

Årsregnskap 2015
Justis- og beredskapsdepartementet



1. Ledelseskommantar

1.1 Innledning

Justis- og beredskapsdepartementet (JD) har ansvar for rettsvesenet, kriminalomsorgen, politi og påtalemyndigheten, redningstjenesten, samfunnssikkerhet og beredskap og utlendingsmyndigheten. Departementet har fra og med 1. april 2016 også ansvar for integreringspolitikken. Departementet har valgt å definere kjerneprosessene i justis- og beredskapssektoren innenfor tre kjeder: Straffesakskjeden, asylkjeden og samfunnssikkerhets- og beredskapskjeden.

I tillegg til ansvarsområdene i de tre kjedene har Justis- og beredskapsdepartementet ansvar for å bidra til et oversiktig lovverk med sammenheng og god lovstruktur. Alle lovforslag, med unntak av skattelover, skal forelegges Justis- og beredskapsdepartementet for lovteknisk gjennomgåelse. Departementet har videre ansvaret for å samordne norsk politikk i polarområdene (Svalbard, Jan Mayen og bilandene i Antarktis) og har ansvaret for å utarbeide Svalbardbudsjettet.

Justis- og beredskapsdepartementet har utarbeidet ti mål for sektoren innenfor de tre kjedene. Målene er satt på de områdene der utfordringene er store og utgjør en tydelig prioritering av de politiske ambisjonene på disse områdene. Justis- og beredskapsdepartementet bidrar til måloppnåelse ved å utføre følgende kjerneoppgaver:

- Faglig sekretariat for politisk ledelse (politikkutforming, politikkformidling og rådgivning gjennom utarbeidelse av proposisjoner, forskrifter og meldinger, svar på spørretimespørsmål, r-notater osv.)
- Politikkgjennomføring ved etatsstyring av underliggende og tilknyttede virksomheter
- Ivareta Justis- og departementets samordningsrolle innenfor samfunnssikkerhets- og beredskapsområdet, slik den er definert i Kgl.res av 15. juni 2015
- Ivareta departementets forvaltningsansvar for lovene departementet er ansvarlig for, samt ivareta departementets rolle som overordnet klageorgan i forvaltningssaker.

1.2 Bekreftelse

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten og Finansdepartementets rundskriv R-115 om utarbeidelse og avleggelse av statlige virksomhets årsregnskap. Regnskapet gir et dekkende bilde av departementets disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

1.3 Vurdering av vesentlige forhold

JDs årsregnskap inneholder departementets eget driftsregnskap, tilbakeholde midler, regelstyrte midler og tilskudd. I 2015 har departementet samlet disponert 2 317 475 954

kroner og utgiftsført 2 164 407 734 kroner, jf. bevilgningsrapporten. Hvorav 47 pst. av dette gjelder utgifter knyttet til anskaffelse av Redningshelikoptertjenesten. I tillegg har departementet mottatt belastningsfullmakter på 5 700 276 kroner. Fra 2015 omfattes JD av nettoføringsordningen for merverdiavgift i staten. Dette innebærer at mva. ikke lenger belastes departementet, men belastes kapittel 1633 i statsregnskapet. JDs egen driftsramme (kapittel 400, post 01) ble redusert med 16 275 000 kroner i 2015. Totalt ble det regnskapsført 225 236 712 kroner på kapittel 1633 Nettoordningen for MVA i staten, hvorav 7,2 mill. kroner eller 3,2 pst. gjelder kapittel 400, post 01.

1.3.1 Innbetalinger

Regnskapsførte inntekter for 2015 er 2 823 135 454 kroner, jf. note 1. Av dette utgjorde 91 pst. innbetalinger eller tilskudd fra andre statlige virksomheter. Innbetalingene har økt med 1,5 mill. kroner sammenlignet med 2014. Økningen skyldes i hovedsak innbetalinger fra Utenriksdepartementet knyttet til refusjon av ODA-godkjente midler, som skyldes økte anslag på asylankomster for 2015.

1.3.2 Lønn og sosiale utgifter

Netto utbetalinger til kontoklasse 5 – Lønn utgjorde i 2015 309 242 612 kroner, jf. note 2. Utbetalingene dekker både egne kapitler og mottatte fullmakter. Fra 2015 er håndtering av NAV-refusjoner endret, jf. R-9/2014. Endringen innebærer at utgifter og offentlige refusjoner og tilskudd vedrørende arbeidskraft skal rapporteres som utgiftsreduksjon på det utgiftskapittel og post hvor utgiften som refunderes er rapportert. I 2015 er det regnskapsført om lag 11 mill. kroner i NAV-refusjoner. Dette er ført som utgiftsreduksjon i regnskapet.

1.3.3 Investeringer

Det ble utbetalt 179 338 223 kroner til investeringer i 2015, hvorav 97 pst. av utbetalingene knyttet seg til Redningshelikoptertjenesten. Beløpet inkluderer investeringer i bygninger, Intern-IKT og anskaffelser av nye redningshelikoptre, note 5. Det er en økning på om lag 29,5 mill. kroner sammenlignet med 2014. Økningen gjelder i hovedsak Redningshelikoptertjenesten og skyldes at betalingsplan i kontrakten med leverandøren av nye redningshelikoptre som ga større utbetalinger i 2015, knyttet til avslutning av design-fasen.

1.3.4 Andre driftskostnader

JDs øvrige driftskostnader utgjorde 1 024 899 059 kroner for 2015 jf. note 3. Dette inkluderer utgifter til leie og drift av lokaler, driftsavtaler, kjøp av eksterne konsulenter, reiser og leie av maskiner, inventar og lignende. Av dette utgjør utgiftene knyttet til kjøp av eksterne tjenester inkl. driftsavtaler 90,4 pst.

1.3.5 Tilskuddsforvaltning

Departementet forvalter flere tilskuddsordninger, som i hovedsak er rettet mot ideelle organisasjoner og kommuner. Tilskuddsmidler under disse ordningene forvaltes i tråd med regelverket for den respektive ordning, som publiseres på departementets

nettsider. I tillegg er det tildelt enkelttilskudd i 2015, jf. note 7. Det ble i 2015 utbetalt om lag 425,7 mill. kroner i tilskudd.

1.3.6 Særskilte forhold

Tilbakeholdte midler

Departementet holder tilbake og disponerer midler på flere av de samme budsjettpostene som underliggende virksomheter disponerer. Dette gjelder i hovedsak utgifter knyttet til konkrete tiltak der ansvarsfordelingen mellom departementet og underliggende virksomheter ikke er fastlagt. Det gjelder også departementets ivaretagelse av direktoratsfunksjon for redningstjenesten, samt oppfølging av handlingsplaner. Av samlet tildeling i departementets bevilgingsrapportering utgjør tilbakeholdt bevilgning om lag 60 mill. kroner. I beregningen av tilbakeholdt bevilgning er regelstyrte poster, tilskuddsposter og kap. 454 Redningshelikoptertjenesten ikke inkludert.

Regelstyrte midler

Flere av budsjettpostene som departementet disponerer er regelstyrte, dvs. at utgiftsnivået er bestemt av lover og forskrifter. Flere underliggende virksomheter og virksomheter under andre departementer har fullmakt til å benytte bevilgningen i tråd med regelverket for de respektive ordningene. Fullmaktene inneholder ikke beløpsmessig fordeling av bevilgningen på de ulike virksomhetene som belaster postene. Oppgitt samlet tildeling i departementets oppstilling av bevilgningsrapportering er satt opp tilsvarende regnskapsført beløp. I årsregnskapet for 2014 var departementets tildeling satt lik bevilgning på posten, noe som ga feilaktig inntrykk av en stort mindreutgift. Samlet er det regnskapsført kroner 13,9 mill. kroner på de regelstyrte postene, mot 25,7 mill. kroner i 2014.

1.3.7 Mellomværende/Statsregnskapet

Mellomværende med statskassen utgjorde 13 745 869 kroner. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av. Det er differanse mellom sum utgiftsført i årsregnskapet mot sum utgifter i S-rapporten på 182 964 800 kroner. Dette skyldes at S-rapporten ikke tar med seg beløp som er ført på Statskonto 845004 Avsetninger til Svalbardregnskapet, Diverse.

Oslo 14. mars 2016

Tor Saglie

Departementsråd

2 Prinsippnote til årsregnskapet

Justis- og beredskapsdepartementets årsregnskap 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 av november 2015 og eventuelle tilleggskrav fastsatt av overordnet departement.

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 samsvarer med krav i bestemmelsene punkt 3.5 til hvordan virksomhetene skal rapportere til statsregnskapet. Sumlinjen “*Netto rapportert til bevilgningsregnskapet*” er lik i begge oppstillingene.

Departementet er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til krav i bestemmelsene pkt. 3.7.1. Bruttobudsjetterte virksomheter tilføres ikke likviditet gjennom året men har en trekkrettighet på sin konsernkonto. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

Bevilgningsrapporteringen

Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som Justis- og beredskapsdepartementet har rapportert til statsregnskapet. Det stilles opp etter de kapitler og poster i bevilgningsregnskapet departementet har fullmakt til å disponere. Oppstillingen viser i tillegg alle finansielle eiendeler og forpliktelser departementet står oppført med i statens kapitalregnskap.

Mottatte fullmakter til å belaste en annen virksomhets 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.

Avgitte belastningsfullmakter er inkludert i kolonnen for samlet tildeling, men bokføres og rapporteres ikke til statsregnskapet fra departementet selv. Avgitte belastningsfullmakter bokføres og rapporteres av departementet som har mottatt belastningsfullmakten og vises derfor ikke i kolonnen for regnskap. De avgitte fullmaktene framkommer i note B til bevilgningsoppstillingen.

Artskontorrapporteringen

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 eiendeler og gjeld som inngår i mellomværende med statskassen.

Artskontorrapporteringen viser regnskapstall virksomheten har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter. Departementet har en trekkrettighet på konsernkonto i Norges Bank. Tildelingene er ikke inntektsført og derfor ikke vist som inntekt i oppstillingen.

Note 8 til artskontorrapporteringen viser forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.

Bevilgningsrapportering for regnskapsår 2015

Utgifts- kapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling	Regnskap 2015	Merutgift (-) og mindreutgift
61	Høyesterett	01	Driftsutgifter	B		93 768	-93 768
400	Justis- og beredskapsdepartementet	01	Driftsutgifter	A, B	352 264 649	342 430 107	9 834 542
400	Justis- og beredskapsdepartementet	21	Spesielle driftsutgifter, Styrkebrønn	A, B	15 000 000	14 621 486	378 514
400	Justis- og beredskapsdepartementet	23	Spesielle driftsutgifter, forskning og kunnskapsutvikling	A, B	35 365 000	21 247 371	14 117 629
400	Justis- og beredskapsdepartementet	50	Norges forskningsråd	A	21 863 000	21 863 000	
400	Justis- og beredskapsdepartementet	71	Tilskudd til internasjonale organisasjoner	A	13 841 000	14 659 068	-818 068
430	Kriminalomsorgen	01	Driftsutgifter	B	1 540 000	886 504	653 496
440	Politidirektoratet- politi- og lensmannsetaten	01	Driftsutgifter	A, B	43 368 227	31 813 341	11 554 886
440	Politidirektoratet- politi- og lensmannsetaten	60	Tilskudd til kommunene, SLT-tiltak	B	15 501 000	15 500 000	1 000
440	Politidirektoratet- politi- og lensmannsetaten	70	Tilskudd	B	52 222 000	52 099 397	122 603
440	Politidirektoratet- politi- og lensmannsetaten	71	Tilskudd til Norsk rettsmuseum	B	4 703 000	4 703 000	
451	Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap	01	Driftsutgifter	A	2 850 000	1 078 634	1 771 366
451	Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap	70	Overføringer til private	B	9 300 000	10 300 000	-1 000 000
452	Sentral krisehåndtering	01	Driftsutgifter	A, B	26 498 000	23 534 808	2 963 192
454	Redningshelikoptertjenesten	01	Driftsutgifter	A, B	713 552 000	668 556 352	44 995 648
454	Redningshelikoptertjenesten	45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	A, B	447 593 000	344 451 757	103 141 243
455	Redningstjenesten	01	Driftsutgifter	A, B	10 608 000	5 224 272	5 383 728
455	Redningstjenesten	71	Tilskudd til frivillige organisasjoner i redningstjenesten	B	40 170 000	39 494 445	675 555
455	Redningstjenesten	72	Tilskudd til nød- og sikkerhetstjenester	B	100 827 000	100 821 713	5 287
456	Direktoratet for nødkommunikasjon	01	Driftsutgifter	B		3 821	-3 821
466	Særskilte straffesaksutgifter m.m.	01	Driftsutgifter	B	416 120	416 120	
467	Norsk Lovtidend	01	Driftsutgifter	B	4 515 000	4 543 532	-28 532
469	Vergemålsordningen	01	Driftsutgifter	A, B	184 827 000	5 436 324	179 390 676
471	Statens erstatningsansvar og Stortingets rettfærdsvederlagsordning	71	Erstatningsansvar m.m.	B	8 897 213	8 897 213	

Årsregnskap for Justis- og beredskapsdepartementet 2015

474	Konfliktråd	01	Driftsutgifter	B		6 705	-6 705
490	Utlendingsdirektoratet	01	Driftsutgifter	B	1 250 000	1 148 169	101 831
490	Utlendingsdirektoratet	72	Retur av asylsøkere med avslag og tilbakevending for flykninger	A, B	27 746 000	18 050 370	9 695 630
491	Utlendingsnemnda	01	Driftsutgifter	B	200 000	135 911	64 089
8450	Avsetninger til Svalbardregnskapet	04	Diverse	A, B	182 558 745	182 964 800	-406 055
0021	Statsrådet	01	Driftsutgifter	B		1 445 901	
118	Nordområdetiltak mv.	01	Driftsutgifter	B		449 271	
164	Fred, forsoning og demokrati	73	Tilskudd, Andre ODA-godkjente OSSE-land	B		24 538	
732	Regionale helseforetak - Forsøk og utvikling i sykehussektoren	21	Spesielle driftsutgifter	B		290 000	
800	Barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet	21	Spesielle driftsutgifter	B		341 511	
854	Tiltak i barne- og ungdomsvernet	21	Spesielle driftsutgifter	B		290 000	
900	Nærings- og Fiskeridepartementet	21	Spesielle driftsutgifter	B		449 271	
1100	Landbruks- og matdepartementet	45	Større utstyrsanskaffelser og vedlikehold	B		449 271	
1610	Toll- og Avgiftsetaten	01	Driftsutgifter	B		449 271	
1633	Nettoordningen for MVA i staten	01	Driftsutgifter			225 236 712	
Sum utgiftsført					2 317 475 954	2 164 407 734	-

Inntekts kapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling	Regnskap 2015	Merinntekt og mindreinntekt (-)
3400	Justis- og beredskapsdepartementet	01	Driftsinntekter		564 000	265 964	-298 036
3400	Justis- og beredskapsdepartementet	02	Refusjon av ODA-godkjente utgifter		1 167 000	1 167 000	-
3400	Justis- og beredskapsdepartementet	03	Refusjoner av inntekter knyttet til styrkebrønnsarbeidet			17 225 240	17 225 240
3454	Redningshelikoptertjenesten	01	Refusjoner		23 820 000	23 820 000	-
3469	Vergemålsordningen	01	Vergemåls-/representantordning, ODA-godkjente utgifter		20 139 000	20 139 000	-
3490	Utlendingsdirektoratet	01	Retur av asylsøkere med avslag og tilbakevending for flykninger, ODA-godkjente utgifter		125 434 000	125 277 000	-157 000
3490	Utlendingsdirektoratet	03	Reiseutgifter for flykninger til og fra		20 089 000	20 089 000	-

Årsregnskap for Justis- og beredskapsdepartementet 2015

			utlandet, ODA-godkjente utgifter			
3490	Utlendingsdirektoratet	04	Statlige mottak, ODA-godkjente utgifter	2 597 545 000	2 597 545 000	-
3490	Utlendingsdirektoratet	06	Beskyttelse til flyktninger utenfor Norge mv., ODA-godkjente utgifter	17 607 000	17 607 000	-
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ymse		934 920	
5700	Folketrygdens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift		38 020 696	
Sum inntekterført				2 806 365 000	2 862 090 820	
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet					-697 683 086	
Kapitalkontoer						
60046501	Norges Bank KK /innbetalinger				2 859 331 319	
60046502	Norges Bank KK/utbetalinger				-2 161 958 014	
704499	Endring i mellomværende med statskassen				309 780	
Sum rapportert						-
Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)						
Konto	Tekst			2015	2014	Endring
6260	Aksjer			-	-	-
704499	Mellomværende med statskassen			-13 745 869	-14 055 650	309 780

Note A Forklaring av samlet tildeling

Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
40001	10 573 000	341 691 649	352 264 649
40021		15 000 000	15 000 000
40023	13 899 000	21 466 000	35 365 000
40050		21 863 000	21 863 000
40071		13 841 000	13 841 000
43001		1 540 000	1 540 000
44001	10 382 000	32 986 227	43 368 227
44060		15 501 000	15 501 000
44070		52 222 000	52 222 000
44071		4 703 000	4 703 000
45101	2 850 000		2 850 000
45170		9 300 000	9 300 000
45201	63 000	26 435 000	26 498 000
45401	25 623 000	687 929 000	713 552 000
45445	175 905 000	271 688 000	447 593 000
45501	2 881 000	7 727 000	10 608 000
45571		40 170 000	40 170 000
45572		100 827 000	100 827 000
46601		416 120	416 120
46701		4 515 000	4 515 000
46901	9 971 000	174 856 000	184 827 000
47101		8 897 213	8 897 213
8450 (kap 3 Longyearbyen lokalstyre)		168 760 000	168 760 000
8450 (kap 4 Svalbard Museum)		11 600 000	11 600 000
8450 (kap 7 Tilfeldige utgifter)	98 745	2 100 000	2 198 745
49001		1 250 000	1 250 000
49072	4 246 000	23 500 000	27 746 000
49101		200 000	200 000

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 belastnings- fullmakter	Merutgift/ mindreutgift etter avgitte belastnings- fullmakter	Merinntekter / mindreinntekter iht. merinntekts- fullmakt	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 til neste budsjettår
6101		-93 768				Ikke aktuell	Ikke aktuell	-93 768		
40001		9 834 542		9 834 542	-298 036			9 536 506	17 085 000	9 537 000
40021	<i>"kan overføres"</i>	378 514		378 514	2 225 240			2 603 754	15 000 000	2 604 000
40023	<i>"kan overføres"</i>	14 117 629	-200 000	13 917 629	Ikke aktuell		1 000 000	12 917 629	45 651 000	12 918 000
40050				0	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
40071		-818 068		-818 068	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
43001		653 496		653 496		Ikke aktuell	Ikke aktuell	653 496	77 000	653 496
44001		11 554 886	-1 148 675	10 406 211		Ikke aktuell	Ikke aktuell	10 346 021	2 217 477	10 346 021
44060		1 000		1 000	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
44070		122 603		122 603	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
44071					Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
45101		1 771 366		1 771 366		Ikke aktuell	Ikke aktuell	1 771 366	142 500	1 771 366
45170		-1 000 000		-1 000 000	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
45201		2 963 192		2 963 192	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	2 963 192	1 324 900	1 324 900
45401		44 995 648		44 995 648		Ikke aktuell	Ikke aktuell	44 995 648	35 677 600	34 396 000
45445	<i>"kan overføres"</i>	103 141 243		103 141 243	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	103 141 243	602 008 000	103 141 000
45501		5 383 728		5 383 728		Ikke aktuell	Ikke aktuell	5 383 728	530 400	4 569 000
45571		675 555		675 555	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
45572		5 287		5 287	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
45601		-3 821		-3 821		Ikke aktuell	Ikke aktuell	-3 821		
46601					Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
46701		-28 532		-28 532	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		
46901		179 390 676	-178 983 085	407 591	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	407 591	9 241 350	407 591
47171	<i>"overslags- bevilgning"</i>				Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell		

Årsregnskap for Justis- og beredskapsdepartementet 2015

47401		-6 705	-6 705		Ikke aktuell	Ikke aktuell	-6 705		
49001		101 831	101 831		Ikke aktuell	Ikke aktuell	101 831	62 500	101 831
49072	<i>"kan overføres"</i>	9 695 630	9 695 630	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	9 695 630	39 500 000	9 695 360
49101	<i>"kan nyttes under post 21"</i>	64 089	64 089		Ikke aktuell	Ikke aktuell	64 089	10 000	64 089
8450		-406 055	-406 055	Ikke aktuell	Ikke aktuell	Ikke aktuell	-406 055		

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Mottatte belastningsfullmakter

JD har mottatt belastningsfullmakter på tilsammen **5 700 276 kroner** i 2015 fra følgende departementer og direktorater:

- SMK på kap. 0021 Statsrådet, post 01 Driftsutgifter på 1 550 000 kroner. JD har regnskapsført 1 445 901 kroner. Beløpet har gått til dekning av Statsrådets reiseutgifter, mv.
- Utenriksdepartementet på kap. 164, post 73 fra UD for et utgående prosjekt (Georgia-prosjektet og rettsstatsutvikling) på 60 000 kroner. JD har regnskapsført 24 538 kroner.
- Helse- og omsorgsdepartementet på kap. 732, post 21 på 290 000 kroner. JD har regnskapsført 290 000 kroner (gjelder dekning av utgifter til å evaluere tverrfaglig team ved særskilte ungdomsenheter for unge lovbyrtere).
- Barne, likestillings- og inkluderingsdepartementet på kap. 854, post 21 på 290 000 kroner. JD har regnskapsført 290 000 kroner (formål; se fullmakten ovenfor).
- Barne, likestillings- og inkluderingsdepartementet på kap. 800, post 21 på 1 110 276 kroner. JD har regnskapsført 341 511 kroner (gjelder et utredningsutvalg).
- Utenriksdepartementet på kap. 118, post 01 på 600 000 kroner. JD har regnskapsført 449 271 kroner (gjelder KVVU Storskog grensestasjon).
- Nærings- og fiskeridepartementet på kap. 900, post 21 på 600 000 kroner. JD har regnskapsført 449 271 kroner (gjelder KVVU Storskog grensestasjon).
- Landbruks- og matdepartementet på kap. 1100, post 45 på 600 000 kroner. JD har regnskapsført 449 271 kroner (gjelder KVVU Storskog grensestasjon).
- Toll- og avgiftsdirektoratet på kap. 1610, post 01 på 600 000 kroner. JD har regnskapsført 449 271 kroner (gjelder KVVU Storskog grensestasjon).

Stikkordet «kan overføres»

JDs bevilgning på kapittel/post 40021 er gitt med stikkordet "kan overføres".

JDs bevilgning på kapittel/post 40023 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)

JD har gitt belastningsfullmakter til følgende:

Kap. 400 post 23: Barne, likestillings- og inkluderingsdepartementet på 250 000 kroner (inkl. mva).

Rapportert forbruk 200 000 kroner.

Kap. 440 post 01: Barne, ungdoms og familiedirektoratet (Bufdir) på 1 350 000 kr. Rapportert forbruk 1 148 675 kroner.

Kap. 469, post 01: Fylkesmannsembetene på 178 176 650 mill. kroner. Forbruket er 178 983 085 kroner.

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Kap. 400 post 01: JD har hatt mindreinntekter på kapittel/post 340001 på totalt 298 036 som skyldes mindre tilfeldige inntekter enn budsjettet.

Mulig overførbart beløp

Beløpene som foreslås overført på følgende kapitler og poster kan overføres i sin helhet da stikkordet "kan overføres" er knyttet til postene:

Kap. 400, post 21

Kap. 400, post 23

Kap. 454, post 45

Kap. 490, post 72

Forslag om overføring på følgende kapitler og poster er under grensen på 5 pst. for total bevilgning på postene, og beløpene regnes følgelig som mulig overføring til neste budsjettår:

Kap. 400, post 01
Kap. 430, post 01
Kap. 440, post 01
Kap. 451, post 01
Kap. 490, post 01

Beløpene på følgende kapitler og poster overstiger grensen på 5 pst., og kun en del av ubrukt bevilgning er overførbar:

Kap. 452, post 01
Kap. 454, post 01
Kap. 455, post 01

Regelstyrte poster

Flere budsjettpostene der departementet disponerer bevilgningen er regelstyrte, dvs. at utgiftsnivået i hovedsak er bestemt av lover og forskrifter. Regnskapsførteutgifter på regelstyrte poster omfatter kap. 466 Særskilte straffesaksutgifter, post 01 Driftsutgifter, kap. 467 Norsk Lovtidend, post 01 Driftsutgifter og kap. 471 Statens erstatningsansvar og Stortingets rettferdsvederlagsordning, post 71 Erstatningsansvar med mer, overslagsbevilgning. Flere underliggende virksomheter og virksomheter under andre departement har fullmakt til å benytte bevilgningen i tråd med regelverket for de respektive ordningene. Overføring av ubrukt bevilgning er ikke aktuelt på slike regelstyrte budsjettposter.

Artskontorrapporteringen for 2015

	Note	2015	2014
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	-	-
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	2 822 924 240	1 317 679 229
Salgs- og leieinnbetalinger	1	211 214	5 662 488
Andre innbetalinger	1	-	889 982
Sum innbetalinger fra drift		2 823 135 454	1 324 231 699
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	309 242 612	301 511 895
Andre utbetalinger til drift	3	1 024 899 059	1 228 771 010
Sum utbetalinger til drift		1 334 141 671	1 530 282 904
Netto rapporterte driftsutgifter		-1 488 993 783	206 051 205
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	-805	-602
Sum investerings- og finansinntekter		-805	-602
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	179 338 223	149 823 630
Utbetaling til kjøp av aksjer	5	-	-
Utbetaling av finansutgifter	4	6 323	107 122
Sum investerings- og finansutgifter		179 344 546	149 930 752
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		179 345 352	149 931 354
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m,m,	6	425 956	1 069 485
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten		425 956	1 069 485
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	425 684 250	440 587 704
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten		425 684 250	440 587 704
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		508 964	497 364
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		38 020 696	37 217 800
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987		-225 236 712	-

(ref. kap. 1633, utgift)		
Sum rapporterte utgifter på felleskapitler	-186 707 052	37 715 164
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet	-697 683 086	757 785 615
Oversikt over mellomværende med statskassen		
Eiendeler og gjeld	2015	2014
Fordringer	76 986	72 400
Kasse	-	-
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	-	-
Skyldig skattetrekk	-13 738 948	-14 165 875
Skyldige offentlige avgifter	-91 242	-451
Annen gjeld	7 335	38 277
Sum mellomværende med statskassen	8	-13 745 869
		-14 055 650

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2015	31.12.2014
Innbetalinger fra gebyrer		
Byggesaksgebyr	-	-
Tilsynsavgift elsikkerhet	-	-
Gebyrer / avgift omsetning produksjon sprengstoff første omsetningsledd	-	-
Sum innbetalinger fra gebyrer	-	-
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer		
Tilskudd fra andre statlige virksomheter	2 822 924 240	1 313 967 000
Tilskudd fra EU	-	3 712 229
Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer	2 822 924 240	1 317 679 229
Salgs- og leieinnbetalinger		
Diverse tilfeldige inntekter (diverse inntekter post 01 - 29)	211 214	5 662 488
Sum salgs- og leieinnbetalinger	211 214	5 662 488
Andre innbetalinger		
Salgssum anleggsmidler, unntatt avgiftsplikt	-	889 982
Sum andre innbetalinger	-	889 982
Sum innbetalinger fra drift	2 823 135 454	1 324 231 699

Tilskudd fra andre statlige virksomheter

JD har i 2015 mottatt innbetalinger på om lag 2 781,8 mill. kroner fra Utenriksdepartementet (UD) som gjelder refusjon av ODA-godkjente utgifter. Beløpet er inntektsført på kapittel/post : 340002, 346901, 349001, 349003, 349004 og 349006. Økningen fra 2014 er på om lag 1 491 mill. kroner, hvorav den største økningen er på kap. 3490, post 04 Asylmottak, ODA-godkjente utgifter på om lag 1 445 mill. kroner som

skyldes økte anslag på asylankomster for 2015. Videre har JD i 2015 mottatt refusjoner fra UD over kap 3400, post 03 på om lag 17,2 mill. kroner for departementets utgifter knyttet til styrkebrønnsarbeidet i flere land, jf. kap. 400, post 21. I 2014 mottok JD belastningsfullmakter på UD's kapitler for dette arbeidet. I tillegg har JD i 2015 mottatt om lag 23,8 mill. kroner fra Helseforetakenes nasjonale luftambulansetjeneste. Beløpet gjelder refusjon for luftambulansetjenester i Redningstjenesten 2015, jf. kap. 3454, post 01. Tilsvarende refusjon var på ca 23,2 mill. kroner i 2014.

Diverse tilfeldige inntekter

Det er i 2015 mottatt om lag 121 000 kroner fra UD som gjelder ODA-godkjente utgifter vedrørende en internasjonal kontingent (WIPO).

De totale diverse inntektene var på om lag 0,2 mill kroner i 2015 mot om lag 5,7 mill. kroner i 2014.

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2015	31.12.2014
Lønn	274 955 916	268 771 987
Arbeidsgiveravgift	38 020 695	37 217 800
Pensjonsutgifter*	-	-
Sykepenger og andre refusjoner(-)	-11 102 865	-10 032 282
Andre ytelser	7 368 865	5 554 390
<i>Sum utbetalinger til lønn</i>	<i>309 242 612</i>	<i>301 511 895</i>
<i>Antall årsverk:</i>	<i>379</i>	<i>366</i>

Andre ytelser har økt med om lag 1,8 mill. kroner fra 2014 til 2015. Økningen skyldes i hovedsak en økning i honorarer til styrer, råd og utvalg. Endring i antall årsverk fra 2014 til 2015 skyldes bl.a. økning i Styrkebrønn (økt med 2,7 årsverk), kommisjonsbudsjettet (økt med 3,6 årsverk) og Krisestøtteenheten (økt med 3,7 årsverk). Antall årsverk er korrigert for ansatte i ulønnede permisjoner og annet ulønnet fravær. Stillinger som var finansiert over belastningsfullmakter fra UD i 2014 er fra 2015 overført til kap. 400, post 21 Spesielle driftsutgifter, Styrkebrønn, og er med i beregningsgrunnlaget.

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2015	31.12.2014
Husleie	25 140 530	24 564 675
Vedlikehold egne bygg og anlegg	-	-
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	180 190	812 863
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	3 954 934	4 560 721
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	155 829	682 406
Mindre utstyersanskaffelser	1 030 007	1 810 457
Leie av maskiner, inventar og lignende	9 935 375	4 802 187
Kjøp av fremmede tjenester	926 413 245	1 122 358 252
Reiser og diett	16 278 778	13 531 373
Øvrige driftsutgifter	41 810 171	55 648 076
<i>Sum andre utbetalinger til drift</i>	<i>1 024 899 059</i>	<i>1 228 771 010</i>

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	-805	-602
Valutagevinst	-	-
Annen finansinntekt	-	-
<i>Sum innbetaling av finansinntekter</i>	-805	-602
	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	6 323	107 122
Valutatap	-	-
Annen finansutgift	-	-
<i>Sum utbetaling av finansutgifter</i>	6 323	107 122

Renteinntekter

Det er feilpostert på 805 kroner på konto 8052 Purregebyr. Dette skulle vært kontert på konto 8150 Rentekostnad.

Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer

	31.12.2015	31.12.2014
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	224 844	389 967
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	25 610 119	27 379 398
Beredskapsanskaffelser	-	-
Infrastruktureiendeler	-	-
Maskiner og transportmidler	148 892 551	114 390 068
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	4 610 710	7 664 197
<i>Sum utbetalt til investeringer</i>	179 338 223	149 823 630
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	-	-
Obligasjoner	-	-
Investeringer i aksjer og andeler	-	-
<i>Sum utbetalt til kjøp av aksjer</i>	-	-

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2015	31.12.2014
Tilfeldige og andre inntekter konto 5309.29 i statens kontoplan)	425 956	1 069 485
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	<i>425 956</i>	<i>1 069 485</i>

Tilfeldige inntekter til staten gjelder i hovedsak tilbakebetaling av tilskudd. Endringen fra 2014 til 2015 skyldes i hovedsak at det i 2014 ble tilbakebetalt om lag 1 mill. kroner i ubenyttede tilskudd, sammenlignet med 2015 der det ble tilbakebetalt 307 000 kroner i ubenyttede tilskudd. I tillegg har JD i 2015 fått tilbakebetalt om lag 60 000 kroner for en dobbeltbetalt faktura fra 2014.

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2015	31.12.2014
Tilskudd til kommuner	185 310 000	206 534 250
Tilskudd til fylkeskommuner	2 000 000	1 400 000
Tilskudd til ikke-finansielle foretak	109 500 322	106 475 000
Tilskudd til ideelle organisasjoner	83 651 842	85 564 279
Tilskudd til statsforvaltningen	24 335 000	15 753 000
Tilskudd til utlandet	20 887 086	24 861 175
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>	<i>425 684 250</i>	<i>440 587 704</i>

Forklaring til tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

Departementet forvalter flere tilskuddsordninger, som i hovedsak er rettet mot ideelle organisasjoner og kommuner. Tilskuddsmidler under disse ordningene forvaltes i tråd med regelverket for den respektive ordning. Departementets årsregnskap for 2015 omfatter følgende tilskuddsordninger:

- Tilskuddsordning for samordning av lokale kriminalitetsforebyggende tiltak (SLT)
- Tilskuddsordning for prosjekter og tiltak som kan bedre situasjonen for prostituerte
- Tilskuddsordning for tiltak mot menneskehandel
- Tilskuddsordning for humanitære tiltak rettet mot EØS-borgere som kommer til Norge for å tigge
- Tilskuddsordning for å forebygge og bekjempe vold i nære relasjoner
- Tilskuddsordning for frivillige organisasjoner i redningstjenesten
- Tilskuddsordning for retur- og tilbakevendings tiltak
- Tilskuddsordning for forebygging av radikaliserings og voldelig ekstremisme i kommunene (ny i 2015).

Forvaltning av tilskudd til spesielle rettshjelpstiltak og tilskuddsordning for frivillige virksomheter under kriminalomsorgens virkeområde er delegert til underliggende virksomheter fra og med 2015. I tillegg til de ovennevnte tilskuddsordningene omfatter regnskapet enkelttilskudd. Dette omfatter tilskudd som er øremerket i Prop. 1 S (2014-2015) og tilskudd til internasjonale organisasjoner. I de øremerkede tilskuddene inngår blant annet kompensasjon for samfunnsplagte tjenester utført av Telenor, Avinor og NorSiS. Det er også gitt tilskudd til frivillige organisasjoner i forbindelse med abonnementsordningen for bruk av Nødnett. En vesentlig del av regnskapsført tilskudd til kommuner er tilskudd til Longyearbyen lokalstyre (avsetninger til Svalbardregnskapet).

Departementet har bokført 1 065 900 kroner over kap. 400, post 21 på konto 878 Tilskudd til utlandet. Dette gjelder utgifter til rettsstatsutvikling i Moldova.

Note 8 Sammenheng 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	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-
Sum	-	-	-
Omløpsmidler			
Kundefordringer	-	-	-
Andre fordringer	76 986	76 986	-
Bankinnskudd, kontanter og lignende	-	-	-
Sum	76 986	76 986	-
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	-	-	-
Sum	-	-	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-23 876	-	-23 876
Skyldig skattetrekk	-13 738 948	-13 738 948	-
Skyldige offentlige avgifter	-91 242	-91 242	-
Annen kortsiktig gjeld	7 335	7 335	-
Sum	-13 846 732	-13 822 856	-23 876
Sum	-13 769 746	-13 745 869	-23 876

- ✓ Andre fordringer gjelder artskonto 154 fordringer på ansatte
- ✓ Leverandørgjeld gjelder artskonto 240. Beløpet gjelder bokførte fakturaer som ikke er betalt i 2015 samt ikke innløste kreditnotaer i 2015.
- ✓ Skyldig skattetrekk gjelder artskonto 260 forskuddstrekk
- ✓ Skyldig offentlige utgifter gjelder artskonto 270 utgående merverdiavgift
- ✓ Annen kortsiktig gjeld gjelder artskonto 293 Lønn og artskonto 299 Annen kortsiktig gjeld

UB 2015 mellomværende er - 13 745 869 kroner for Justis- og beredskapsdepartementet, jf Kapitalregnskapet og S-rapport pr 201512 for JD.

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

Departementet har ingen investeringer i aksjer og selskaper.