

IV – Årsregnskap

Ledelseskomentarer til årsregnskapet 2015

Formål

Fylkesmannen i Vest-Agder er underlagt Kommunal- og Moderniseringsdepartementet. Fylkesmannen er et statlig forvaltningsorgan som fører regnskap i henhold til kontantprinsippet, slik det framgår av prinsippnoten til årsregnskapet. I tillegg til ordinær tildeling fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet mottar Fylkesmannen i Vest-Agder en rekke belastningsfullmakter fra ulike fagdepartement og direktorater. Dette er midler som brukes til ulike prosjektrelaterte tiltak.

Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv R-115 fra Finansdepartementet og krav fra til Kommunal- og moderniseringsdepartementet i virksomhets- og økonominstruks for Fylkesmannen. Jeg mener regnskapet gir et dekkende bilde av våre disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

Vurderinger av vesentlige forhold

I 2015 har Fylkesmannen i Vest-Agder disponert tildeling til ordinær drift på 71 915 000 kroner og i tillegg mottatt belastningsfullmakter på til sammen 173 936 205 kroner jf. bevilgningsrapporteringen. Note A viser tildeling fra KMD og overførte midler fra 2014.

Note B viser en mindretgift for post 01 på 300 200 kroner.

Den 26.11.2014 mottok Fylkesmannen i Vest-Agder et supplerende tildelingsbrev kr 500 000 til dekning av kostnader for etablering av felles kartdatabase for fylkesmannsembetene for 2014. Midlene ble overført til 2015, men ved årets slutt har vi 294 908 igjen til bruk til dette formålet.

I tillegg mottok vi 13.03.2015 supplerende tildelingsbrev kr 185 000 vedrørende fagutvalget for Kart/GIS for året 2015. Av dette beløpet har vi kr 111 758 igjen. Ser man bort fra disse øremerkede midlene har Fylkesmannen i Vest-Agder hatt et reelt merforbruk på kr 106 466.

2015 har vært et svært krevende år når det gjelder økonomistyringen hos Fylkesmannen i Vest-Agder. Vedtaket om sammenslåing av embetene i Aust- og Vest-Agder stilte oss overfor store utfordringer spesielt når det gjaldt økte reise- og møtekostnader samt behov for ekstra personell og utstyr til å løse oppgaver knyttet til sammenslåingen. Det ble innført stillingsstopp. Det var forventet at dette ville tilføre ekstra ressurser i form av vakansmidler. Det ga imidlertid ikke forutsatt effekt på grunn av spesielt lav turnover i 2015. Ulikheter i lønnsnivået mellom embetene, som ble nevnt ved årsavslutningen i fjor, er til dels rettet opp, men gir ikke effekt før fra 2016. Videre må det understrekes at det fortsatt gjenstår noen utfordringer

Inntektsførte beløp på kap 3525 post 01 utgjør 19 746 060 kroner. Arbeidsgiveravgiften utgjør 9 134 997 kroner, offentlige refusjoner vedrørende lønn (refusjon sykepenger og foreldrepenger) utgjør 2 548 996 kroner og andre driftsinntekter 3525 post 02 er 926 798 kroner. Inntekter på post 02 er knyttet til diverse refusjoner til kurs, konferanser. Fylkesmannen i Vest-Agder har ansvar for drift av ulike tjenester på fylkeshuset i Vest-Agder og 10 302 654 kroner av inntektene på post 01 er refusjoner knyttet til disse

Artskontorrapporteringen viser at rapporterte utgifter til drift og investeringer, eksklusiv utbetalinger av tilskudd summerte seg til 139 697 329 kroner. Av dette var utbetalinger til lønn og sosiale utgifter 77 887 616 kroner mot 74 163 606 kroner i 2014. Økningen på 3,7 mill skyldes ekstra bemanning og innsats i forbindelse med sammenslåingsprosessen og sluttoppgjør rett før årsskiftet og årseffekt for stort 2.3.3 oppgjør høsten 2014. For ordinært driftskapittel, kap. 0525 post 01, utgjør lønn og sosiale utgifter cirka 78 % av de totale

Det er liten bruk av eksterne konsulenter til driftsoppgaver i embetet. Note 3 viser imidlertid et forbruk på 52 934 875 kroner for konsulenttjenester totalt for alle kapitler. Dette gjelder i første rekke kjøp av tjenester innen områder som er utenfor vår styring, der regelverket bestemmer kjøp av konsulenttjenester og utbetalingene er knyttet til åpne fullmakter: Dette er blant annet Fritt rettsråd (ca. 5,1 mill. kroner) og vergemål (ca. 9 mill. kroner). Videre er ca. 34,5 millioner kroner knyttet til prosjekter på miljøområdet. Av dette er det brukt nærmere 23,5 mill. kroner til undersøkelser og prosjekter knytta til kalking av vassdrag. Det øvrige på miljøområdet er brukt til å kjøpe tjenester til skjøtsel og ulike tiltak i verneområder og kjøp av ulike miljørelaterte undersøkelser. Innen området utdanning og barnehage er det kjøpt ulike tjenester for ca. 2,1 mill. kroner. Dette er særlig knyttet til kompetanseutvikling i barnehager. Til intern drift er regnskapet belastet med ca. 700 000 kroner til tjenestekjøp. Av dette utgjør nødvendige IKT-tjenester ca. 110 000 kroner. Saksomkostninger i forbindelse med omgjøring av vedtak beløper seg til nærmere 50 000 kroner. Andre tjenestekjøp er knyttet til Miljøfyrtårnsertifisering og diverse undervisnings – og kompetanseopplegg.

Note 3 viser husleieutgifter på totalt 7 751 256 kroner. Leie av kontorlokaler til områdeforvalter i Sirdal kom på totalt 24 485 kroner. Note 3 viser en total økning i driftskostnadene på ca. 21 mill. kroner. Dette skyldes særlig kjøp av fremmede tjenester på miljøområdet.

Forvaltning og utbetaling av tilskudd skjer i henhold til Økonomireglementet i staten. Fylkesmannen forvalter mange ulike tilskudd og hovedtyngden er tilskudd til kommunene. Tilskudd til kommuner utgjør hele 102 891 572 kroner av totalbeløpet på 122 065 785 kroner. Av tilskudd til organisasjoner på 6,9 mill. kroner utgjør tilskudd til trossamfunn 5,8 mill. kroner. Det øvrige er ellers i vesentlig grad ulike utbetalinger på

Det er utbetalt 3,7 mill. kroner i tilskudd til private. Av dette er ca. 1,7 mill. kroner knytta til utbetalinger innen miljøretta oppgaver. Nærmere 1,8 mill. kroner på utdanning og barnehage området. Av dette er det utbetalt 802 500 kroner i vikarmidler til private skoler.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr 31.12.15 i alt 4 863 147 kroner. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av.

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor og bekrefter årsregnskapet for Fylkesmannen i Vest-Agder. Årsregnskapet er ikke ferdig revidert per dags dato, men revisjonsberetningen antas å foreligge i løpet av 2. kvartal 2016.

Kristiansand, 24. februar 2015

Stein A. Ytterdahl (sign.)
Fylkesmann i Vest-Agder

Prinsippnote årsregnskapet

Årsregnskap for Fylkesmannen i Vest-Agder 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 og eventuelle tilleggskrav fastsatt av Kommunal- og

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen og en nedre del som viser beholdninger Fylkesmannen i Vest-Agder står oppført med i kapitalregnskapet. Oppstillingen av artskontorapporteringen 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 artskontorapporteringen er utarbeidet med utgangspunkt i bestemmelsene punkt 3.4.2 – de grunnleggende prinsippene for årsregnskapet:

Regnskapet følger kalenderåret

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

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorapportering 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*

Fylkesmannen i Vest-Agder 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

Bevilgningsrapporteringen

Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som Fylkesmannen i Vest-Agder har rapportert til statsregnskapet. Det er stilt opp etter de kapitler og poster i bevilgningsregnskapet som vi har fullmakt til å disponere. Oppstillingen viser alle finansielle eiendeler og forpliktelser Fylkesmannen i Vest-Agder står oppført med i statens kapitalregnskap. Kolonnen samlet tildeling viser hva vi har fått stilt til disposisjon i

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

Avgitte belastningsfullmakter er inkludert i kolonnen for samlet tildeling, men bokføres og rapporteres ikke til statsregnskapet fra Fylkesmannen i Vest-Agder.

Artskontorapporteringen

Artskontorapporteringen viser regnskapstall Fylkesmannen i Vest-Agder har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter. Fylkesmannen i Vest-Agder har en trekkrettighet for disponible tildelinger på konsernkonto i Norges bank. Tildelingene skal ikke inntektsføres og vises derfor ikke

Note8 til artskontorapporteringen viser forskjeller mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.

Oppstilling av bevilgningsrapportering, 31.12.2015

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2015	Merutgift (-) og mindretgift
0525	Fylkesmannsembetene - driftsutgifter	01	Driftsutgifter	A, B	71 915 000	72 541 597	-626 597
0525	Fylkesmannsembetene - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter	A, B	-206 000	18 427 013	-18 633 013
0225	Tiltak i grunnopplæringen - driftsutgifter	01	Driftsutgifter		140 000	140 000	
0225	Tiltak i grunnopplæringa - særskilde driftsut	21	Spesielle driftsutgifter		1 350 000	1 350 000	
0225	Tilskudd til oppl. av barn og unge i statl. asy	64	Diverse		15 080 000	12 269 328	
0225	Tilskudd til leirskoleopplæring	66	Diverse		1 380 000	1 380 000	
0226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæringen - spes	21	Spesielle driftsutgifter		5 257 760	5 257 760	
0226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæringen - vide	22	Diverse		12 841 748	12 644 081	
0231	Barnehager - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		5 843 000	5 568 000	
0310	Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	70	Tilskudd		Åpen fullmakt	5 828 052	
0469	Vergemålsordningen - driftsutgifter	01	Driftsutgifter		6 383 697	6 383 697	
0469	Vergemålsordningen - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		Åpen fullmakt	10 182 759	
0470	Fri rettshjelp - Driftsutgifter	01	Driftsutgifter		Åpen fullmakt	5 640 239	
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	21	Spesielle driftsutgifter		1 300 000	1 300 000	
0571	Rammetilskudd til kommuner - spes. driftsu	21	Spesielle driftsutgifter		900 000	900 000	
0621	Tilskudd til sosiale tjenester og sosial inklud	21	Spesielle driftsutgifter		1 948 080	1 948 080	
0621	Sosiale tjenester og tiltak for vanskeligstilte	63	Diverse		5 287 483	5 287 483	
0718	Rusmiddelforebygging - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		376 063	376 063	
0719	Annet folkehelsearbeid - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		25 000	25 000	
0721	Statens helsetilsyn - Driftsutgifter	01	Driftsutgifter		749 000	749 000	
0734	Særskilte tilskudd til psykisk helse og rustilt	01	Driftsutgifter		Åpen fullmakt	2 045 359	
0734	Tvungent psykisk helsevern	70	Tilskudd		Åpen fullmakt	59 543	
0761	Spesielle driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		734 700	734 700	
0761	Omsorgstjeneste - utviklingstiltak	67	Diverse		3 200 000	3 200 000	
0761	Omsorgstjeneste - Kompetanse og innovasj	68	Diverse		11 570 837	11 570 837	
0762	Primærhelsetjeneste - forebyggende helsetje	60	Diverse		950 000	950 000	
0762	Forebygging av uønsket svangerskap og abo	73	Tilskudd		425 000	425 000	
0765	Psykisk helse og rusarbeid - spesielle driftsu	21	Spesielle driftsutgifter		354 100	354 100	
0765	Psykisk helse og rusarbeid - kommunale tjer	60	Diverse		7 950 000	7 950 000	
0765	Psykisk helse og rusarbeid - kompetansetilt	61	Diverse		3 808 500	3 808 500	
0765	Psykisk helse og rusarbeid - rusarbeid	62	Diverse		17 830 648	17 830 648	
0781	Forsøk og utvikling mv - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		Åpen fullmakt	20 846	
0783	Personell - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		185 000	185 000	
0854	Tiltak i barne- og ungdomsvernet - spes. drit	21	Spesielle driftsutgifter		1 183 781	1 049 836	
0854	Kommunalt barnevern	60	Diverse		21 284 000	21 284 000	
1144	Miljørettet prosjektarbeid m.m.	77	Tilskudd		160 000	129 577	
1410	Miljøovervåking og miljødata	21	Spesielle driftsutgifter		520 400	520 400	
1420	Miljødirektoratet - spes. driftsutgifter	21	Spesielle driftsutgifter		2 740 125	2 740 125	
1420	Statlige vannmiljøtiltak	22	Diverse		29 128 000	29 123 541	
1420	Klima, naturmangfold og forurensning- opp	23	Diverse		918 699	779 428	
1420	Tiltak i verneområder	31	Diverse		1 127 000	1 127 000	
1420	Tilskudd til vannmiljøtiltak	70	Tilskudd		754 000	754 000	
1420	Erstatning for beitedyr tatt av rovvilt	72	Tilskudd		1 000 000	727 838	
1420	Forebyggende og konfliktdepende tiltak i r	73	Tilskudd		200 000	200 000	
1420	Friluftsmål	78	Tilskudd		3 240 000	3 240 000	
1420	Verdensarvområder, kulturlandskap og verd	81	Diverse		120 000	120 000	
1420	Tilskudd til prioriterte arter og utvalgte natu	82	Diverse		2 176 000	1 932 542	
1425	Vilt- og fisketiltak - driftsutgifter	01	Driftsutgifter		675 000	675 000	
1425	Tilskudd til fiskeformål	70	Tilskudd		310 000	310 000	
1425	Tilskot til viltpføremål	71	Tilskudd		392 657	389 999	
1633	Nettoordning for mva i staten	01	Driftsutgifter			5 469 359	
Sum utgiftsført					243 509 278	287 905 331	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling	Regnskap 2015	Merinntekt og mindreinntekt (-)
3525	Inntekter ved oppdrag	01	Driftsinntekter		19 746 060	19 746 060
3525	Ymse inntekter	02	Ymse		926 798	926 798
5309	Tilfeldige inntekter, ymse	29	Ymse		150 540	
5700	Arbeidsgiveravgift	72	Arbeidsgiveravgift		9 134 997	
Sum inntektsført				0	29 958 395	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet					257 946 937	
Kapitalkontoer						
60068401	Norges Bank KK /innbetalinger				22 577 526	
60068402	Norges Bank KK/utbetalinger				-280 546 501	
715210	Endring i mellomværende med statskassen				22 038	
Sum rapportert					0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)						
Konto	Tekst			2015	2014	Endring
6260	Aksjer			0	0	0
715210	Mellomværende med statskassen			-4 863 147	-4 885 185	22 038

* Samlet tildeling skal ikke reduseres med eventuelle avgitte belastningsfullmakter. Se note B for nærmere forklaring.

Virksomhet: AH - Fylkesmannen i Aust- og Vest-Agder

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
52 501		68 998 000	68 998 000
52 501		1 092 000	1 092 000
52 501	1 825 000		1 825 000
52 521	-206 000		-206 000

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 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
0525.01		-626 597		-626 597	926 798			300 200	3 595 750	300 200
0525.21	"kan overføres"	-18 633 013		-18 633 013	19 746 060			1 113 047	[5% av årets tildeling i note A]	1 113 047

*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 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter**Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter**

Fylkesmannen i Vest-Agder har i 2015 fått fullmakt for å overskride driftsbevilgningen på kap 0525 post 01 med inntil 2% av bevilgningen på posten mot tilsvarende merinntekt på kap. 3525 post 02, jf. Bevilgningsreglementet § 11 fjerde ledd nr.1 og FIN rundskriv R-110/2013, pkt. 2.4. Merinntekter i form av lønnsrefusjoner fra andre statlige virksomheter, jf. NAV refusjoner, er fra 2015 en del av utgiftskapitlet. Disse gir grunnlag for overskridelser uten særskilt samtykke, og uten å være bundet av avgrensninger som er gitt.

Fylkesmannen har også fått fullmakt til å overskride driftsbevilgninger på kap 0525.21. Fullmakten gjelder tilgangen til å overskride driftsbevilgninger på kap 0525 post 21 mot tilsvarende merinntekter på kap.3525 post 01, jf. Romertallsvedtak II i Prop.1S (2014-2015).

Mulig overførbart beløp på kap 0525

Fylkesmannens ubrukte bevilgning på kapittel/post 0525.01 beløper seg til kr 300 200. Da dette beløpet er under grensen på 5 % regnes hele beløpet som mulig overføring til neste budsjettår. Beløpet som står på kapittel/post 0525.21 kan overføres i sin helhet da stikkordet "kan overføres" er knyttet til kapittel/posten. Beløpet inngår i beregningen av mulig overførbart beløp til neste år. Mulig overføring til neste år er en beregning, og Fylkesmannen får tilbakemelding fra overordnet departement om endelig beløp som overføres til neste år. Departementet vurderer blant annet andre virksomheter og departementet selv som disponerer midler på de samme kombinasjonene av kap/post som Fylkesmannen i Vest-Agder. Overførbareheten er begrenset til 5 % av bevilgningen for hele posten, jamfør bestemmelser i bevilgningsreglementet og det årlige rundskrivet om overførbare bevilgninger (R-2). Beregningene over viser Fylkesmannen i Vest-Agder sin andel av bevilgning på den enkelte kombinasjon av kap/post .

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	0	0
Salgs- og leieinnbetalinger	1	20 672 858	18 094 822
Andre innbetalinger	1	0	1 000
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		20 672 858	18 095 822
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	75 338 650	72 269 262
Andre utbetalinger til drift	3	82 975 753	62 060 610
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		158 314 402	134 329 872
Netto rapporterte driftsutgifter		137 641 545	116 234 050
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	2 055 784	765 395
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		2 055 784	765 395
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		2 055 784	765 395
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m,m,	6	0	0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	122 065 785	143 996 959
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		122 065 785	143 996 959
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		150 540	138 825
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		9 134 997	8 569 281
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		-5 469 359	0
<i>Sum rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		3 816 177	8 708 105
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		257 946 937	252 288 298
Oversikt over mellomværende med statskassen **			
Eiendeler og gjeld		2015	2014
Fordringer		0	9 000
Kasse		0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk		-3 291 148	-3 047 581
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Annen gjeld		-1 571 998	-1 846 604
Sum mellomværende med statskassen	8	-4 863 146	-4 885 185

* Andre ev. inntekter/utgifter rapportert på felleskapitler spesifiseres på egne linjer ved behov.

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>		
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	0	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Salgsinntekt tjenester, avgiftsfri	19 746 595	17 135 569
Tilfeldige inntekter	926 263	959 253
Sum salgs- og leieinnbetalinger	20 672 858	18 094 822
<i>Andre innbetalinger</i>		
Salg av utrangert materiell, avgiftsfritt	0	1 000
Sum andre innbetalinger	0	1 000
Sum innbetalinger fra drift	20 672 858	18 095 822

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2015	31.12.2014
Lønn	62 680 280	59 041 832
Arbeidsgiveravgift	9 134 997	8 569 341
Pensjonsutgifter*	0	0
Sykepenger og andre refusjoner(-)	-2 548 966	-1 894 344
Andre ytelser	6 072 339	6 552 433
Sum utbetalinger til lønn	75 338 650	72 269 262
<i>* Denne linjen benyttes av virksomheter som innbetaler pensjonspremie til SPK.</i>		
Antall årsverk:	105	103

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2015	31.12.2014
Husleie	7 751 256	8 831 721
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	1 106 999	1 284 975
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	4 047 385	6 642 370
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	48 509	129 573
Mindre utstysanskaffelser	1 187 892	834 847
Leie av maskiner, inventar og lignende	671 589	1 117 066
Kjøp av fremmede tjenester	52 934 875	26 416 439
Reiser og diett	4 072 596	4 460 366
Øvrige driftsutgifter	11 154 652	12 343 253
Sum andre utbetalinger til drift	82 975 753	62 060 610

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	0	0
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	0	0

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	135 904	22 694
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	1 919 880	742 701
Sum utbetalt til investeringer	2 055 784	765 395

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2015	31.12.2014
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	0	0

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2015	31.12.2014
Tilskudd til kommuner	0	-15 493
Tilskudd til kommuner	102 891 572	117 717 874
Tilskudd til fylkeskommuner	3 860 700	7 251 939
Tilskudd til private	4 448 033	10 141 397
Tilskudd til organisasjoner	6 885 480	8 528 438
Tilskudd til statsforvaltningen	3 980 000	372 805
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	122 065 785	143 996 959

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	
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	Forskjell
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	0	0	0
Obligasjoner	0		
<i>Sum</i>	0	0	0
Omløpsmidler			
Kundefordringer	-4 606	0	-4 606
Andre fordringer	0	0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	-4 606	0	-4 606
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-4 459	22 314	-26 773
Skyldig skattetrekk	-3 291 148	-3 291 148	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-1 594 312	-1 594 312	0
<i>Sum</i>	-4 889 919	-4 863 146	-26 773
Sum	-4 894 525	-4 863 146	-31 379

* 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

	Ervervesdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
<i>Aksjer</i>							
Selskap 1							
Selskap 2							
Balanseført verdi 31.12.2015							0

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