813 000	1 560 813 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	63	Småkommunetilskudd	A	963 501 000	963 501 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	64	Skjønntilskudd	A, B	2 163 000 000	2 110 243 646	52 756 354
0571	Rammetilskudd til kommuner	66	Veksttilskudd	A	393 386 000	393 386 000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner	67	Storbytilskudd	A	440 132 000	440 132 000	0
0572	Rammetilskudd til fylkeskommuner	60	Innbyggertilskudd	A	30 763 858 000	30 763 858 000	0
0572	Rammetilskudd til fylkeskommuner	62	Nord-Norge-tilskudd	A	622 092 000	622 092 000	0
0572	Rammetilskudd til fylkeskommuner	64	Skjønntilskudd	A, B	627 000 000	627 000 000	0
0573	Kommunereform	60	Diverse	A	40 000 000	40 000 000	0
0575	Ressurskrevende tjenester	60	Toppfinansieringsordning	A, B	8 264 160 000	0	8 264 160 000
0578	Valgdirektoratet	01	Driftsutgifter	A, B	3 000 000	2 741 152	258 848
0579	Valgutgifter	01	Driftsutgifter	A, B	58 520 000	56 160 051	2 359 949
0579	Valgutgifter	70	Informasjonstiltak i forbindelse med valg	A, B	5 000 000	4 888 549	111 452
0590	Planlegging og byutvikling	61	Berekraftig byutvikling	A, B	20 951 000	20 611 174	339 826
0590	Planlegging og byutvikling	65	Områdesatsing i byer	A	29 000 000	29 000 000	0
0590	Planlegging og byutvikling	70	Nasjonale oppgaver ved miljøforskningsinstituttene	A	550 000	550 000	0
0590	Planlegging og byutvikling	71	Internasjonale organisasjoner	A	799 000	798 385	615
0590	Planlegging og byutvikling	81	Lokal kompetanse og universell utforming	A, B	5 140 000	5 178 000	-38 000
0595	Statens kartverk, arbeid med tinglysing og nasjonal geografisk infrastruktur	01	Driftsutgifter	A	2 000 000	1 483 040	516 960
2427	Kommunalbanken AS	90	Diverse	A	1 000 000 000	1 000 000 000	0
0021	Driftsutgifter, Statsministerens kontor	01	Driftsutgifter	B	0	1 456 826	
0100	Fullmakt gitt av UD	01	Driftsutgifter	B	0	128 316	
0471	Erstatningsansvar m.m.	71	Tilskudd	B	0	1 553 165	
0719	Annet folkehelsearbeid	21	Spesielle driftsutgifter	B	0	99 728	
0847	Spesielle driftutgifter	21	Spesielle driftutgifter	B	0	504 307	
0847	Tiltak for økt tilgjengelighet/UU (Fullmakt fra BLD)	71	Tilskudd	B	0	3 370 977	
1633	Nettoordning mva i staten	01	Driftsutgifter	B	0	33 907 949	
Sum utførelse					167 773 621 000	159 160 193 534	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling	Regnskap 2015	Merinntekt og mindreinntekt (-)
3500	Tilfeldige inntekter	01	Driftsinntekter	0	810 002	810 002
3571	Tilbakeføring av forskudd	90	Ymse	0	86 783	86 783
5309	tilfeldige inntekter, Ymse	29	Ymse	0	28 449 370	
5700	Arbeidsgiveravgift til folketrygda	72	Arbeidsgiveravgift	0	38 364 926	
Sum inntektsført				0	67 711 081	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet					159 092 482 453	
Kapitalkontoer						
60046701	Norges Bank KK /innbetalinger				44 464 375	
60046702	Norges Bank KK/utbetalinger				-159 138 657 440	
705001	Endring i mellomværende med statskassen				1 710 612	
Sum rapportert					0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)						
Konto	Tekst			2015	2014	Endring
626005*	Aksjer under Kommunal- og moderniseringsdepartementet			3 144 625 000	2 144 625 000	1 000 000 000
650005	Forskudd under Kommunal- og moderniseringsdepartementet			0	86 783	-86 783
705001	Mellomværende med statskassen			-13 725 211	-15 435 823	1 710 612

*Se note 8

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
000101	0	10 829 000	10 829 000
000150	0	169 386 000	169 386 000
000151	0	20 000 000	20 000 000
000201	0	9 013 000	9 013 000
000250	0	18 382 000	18 382 000
050001	18 111 000	352 932 000	371 043 000
050021	56 434 000	104 361 000	160 795 000
050022	0	6 679 000	6 679 000
050050	0	58 765 000	58 765 000
050221	1 936 000	0	1 936 000
050270	17 571 000	17 500 000	35 071 000
050370	0	174 400 000	174 400 000
051023	0	1 300 000	1 300 000
052001	506 000	8 648 000	9 154 000
052070	0	282 000 000	282 000 000
052076	0	7 600 000	7 600 000
052501	0	70 456 000	70 456 000
054122	9 854 000	8 240 000	18 094 000
054170	0	550 000	550 000
054173	0	3 300 000	3 300 000
054174	0	750 000	750 000
054201	230 000	3 096 000	3 326 000
054270	94 000	46 550 000	46 644 000
054601	95 000	1 907 000	2 002 000
055160	0	1 159 600 000	1 159 600 000
055161	36 000	360 700 000	360 736 000
055262	47 611 000	0	47 611 000
055272	179 386 000	480 150 000	659 536 000
056050	0	277 634 000	277 634 000
056054	0	5 195 000	5 195 000
056150	0	5 494 000	5 494 000
056151	0	5 794 000	5 794 000
056172	0	3 900 000	3 900 000
056760	40 000	6 000 000	6 040 000
056770	0	6 900 000	6 900 000
056771	0	5 200 000	5 200 000
056772	0	6 200 000	6 200 000
056773	0	3 600 000	3 600 000
057121	14 953 000	33 680 000	48 633 000
057160	0	116 330 254 000	116 330 254 000
057161	0	396 917 000	396 917 000
057162	0	1 560 813 000	1 560 813 000
057163	0	963 501 000	963 501 000
057164	0	2 163 000 000	2 163 000 000
057166	0	393 386 000	393 386 000
057167	0	440 132 000	440 132 000
057260	0	30 763 858 000	30 763 858 000
057262	0	622 092 000	622 092 000
057264	0	627 000 000	627 000 000
057360	0	40 000 000	40 000 000
057560	0	8 264 160 000	8 264 160 000
057801	0	3 000 000	3 000 000
057901	790 000	57 730 000	58 520 000
057970	0	5 000 000	5 000 000
059061	2 401 000	18 550 000	20 951 000
059065	0	29 000 000	29 000 000
059070	0	550 000	550 000
059071	0	799 000	799 000
059081	790 000	4 350 000	5 140 000
059501	0	2 000 000	2 000 000
242790	0	1 000 000 000	1 000 000 000

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

Beløp i 1000 kr

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre i hht avgitte belastningsfullmakter (-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastnings-fullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht merinntektsfullmakt	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
050001		16 885	0	16 885	810	17 695	17 647	17 647
050021	<i>Kan overføres</i>	79 457	41 485	37 973	0	37 973	173 312	37 973
050022	<i>Kan overføres</i>	1 389	0	1 389	0	1 389	27 271	1 389
050221	<i>Kan overføres</i>	1 926	1 500	426	0	426		
050270	<i>Kan overføres</i>	31 621	16 844	14 777	0	14 777	35 000	14 777
050370		33	0	33	0	33		
052001		2 884	0	2 884	0	2 884	432	0
052070		384	0	384	0	384		
052076		44	0	44	0	44		
054122	<i>Kan overføres</i>	11 070	3 843	7 227	0	7 227	7 227	7 227
054201		403	0	403	0	403	155	155
054270	<i>Kan overføres</i>	-29	0	-29	0	-29	71 194	0
054601		290	0	290	0	290	95	0
055160		1	0	1	0	1		
055161	<i>Kan overføres</i>	0	0	0	0	0	865 987	0
055262	<i>Kan overføres</i>	21 379	0	21 379	0	21 379	30 000	21 379
055272	<i>Kan overføres</i>	115 806	0	115 806	0	115 806	982 450	115 806
056760	<i>Kan overføres</i>	660	0	660	0	660	11 050	660
056771	<i>Kan overføres</i>	5 200	0	5 200	0	5 200	10 200	5 200
057121	<i>Kan overføres</i>	34 906	16 687	18 219	0	18 219	60 080	18 219
057164	<i>Kan nyttes under kap. 572 post 64</i>	52 756	2 351	50 405	0	50 405		
057264	<i>Kan nyttes under kap. 571 post 64</i>	0	0	0	0	0		
057560	<i>Overslagsbevilgning</i>	8 264 160	8 263 101	1 059	0	1 059		
057801		259	0	259	0	259	150	150
057901		2 360	0	2 360	0	2 360	2 887	2 360
057970		111	0	111	0	111		
059061	<i>Kan overføres</i>	340	0	340	0	340	55 550	340
059081	<i>Kan overføres</i>	-38	0	-38	0	-38	13 950	0
		8 644 257	8 345 811	298 446		299 257		243282

* 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 "kann overføres". Se rundskriv R-2/2016 for mer detaljert informasjon om overføring av utbrukte bevilgninger.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter

KMD har mottatt belastningsfullmakter fra Statsministerens kontor kap. 0021 post 01 på 1,4 mill. kroner, Utenriksdepartementets kap. 100 post 01 på 150 000 kroner, Barne- og likestillings- og inkluderingsdepartementets kap. 847 post 21 og 71 på 4,5 mill. kroner og Helsedirektoratets kap. 719 post 21 på 100 000 kroner. Til sammen har KMD mottatt belastningsfullmakter på 6,1 mill. kroner. KMD har et samlet mindreforbruk på 524 846 kroner for belastningsfullmaktene.

KMD har i tillegg mottatt en belastningsfullmakt på 1 mill. kroner på kap. 847 som er videre delegert til Statens kartverk. 800 000 kroner fra ASDs kap. 601, 500 000 kroner fra HODs kap. 765 og 1 mill. kroner fra BLDs kap. 854 er videre delegert fra KMD til Husbanken.

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, bortsett fra kapittel 502 post 21. Det har ikke vært bevilgning på kapittel 502 post 21 siste to år, det er derfor ikke mulig å overføre mindreforbruket på 426 000 kroner til 2016.

Stikkordet «kan benyttes under»

Poster med stikkordet kan nyttes under gir hjemmel til å overskride bevilgningen stikkordet viser til, med innsparing under den bevilgningen det henvises fra. For KMD gjelder dette kapittel 571 post 64 og kapittel 572 post 64. Fullmakten er ikke blitt benyttet i 2015.

Stikkordet «overslagsbevilgning»

Poster med stikkord overslagsbevilgning gir hjemmel til å overskride bevilgningen mot etterfølgende framlegg for Stortinget. For KMD gjelder dette kap. 575 post 60. Fullmakten er ikke blitt benyttet i 2015.

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

KMD har i 2015 avgitt belastningsfullmakter på tilsammen 8,4 mrd. kroner, det er blitt benyttet 8,3 mrd. kroner av disse fullmaktene. Største fullmakten er gitt til Helsedirektoratet på 8,3 mrd. kroner som i all hovedsak er fullt utnyttet. Det er gitt ut 107,8 mill. kroner i andre belastningsfullmakter. av dette er det blitt benyttet 82,7 mill. kroner av disse fullmaktene. En del av mindreforbruket vil inngå i utredningen av mulig overførbart beløp til neste år.

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

KMD har fullmakt gitt av Stortinget til å overskride driftsbevilgningen kap. 500 post 01 mot merinntekter på kap. 3500 post 01. KMD har i 2015 810 000 kroner i merinntekter som inngår i beregningen av overførbart beløp neste år.

Mulig overførbart beløp

KMD har i 2015 et totalt mindreforbruk på 298,4 mill. kroner. Av dette søker KMD å få overført 243,3 mill. kroner til 2016. Differansen mellom mindreforbruk og mulige overføringer blir tilbakeført til statskassen.

Oppstilling av artskontorrapporteringen, 31.12.2015

	Note	2015	2014
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	60 000	0
Salgs- og leieinnbetalinger	1	0	0
Andre innbetalinger	1	0	0
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		60 000	0
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	312 026 955	292 986 837
Andre utbetalinger til drift	3	378 607 593	229 445 157
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		690 634 548	522 431 995
Netto rapporterte driftsutgifter		690 574 548	522 431 995
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	22 845 902	23 101 412
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	335 794	3 082
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		23 181 696	23 104 494
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		23 181 696	23 104 494
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m,	6	27 953 139	511 452 435
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		27 953 139	511 452 435
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	158 411 702 910	154 431 123 949
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		158 411 702 910	154 431 123 949
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		566 585	512 058
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		38 364 926	35 952 463
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		-33 907 949	0
<i>Sum rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		5 023 562	36 464 521
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		159 092 482 453	154 428 743 482
Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld		2015	2014
Fordringer		143 393	728 574
Kasse		0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk		-13 741 736	-13 526 265
Skyldige offentlige avgifter		-142 787	-105 199
Annen gjeld		15 919	-2 087 201
Sum mellomværende med statskassen	8	-13 725 211	-14 990 091

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
Byggesaksgebyr	0	0
Tilsynsavgift elsikkerhet	0	0
Gebyrer / avgift omsetning produksjon sprengstoff første omsetningsledd	0	0
Sum innbetalinger fra gebyrer	0	0
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Tilskudd fra andre statlige virksomheter	60 000	0
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	60 000	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Sum salgs- og leieinnbetalinger	0	0
<i>Andre innbetalinger</i>		
Sum andre innbetalinger	0	0
Sum innbetalinger fra drift	60 000	0

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2015	31.12.2014
Lønn	272 938 948	258 375 191
Arbeidsgiveravgift	38 364 926	35 952 463
Pensjonsutgifter*	0	0
Sykepenger og andre refusjoner(-)	-10 320 138	-9 944 150
Andre ytelser**	11 043 219	8 603 333
Sum utbetalinger til lønn	312 026 955	292 986 837
<i>* Denne linjen benyttes av virksomheter som innbetaler pensjonspremie til SPK.</i>		
Antall årsverk:	419,6	405

**Økningen skyldes bla honorarkostnader til opplæring ifm valggjennomføringen, revisjon av tjenestemannsloven og kommunelovutvalget.

7 mill. kroner er knyttet til utvalgsgodtgjørelser og honorarer, ut over dette er midler brukt til gruppelevsforikring, kantinekostnad, velferdstiltak og øvrige personalrelaterte utgifter.

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2015	31.12.2014
Husleie	29 434 152	31 872 415
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	4 085	0
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	3 403 250	2 403 754
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	460 919	698 854
Mindre utstyrsanskaffelser	1 972 750	1 294 229
Leie av maskiner, inventar og lignende	3 809 557	8 539 153
Kjøp av fremmede tjenester*	181 337 511	137 773 284
Reiser og diett	11 208 332	10 790 229
Øvrige driftsutgifter**	146 977 036	36 073 239
Sum andre utbetalinger til drift	378 607 593	229 445 157

* Økningen i kjøp av fremmede tjenester skyldes i hovedsak innkjøp av konsulenttenester ifm valg gjennomføring, opprettelse av valgdirektorat, økte utgifter til DSS som følge av ny IKT-ordning, informasjonssenteret i regjeringskvartalet, fremtidig IKT-løsning

** Øvrige driftsutgifter består av kontor-/datarekvisita, trykking, annonser og andre kunngjøringer, aviser, faglitteratur, databasesøk og informasjonshenting, møter- og seminarkostnader for egne ansatte og eksterne, kurs og kompetanseheving, telefon og datakommunikasjonskostnader, medlemskontingenter, erstatninger, porto, gaver og representasjon. Økningen i øvrige driftsutgifter skyldes i hovedsak betaling av kontingent til Utenriksdepartementet på 46,7 mill. kroner som i fjor ble ført som et tilskudd, og 46,5 mill. kroner i utbetaling ifm erstatningssak til Fylkesmannsembete.

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	0	0

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter*	335 794	3 082
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	335 794	3 082

* Økningen i renteutgifter skyldes at 323 572 kroner ble utbetalt i forsinkelsesrente ifm erstatningssaken til Fylkesmannsembetet

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	12 136 577	13 006 696
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	973 180	1 902 641
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	9 736 145	8 192 075
Sum utbetalt til investeringer	22 845 902	23 101 412

<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
Sum utbetalt til kjøp av aksjer*	0	0

* Pga en feilføring fremgår aksjekjøp i Kommunalbanken AS ikke her, men som tilskudd til finansielle foretak, jf. note 7.

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2015	31.12.2014
Tilbakeføring fra statlige fond	0	150 000 000
Utbytte	0	357 000 000
Tilfeldige og andre inntekter (kto. 5309 29 i statens kontoplan)	27 953 139	4 452 435
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	27 953 139	511 452 435

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2015	31.12.2014
Overføringer til forvaltningsorganer med særskilte fullmakter	359 912 000	318 184 000
Overføringer til andre statlige regnskaper	227 610 000	211 613 000
Tilskudd til kommuner	122 224 684 322	121 319 988 410
Tilskudd til fylkeskommuner	33 524 461 636	31 522 386 920
Tilskudd til ikke-finansielle foretak	541 116 934	538 701 015
Tilskudd til finansielle foretak *	1 000 000 000	0
Tilskudd til husholdninger	0	720 392
Tilskudd til ideelle organisasjoner	482 113 712	474 867 826
Tilskudd til statsforvaltningen	4 050 000	8 237 500
Tilskudd til utlandet	47 754 306	36 424 886
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	158 411 702 910	154 431 123 949

* Tilskudd til finansielle foretak er en feilføring av aksjekjøp i Kommunalbanken AS

Note 8 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2015	31.12.2015	Forskjell
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	2 144 625 000	0	2 144 625 000
Obligasjoner	0		
Sum	2 144 625 000	0	2 144 625 000
Omløpsmidler			
Kundefordringer	0	0	0
Andre fordringer	230 176	143 393	86 783
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
Sum	230 176	143 393	86 783
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
Sum	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld*	-2 437 787	0	-2 437 787
Skyldig skattetrekk	-13 741 736	-13 741 736	0
Skyldige offentlige avgifter	-142 787	-142 787	0
Annen kortsiktig gjeld	15 919	15 919	0
Sum	-16 306 390	-13 868 604	-2 437 787
Sum	2 128 548 786	-13 725 211	2 142 273 996

*fra 2014 til 2015 ble rutinene for føring for faktura med forfall året etter regnskapsåret endret, slik at disse nå bokføres i regnskapsåret. Likedan ble rutinene for bokføring av finansielle anleggsmidler endret, slik at disse nå er bokført i hovedbok.

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet*	Balansført egenkapital i selskapet*	Balansført verdi i regnskap**
<i>Aksjer</i>							
Kommunalbanken AS	01.11.1999	3 144 625	100,0 %	100,0 %	-	-	2 144 625 000
Balansført verdi 31.12.2015							2 144 625 000

*Kommunalbanken AS vil offentliggjøre sitt årsregnskap 15. april

**Avviket mellom balansført verdi i regnskapet for aksjer i Kommunalbanken AS på 1. mrd. kroner skyldes at kjøp av aksjer ble utgiftsført som tilskudd, og ikke kjøp av aksje iht. standard kontoplan