

Oppstilling av bevilgningsrapportering, 31.12.2020

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2020	Merutgift (-) og mindreutgift
1xxx	Statens senter for sammenligninger	01	Driftsutgifter	A, B	27 550 000	27 221 342	328 658
		45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	A, B			0
1xxx	Statens senter for sammenligninger	70	Tilskudd	A, B	300 000	300 000	
1xxx	Statens senter for sammenligninger	96	Kjøp av aksjer	A, B	5 500 000	5 000 000	500 000
1xxx	Statens senter for sammenligninger	96	Kjøp av aksjer	A, B	50 000	50 000	0
15xx	Etat X (belastningsfullmakt)	01	Driftsutgifter	B		200 000	
1633	Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift	01	Driftsutgifter	B		2 755 972	
<i>Sum utgiftsført</i>					33 400 000	35 527 314	
Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst		Samlet tildeling*	Regnskap 2020	Merinntekt og mindreinntekt (-)
55xx	Statens senter for sammenligninger	70	Avgift		1 700 000	2 000 000	300 000
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse			27 012	
5700	Arbeidsgiveravgift	72	Arbeidsgiveravgift			1 503 472	
<i>Sum inntektsført</i>					1 700 000	3 530 484	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet						31 996 830	
Kapitalkontoer							
60xxxx	Norges Bank KK /innbetalinger					3 012 206	
60xxxx	Norges Bank KK/utbetalinger					-34 963 005	
7xxxxx	Endring i mellomværende med statskassen					-46 031	
<i>Sum rapportert</i>						0	
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)							
Konto	Tekst				2020	2019	Endring
6260xx	Aksjer				1 050 000	1 000 000	50 000
7xxxxx	Mellomværende med statskassen				-429 809	-383 778	-46 031

* Samlet tildeling skal ikke reduseres med eventuelle avgitte belastningsfullmakter (gjelder både for utgiftskapitler og inntektskapitler). Se note B *Forklaring til brukte fullmakter* og beregning av mulig overførbart beløp til neste år for nærmere forklaring.

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
1xxx01	1 150 000	26 400 000	27 550 000
1xxx45		300 000	300 000
1xxx70	500 000	5 000 000	5 500 000
1xxx96		50 000	50 000

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/ mindreutgifter (-) iht. merinntektsfullmakt	Omdisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger (-)	Fullmakt til å overskride bevilgning med overtid, reisetid og timelønn for november 2020*	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp **	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
1xxx01		328 658	-146 000	182 658					182 658	1 320 000	182 658
1xxx70	"kan overføres"	500 000	Ikke aktuell	500 000	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		500 000		500 000

*Denne kolonnen er kun aktuell for virksomheter som er lønnskunde av DFØ og som er berørt av omleggingen av utbetalingsløsningen i DFØ. DFØ har i 2020 endret utbetalingsløsningen for overtid, reisetid og timelønn. Dette medfører at virksomheter som er lønnskunder av DFØ for regnskapsåret 2020 vil utbetale overtid for 13 måneder (november og desember 2019 og januar til november 2020). Berørte virksomheter har fått fullmakt til å overskride bevilgning i 2020 tilsvarende engangseffekten knyttet til omlegging av utbetalingsløsningen i DFØ.

**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.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter

Statens senter for sammenligninger har fra Etat X mottatt en belastningsfullmakt på kr 200 000 på kapittel/post 15xx01. Virksomheten har benyttet hele belastningsfullmakten.

Stikkordet «kan overføres»

Virksomhetens bevilgning på kapittel/post 1xxx70 er gitt med stikkordet "kan overføres". Beløpet stammer fra tildelinger gitt innenfor de to siste budsjettår og virksomheten lar beløpet inngå som en del av mulig overførbart beløp.

Avgitte belastningsfullmakter (utgiftsført av andre)

Virksomheten har gitt en belastningsfullmakt til virksomhet A pålydende kr 150 000 på kapittel/post 1xxx01. Virksomhet A har rapportert kr 146 000 på virksomhetens kapittel/post 1xxx01. Virksomhetens mer-/mindre utgifter er korrigert for utgifter rapportert av virksomhet A og viser en mindreutgift på kr 182 658.

Mulig overførbart beløp

Virksomhetens ubrukte bevilgning på kapittel/post 1xxx01 beløper seg til kr 182 658. Da dette beløpet er under grensen på 5 % regnes hele beløpet som mulig overføring til neste budsjettår. Beløpet som står på kapittel/post 1xxx70 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 virksomheten får tilbakemelding fra overordnet departement om endelig beløp som overføres til neste år. Departementet vurderer blant annet om andre virksomheter eller departementet selv disponerer midler på de samme kombinasjonene av kap/post som virksomheten. Maks overbart beløp er begrenset til 5 % av bevilgningen for hele posten, jf. bestemmelser i bevilgningsreglementet og det årlige rundskrivet om overførbare bevilgninger (R-2). Beregningene over viser virksomhetens andel av bevilgning på den enkelte kombinasjon av kap/post .

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2020

	Note	2020	2019
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Salgs- og leieinnbetalinger	1	4 822	5 563
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		4 822	5 563
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	13 739 905	11 911 984
Andre utbetalinger til drift	3	13 535 452	11 375 837
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		27 275 357	23 287 821
Netto rapporterte driftsutgifter		27 270 535	23 282 258
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	445 985	437 022
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	50 000	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		495 985	437 022
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		495 985	437 022
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	2 000 000	1 500 000
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		2 000 000	1 500 000
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	5 000 000	4 000 000
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		5 000 000	4 000 000
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler*			
Grupplivsforsikring konto 1985 (inntektskapittel)		27 012	25 916
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (inntektskapittel)		1 503 472	1 309 596
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (utgiftskapittel)		2 755 972	0
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		1 225 488	-1 335 512
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		31 996 830	24 883 768
Oversikt over mellomværende med statskassen **			
Eiendeler og gjeld		2020	2019
Fordring på ansatte		50 000	50 000
Kontanter			
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		100 000	100 000
Skyldig skattetrekk og andre trekk		-579 755	-533 778
Skyldige offentlige avgifter			
Annen gjeld		-54	
Sum mellomværende med statskassen	8	-429 809	-383 778

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

** Spesifiser og legg til linjer ved behov.

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
Gebyrer 1		
Gebyrer 2		
Gebyrer 3...		
<i>Sum innbetalinger fra gebyrer</i>	0	0
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Tilskudd/overføring 1		
Tilskudd/overføring 2		
Tilskudd/overføring 3...		
<i>Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>	0	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Salgs- og leieinnbetalinger 1		
Salgs- og leieinnbetalinger 2		
Salgs- og leieinnbetalinger 3...		
<i>Sum salgs- og leieinnbetalinger</i>	0	0
<i>Andre innbetalinger</i>		
Driftsinntekter	4 822	5 563
<i>Sum andre innbetalinger</i>	4 822	5 563
Sum innbetalinger fra drift	4 822	5 563

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2020	31.12.2019
Lønn	10 722 727	9 208 130
Arbeidsgiveravgift	1 503 472	1 309 595
Pensjonsutgifter*	1 517 829	1 314 304
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-221 695	-67 916
Andre ytelser	217 572	147 871
Sum utbetalinger til lønn	13 739 905	11 911 984
Antall utførte årsverk:	22	20
*Nærmere om pensjonskostnader		
<i>Pensjon kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesatsen på 12 prosent er uendret fra forrige år</i>		

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2020	31.12.2019
Husleie	1 178 968	1 155 500
Vedlikehold egne bygg og anlegg	24 881	22 110
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	75 780	91 560
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	220 400	210 380
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.		
Mindre utstysanskaffelser	231 751	192 355
Leie av maskiner, inventar og lignende	115 000	103 750
Kjøp av konsulenttenester	5 197 122	4 902 440
Kjøp av andre fremmede tenester	2 543 012	1 475 572
Reiser og diett	2 194 700	1 767 445
Øvrige driftsutgifter	1 753 838	1 454 725
Sum andre utbetalinger til drift	13 535 452	11 375 837

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter		
Valutagevinst		
Annen finansinntekt		
Sum innbetaling av finansinntekter	0	0

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

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	145 985	237 022
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		
Beredskapsanskaffelser		
Infrastruktureiendeler		
Maskiner og transportmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	300 000	200 000
Sum utbetaling til investeringer	445 985	437 022

<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd		
Obligasjoner		
Investeringer i aksjer og andeler	50 000	
Sum utbetaling til kjøp av aksjer	50 000	0

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2020	31.12.2019
Avgift A	1 300 000	1 150 000
Avgift B	700 000	350 000
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	2 000 000	1 500 000

Note 7 Tilskudsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2020	31.12.2019
Tilskudd utbetalt til husholdninger	5 000 000	4 000 000
Sum tilskudsforvaltning og andre overføringer fra staten	5 000 000	4 000 000

Note 8 Sammenheng mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2020	31.12.2020	Forskjell
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	1 050 000	0	1 050 000
Obligasjoner			0
<i>Sum</i>	1 050 000	0	1 050 000
Omløpsmidler			
Kundefordringer			0
Fordring på ansatte	50 000	50 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	100 000	100 000	0
<i>Sum</i>	150 000	150 000	0
Langsiktige gjeld			
Annen langsiktig gjeld			0
<i>Sum</i>	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-310 324	0	-310 324
Skyldig skattetrekk	-579 755	-579 755	0
Skyldige offentlige avgifter			0
Annen kortsiktig gjeld	-54	-54	0
<i>Sum</i>	-890 133	-579 809	-310 324
Sum	309 867	-429 809	739 676

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

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
<i>Aksjer</i>							
Data AS	01.04.2008	1000	25,0 %	25,0 %	2 500 000	45 000 000	1 000 000
Kunnskap AS	05.05.2015	500	10,0 %	10,0 %	175 000	500 000	50 000
Balanseført verdi 31.12.2020							1 050 000

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