

# Fylkesmannen i Buskerud

## Årsregnskap 2016

### Ledelseskommmentar

#### Innledning

Fylkesmannen i Buskerud er Kongens og regjeringens representant i fylket og skal arbeide for at Stortingets og regjeringens vedtak, mål og retningslinjer blir fulgt opp. Fylkesmannen er et viktig bindeledd mellom kommunene i Buskerud og sentrale myndigheter. Embetet er et ordinært statlig forvaltningsorgan underlagt Kommunal- og moderniseringsdepartementet, som fører regnskap i henhold til kontantprinsippet. Årsregnskapet utgjør del 6 i årsrapporten til Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

#### Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv R-115 fra Finansdepartementet og krav fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

Tallene i regnskapsoppstillingen gjelder ikke bare embetets driftsutgifter, men også alle ordninger embetet administrerte og utbetalte på vegne av fagdepartementer og direktorater i 2016 (honorar til sensorer, kontrollkommisjoner, tilskudd osv.).

Jeg mener regnskapet gir et dekkende bilde av Fylkesmannen i Buskeruds totale disponible bevilgninger og belastningsfullmakter, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

#### Vesentlige forhold

I 2016 har Fylkesmannen disponert en tildeling over kapittel 0525 post 01 på 80,1 millioner kroner. Regnskapet viser et mindreforbruk på 0,9 millioner kroner som søkes overført til 2017 på post 01 jamfør note B.

Runar Schau Carlsen (sign.)

Fungerende fylkesmann

## Prinsippnote til årsregnskapet

Årsregnskapet for Fylkesmannen i Buskerud er utarbeidet og avlagt etter 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 og tilleggskrav fastsatt av eget departement.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen og en nedre del som viser beholdninger virksomheten 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:

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

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorrapportering er gruppert etter ulike kontoplaner. Jf. 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. 3.7.1. Ordinære forvaltningsorgan (bruttobudsjetterte virksomheter) tilføres ikke likviditet gjennom året. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

### Bevilgningsrapporteringen

Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som vi har rapportert til statsregnskapet. Det er stilt opp etter de kapittel og post i bevilgningsregnskapet som Fylkesmannen har fullmakt til å disponere. Oppstillingen viser alle finansielle eiendeler og gjeld vi står oppført med i statens kapitalregnskap. Kolonnen «samlet tildeling» viser hva virksomheten har fått stilt til disposisjon i tildelingsbrev for hver kombinasjon av kapittel/post.

Utgiftene knyttet til mottatte belastningsfullmakter er bokført og rapportert i statsregnskapet og vises i kolonnen «Regnskap 2016».

Vi har ikke gitt belastningsfullmakter til andre virksomheter.

# Bevilgningsrapportering

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud**

Rapport kjørt: 27.02.2017

## Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2016

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2016	Merutgift (-) og mindreutgift
0525	Fylkesmannsembetene - driftsutgifter	01		A,B	80 134 000	79 439 864	694 136
0525	Fylkesmannsembetene - spes. driftsutgifter	21		A,B	854 000	3 969 341	-3 115 341
0225	Tiltak i grunnopplæringen - driftsutgifter	01			1 742 000	1 798 795	-56 795
0225	Tiltak i grunnopplæringa - særskilde driftsutg	21			15 407 000	15 438 643	-31 643
0225	Tilskudd til oppl. av barn og unge i statl. asyl	64			13 420 000	13 416 514	3 486
0225	Tilskudd til leirskoleopplæring	66			2 802 000	2 567 169	234 831
0226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæringen - spes.	21			6 948 735	6 947 735	1 000
0226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæringen - videreg	22			380 000	380 000	0
0231	Barnehager - spes. driftsutgifter	21			9 572 091	9 240 042	332 049
0231	Barnehager, tilskudd for svømming i barneha	70			1 459 500	1 197 000	262 500
0341	Den norske kirke og andre tros- og livssynssa	70			0	9 127 226	-9 127 226
0451	Direktoratet for samfunnsikkerhet og beredse	01			588 000	588 000	0
0469	Vergemålsordningen - driftsutgifter	01			8 722 362	8 722 362	0
0469	Vergemålsordningen - spes. driftsutgifter	21			0	4 008 120	-4 008 120
0470	Fri rettshjelp - Driftsutgifter	01			0	7 838 105	-7 838 105
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	21			800 000	798 730	1 270
0571	Rammetilskudd til kommuner - spes. driftsutg	21			1 300 000	1 300 000	0
0621	Tilskudd til sosiale tjenester og sosial inklude	21			2 029 020	2 029 020	0
0621	Sosiale tjenester og tiltak for vanskeligstilte	63			5 794 255	5 794 255	0
0714	Folkehelse - Spesielle driftsutgifter	21			181 100	181 100	0
0734	Særskilte tilskudd til psykisk helse og rustilta	01			0	1 987 216	-1 987 216
0734	Tvungent psykisk helsevern	70			0	113 750	-113 750
0761	Omsorgstjeneste - spes. driftsutgifter	21			794 200	794 200	0
0761	Omsorgstjeneste - kompetanse og innovasjon	68			17 993 600	17 993 600	0
0762	Primærhelsetjeneste - forebyggende helsetjen	60			950 000	950 000	0
0762	Forebygging av uønsket svangerskap og abort	73			375 000	374 477	523
0765	Psykisk helse og rusarbeid - spesielle driftsutg	21			563 200	563 200	0
0765	Psykisk helse og rusarbeid - kommunale tjene	60			14 113 600	14 113 573	27
0765	Psykisk helse og rusarbeid - rusarbeid	62			24 745 000	24 745 335	-335
0781	Forsøk og utvikling mv - spes. driftsutgifter	21			0	7 614	-7 614
0783	Personell - spes. driftsutgifter	21			900 000	955 123	-55 123
0840	Tiltak mot vold og overgrep - Spesielle drifts	21			189 416	189 116	300
0854	Tiltak i barne- og ungdomsvernet - spes. drift	21			1 660 123	1 660 123	0
0854	Kommunalt barnevern	60			32 760 000	32 760 000	0
0858	Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet - Sp	21			116 852	116 852	0
1144	Miljørettet prosjektarbeid m.m.	77			200 000	200 000	0
1400	Miljøverndepartementet - spes. driftsutgifter	21			150 000	150 000	0
1410	Miljøovervåking og miljødata	21			806 400	783 773	22 627
1420	Miljødirektoratet - driftsutgifter	01			10 000	10 000	0
1420	Miljødirektoratet - spes. driftsutgifter	21			2 120 000	2 116 636	3 364
1420	Statlige vannmiljøtiltak	22			2 500 000	2 467 410	32 590
1420	klima, naturmangfold og forurensing- oppdra	23			759 000	613 622	145 378
1420	Tiltak i verneområder	31			1 301 000	884 829	416 171
1420	Oppryddingstiltak	39			1 828 000	1 444 091	383 909
1420	Tilskudd til vannmiljøtiltak	70			50 000	53 625	-3 625
1420	Erstatning for beitedyr tatt av rovvilt	72			2 000 000	617 401	1 382 599
1420	Forebyggende og konfliktdepende tiltak i ro	73			1 370 000	1 405 408	-35 408
1420	Tilskudd til prioriterte arter og utvalgte naturt	82			1 066 000	932 602	133 398
1425	Vilt- og fisketiltak - driftsutgifter	01			700 000	800 000	-100 000
1425	Tilskudd til fiskeformål	70			330 000	329 607	393
1425	Tilskott til viltføremål	71			816 487	816 487	0
1633	Nettoordning for mva i staten	01			0	4 831 773	
<b>Sum utgiftsført</b>					<b>263 301 941</b>	<b>290 563 464</b>	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling*	Regnskap 2016	Merinntekt og mindreinntekt(-)
3525	Inntekter ved oppdrag	01		0	4 378 886	4 378 886
3525	Ymse inntekter	02		0	255 597	255 597
5309	Tilfeldige inntekter, ymse	29		0	172 238	
5700	Arbeidsgiveravgift	72		0	12 111 837	
<b>Sum inntektsført</b>					<b>0</b>	<b>16 918 557</b>

<b>Netto rapportert til bevilgningsregnskapet</b>					<b>273 644 907</b>
<b>Kapitalkontoer</b>					
60053501	Norges Bank KK /innbetalinger				8 821 063
60053502	Norges Bank KK/utbetalinger				-281 840 488
715206	Endring i mellomværende med statskassen				-625 482
<b>Sum rapportert</b>					<b>-1</b>

<b>Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)</b>					
			<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Endring</b>
715206	Mellomværende med statskassen		-3 471 179	-2 845 697	-625 482

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

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud**

<b>Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter</b>			
<b>Kapittel og post</b>	<b>Overført fra i fjor</b>	<b>Årets tildelinger</b>	<b>Samlet tildeling</b>
052501	980 000	79 154 000	80 134 000
052521	854 000	0	854 000

## Note B

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i**

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

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastnings- fullmakter(-)	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
052501	Mottatte belastningsfullmakter	694 136	255 597	949 733				949 733	0	949 733
052521	Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter på kapittel 3525 post 01	-3 115 341		-3 115 341	4 378 886			1 263 545	0	1 263 545
<p>*Maksimalt beløp som kan overføres er 5 % av årets bevilgning på driftspostene 01-29, unntatt post 24 eller sum av de siste to års bevilgning for poster med stikkordet "kan overføres". Se årlig rundskriv R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.</p>										

### Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter

Stikkordet «kan overføres»

Stikkordet «kan benyttes under»

Stikkordet «overslagsbevilgning»

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Fullmakt til å overskride investeringsbevilgninger mot tilsvarende innsparing under driftsbevilgninger under samme budsjettkapittel

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i de tre følgende budsjettår

Innsparing i regnskapsåret som følge av bruk av fullmakt til å overskride driftsbevilgninger til investeringsformål mot tilsvarende innsparing i de tre følgende budsjettår

Romertallsvedtak

Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud

## Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2016

	Note	2016	2015
<b>Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	1 759 428	2 011 464
Salgs- og leieinntekter	1	2 883 055	4 383 975
Andre inntekter	1	0	0
<i>Sum inntekter fra drift</i>		4 642 482	6 395 439
<b>Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utbetalinger til lønn	2	98 334 859	95 948 292
Andre utbetalinger til drift	3	44 011 297	45 140 221
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		142 346 156	141 088 513
<b>Netto rapporterte driftsutgifter</b>		<b>137 703 673</b>	<b>134 693 074</b>
<b>Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Innbetaling av finansinntekter	4	0	-598
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	-598
<b>Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utbetaling til investeringer	5	957 043	1 361 996
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		957 043	1 361 996
<b>Netto rapporterte investerings- og finansutgifter</b>		<b>957 043</b>	<b>1 362 594</b>
<b>Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	0	0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	0
<b>Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	142 436 493	150 306 155
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		142 436 493	150 306 155
<b>Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *</b>			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		172 238	170 039
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		12 111 837	11 767 662
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		4 831 773	5 509 813
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-7 452 302	-6 427 888
<b>Netto rapportert til bevilgningsregnskapet</b>		<b>273 644 907</b>	<b>279 933 935</b>

## Oversikt over mellomværende med statskassen \*\*

Eiendeler og gjeld	2016	2015
Fordringer	243 410	380 314
Kasse	0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	0	0
Skyldig skattetrekk	-3 714 589	-3 258 312
Skyldige offentlige avgifter	0	30 376
Annen gjeld	0	1 622
<b>Sum mellomværende med statskassen</b>	<b>8</b>	<b>-3 471 179</b>

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

\*\* Spesifiser og legg til linjer ved behov.

## Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud

## Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
<b>Sum innbetalinger fra gebyrer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Tilskudd fra statlige virksomheter	1 207 662	2 004 714
Tilskudd fra kommunale og fylkeskommunale etater	408 036	0
Andre tilskudd og overføringer	143 730	6 750
<b>Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer</b>	<b>1 759 428</b>	<b>2 011 464</b>
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Salgsinntekt tjenester, avgiftsfri	255 559	302 775
Inntekter fra salg av oppdrag, avgiftfri	2 627 458	4 076 201
Tilfeldige inntekter	38	5 000
<b>Sum salgs- og leieinnbetalinger</b>	<b>2 883 055</b>	<b>4 383 975</b>
<i>Andre innbetalinger</i>		
<b>Sum andre innbetalinger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum innbetalinger fra drift</b>	<b>4 642 482</b>	<b>6 395 439</b>

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud****Note 2 Utbetalinger til lønn**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Lønn	71 150 803	68 828 533
Arbeidsgiveravgift	12 111 837	11 767 662
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-3 216 912	-2 082 768
Andre ytelser	18 289 131	17 434 864
<b>Sum utbetalinger til lønn</b>	<b>98 334 859</b>	<b>95 948 292</b>
<b>Antall årsverk*:</b>	110,5	116

\* Antall årsverk er hentet fra nøkkeltallene i kapittel 2.3.



**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud****Note 3 Andre utbetalinger til drift**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Husleie	8 153 454	7 733 456
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	202 522	241 396
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	3 154 549	3 498 520
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	19 920	4 213
Mindre utstysanskaffelser	102 561	98 132
Leie av maskiner, inventar og lignende	395 356	361 473
Kjøp av fremmede tjenester	18 402 540	18 991 152
Reiser og diett	2 399 774	2 577 287
Øvrige driftsutgifter	11 180 620	11 634 590
<b>Sum andre utbetalinger til drift</b>	<b>44 011 297</b>	<b>45 140 221</b>

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud****Note 4 Finansiinntekter og finansutgifter**

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Innbetaling av finansiinntekter</i>		
Renteinntekter	0	-598
Valutagevinst	0	0
Annen finansiinntekt	0	0
<b>Sum innbetaling av finansiinntekter</b>	<b>0</b>	<b>-598</b>

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	0	0
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
<b>Sum utbetaling av finansutgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud**

**Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	836	121 430
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	956 207	1 240 566
<b>Sum utbetaling til investeringer</b>	<b>957 043</b>	<b>1 361 996</b>

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
<b>Sum utbetaling til kjøp av aksjer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud**

**Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten**

	31.12.2016	31.12.2015
	0	0
<b>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud**

**Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Tilskudd til kommuner	126 576 888	126 402 355
Tilskudd til fylkeskommuner	1 297 615	5 977 757
Tilskudd til private	3 487 719	4 348 906
Tilskudd til organisasjoner	11 045 139	11 489 845
Tilskudd til statsforvaltningen	29 133	2 087 292
<b>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>	<b>142 436 493</b>	<b>150 306 155</b>

Note 8- Sammenheng statskassen

**Virksomhet: A3 - Fylkesmannen i Buskerud**

**Rapport kjørt: 27.02.2017**

**Note 8 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.**

**Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2016</b>	
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	Forskjell
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	74 986	0	74 986
Andre fordringer	243 410	243 410	0
Bankinnskudd, kontanter og lign	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>318 396</b>	<b>243 410</b>	<b>74 986</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	-136 623	0	-136 623
Skyldig skattetrekk	-3 714 589	-3 714 589	0
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>-3 851 212</b>	<b>-3 714 589</b>	<b>-136 623</b>
<b>Sum</b>	<b>-3 532 816</b>	<b>-3 471 179</b>	<b>-61 637</b>

\* 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**

				Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
	Ervervsdato	Antall aksjer	Årets resultat i selskapet		
<i>Aksjer</i>					
Selskap 1					
Selskap 2					
Selskap 3					
<b>Balanseført verdi 31.12.2016</b>					<b>0</b>

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