

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2018

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2018	Merinntekt (-) og mindrentinntekt
1700	Forsvarsdepartementet	01	Driftsutgifter	A,B	870 713 000	688 797 097	181 915 903
1700	Forsvarsdepartementet	21	Spesielle Driftsutgifter	A,B	125 150 000	10 527 677	114 622 323
1700	Forsvarsdepartementet	43	Til disposisjon for Forsvarsdepartementet	A,B	1 032 000	0	1 032 000
1700	Forsvarsdepartementet	71	Overføringer til andre	A,B	65 737 000	63 517 423	2 219 577
1700	Forsvarsdepartementet	73	Forskning og utvikling	A,B	33 328 000	28 001 843	5 326 157
1700	Forsvarsdepartementet	78	Norges tilskudd til NATO's og internasjonale driftsutgifter	A,B	173 520 000	229 088 004	-55 568 004
1716	Forsvarets Forskningsinstitutt	51	Tilskudd til Forsvarets Forskningsinstitutt	A,B	186 247 000	186 247 000	0
1760	Nyanskaffelser av materiell og nybygg og nyanlegg	01	Driftsutgifter	A,B	1 713 000	2 098 015	-385 015
1760	Nyanskaffelser av materiell og nybygg og nyanlegg	44	Fellesfin. investeringer, nasjonalfinansiert andel	A,B	257 000	128 120	128 880
1760	Nyanskaffelser av materiell og nybygg og nyanlegg	45	Større utstyrsanskaffelse og vedlikehold	A,B	829 043 000	528 279 342	300 763 658
1761	Nye kampløy med beskjøtning	01	Driftsutgifter	A,B	13 496 000	11 844 710	1 651 290
1792	Norske styrker i utlandet - Driftsutgifter	01	Driftsutgifter	A,B	61 551 000	60 100 000	1 451 000
0021	Statsrådet	01	Driftsutgifter	B	1 198 492	484 607	713 885
0164	UD: Fred, forskning og demokrati	70	Fred, forskning og demokrattiltak	B	803 590	803 590	0
0164	UD: Fred, forskning og demokrati	71	ODA-godkjente land på Balkan	B	3 133 437	3 133 437	0
0471	Statens erstatningsansvar (belsningsfulmakt iht. Rundskriv G 01/2017)	73	Andre ODA-godkjente OSSSE-land	B	3 951 748	3 951 748	0
1633	Netto-ordning for mva i staten (R-116 av 12.03.2015)	71	Erstatningsansvar m.m	B	55 341 464	55 341 464	0
	<i>Som utgiftsført</i>	01	Driftsutgifter	B	2 361 787 000	1 873 632 569	488 154 431

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling*	Regnskap 2018	Merinntekt og mindrentinntekt(-)
3024	Regjeringsadvokaten	01	Erstatning for utgifter i rettsaker	0	211 719	211 719
4700	Forsvarsdepartementet	01	Driftsinntekter	39 903 000	61 634 334	21 731 334
4760	Forsvarsmateriell og større anskaffelser og vedlikehold	01	Driftsinntekter	0	12 929	12 929
4760	Forsvarsmateriell og større anskaffelser og vedlikehold	45	Støre nyanskaffelser	16 100 000	23 899 092	7 799 092
5309	Tilfeldige inntekter	29	Ynse	0	5 107 667	5 107 667
5700	Folketrygdeens inntekter	72	Arbeidsgiveravgift	0	48 425 162	48 425 162
	<i>Som inntektsført</i>			56 003 000	139 290 894	83 287 894
	Netto rapportert til bevilgningsregnskapet				1 734 341 675	
	Kapitalkontoer					
	60081301 Norges Bank KK./inntekter				397 128 688	397 128 688
	60081302 Norges Bank KK./utbetalinger				-2 131 356 152	-2 131 356 152
	717001 Endring i mellomværende med statskassen				-114 211	-114 211
	<i>Sum rapportert</i>				0	0

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
626017 Aksjer under Forsvarsdepartementet	353 000 000	353 000 000	0
717001 Mellomværende med statskassen	-14 952 032	-14 847 832	-114 211

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra 2017	Årets tildelinger**	Samlet tildeling
Kap. 1700, post 01	33 390 000	837 323 000	870 713 000
Kap. 1700, post 21	0	125 150 000	125 150 000
Kap. 1700, post 43	10 000	1 022 000	1 032 000
Kap. 1700, post 71	1 028 000	64 709 000	65 737 000
Kap. 1700, post 73	4 442 000	28 886 000	33 328 000
Kap. 1700, post 78	0	173 520 000	173 520 000
Kap. 1716, post 51	0	186 247 000	186 247 000
Kap. 1760, post 01*	47 000	1 666 000	1 713 000
Kap. 1760, post 44*	0	257 000	257 000
Kap. 1760, post 45*	224 510 000	604 533 000	829 043 000
Kap. 1761, post 01*	196 000	13 300 000	13 496 000
Kap. 1792, post 01*	0	61 551 000	61 551 000

* Midler tildeles flere etater på disse postene, herunder Forsvarsmateriell, Forsvaret, NSM og FB. Oversikten viser virksomheten FDs andel av posten.

** Tildelingen er i henhold til skriv fra departementsråden i FD av 14. desember 2018.

Virksomhet: RV Forsvarsdepartementet

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

Kapittel og post	Stikkord	Meruttgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte beløpsfullmakter (-)	Meruttgift(-) mindre utgift fullmakter	Merinnlekt(-) / mindre utgift fullmakter	Inntektsført av andre iht. avgitte beløpsfullmakter(-)***	Ondisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger(-)	Sum grunnlag for overføring	Maks. overført beløp *	Mulig overført beløp beregnet av virksomheten
170001		181 915 903	182 171 727			4 022 113				41 866 000	25 497 613
170021	Kan overføres, overslagsbe	114 622 323	48 542 528	-255 824	21 731 324					Utkjent	Utkjent
170043	Kan overføres	1 032 000		66 079 796						1 032 000	1 032 000
1700/71	Kan overføres	2 219 577		1 032 000						122 593 000	2 219 577
1700/73	Kan overføres	5 326 157		2 219 577						57 013 000	5 326 157
1700/78	Kan overføres	-55 568 004		-55 568 004						471 011 000	0
FDS andel kap 1760/01**	Kan overføres	-385 015									
FDS andel kap 1760/44**	Kan overføres	128 880									
FDS andel kap 1760/45**	Kan overføres	300 763 658									
FDS andel kap. 1761/01**	Kan overføres	1 651 290									
FDS andel kap 1792/01**		1 451 000									
*Maksimalt beløp som kan overføres er 5% av årets bevilgning på driftspostene 01-29, umatt 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 utbrakte bevilgninger.											

Opplysninger om avgitte beløpsfullmakter på inntektskapitler**

Kapittel og post	Merinnlekt iht. virksomhetens regnskap (FD)	Merinnlekt iht. avgitte beløpsfullmakter (+)	Merinnlekt og mindreinnlekt (-) eller avgitte beløpsfullmakter
470001	21 731 324	4 022 113	25 753 437

Merinnleksfullmakter

Iht. Forsvarsdepartementets generelle merinnleksfullmakt, jf. Inst. 7 S (2017-2018) til Prop. 1 S (2017-2018), kan alle merinnlekt henrykkes til å overskride enhver utgiftsbevilgning.

Mottatte beløpsfullmakter:

Forbruk på mottatte beløpsfullmakter kan ikke overføres til 2019.
 FD har i 2018 mottatt 1,250 mill. kroner i beløpsfullmakt på kap. 0021, post 01. Bruken av fullmakten fremkommer av bevilgningrapporteringen med en utgiftsføring på kr. 1 198 492,- i 2018.
 FD har i 2018 mottatt 0,5 mill. kroner i beløpsfullmakt på kap. 0164, post 70. Bruken av fullmakten fremkommer av bevilgningrapporteringen med en utgiftsføring på kr. 484 607,- i 2018.
 FD har i 2018 mottatt 1,6 mill. kroner i beløpsfullmakt på kap. 0164, post 71. Bruken av fullmakten fremkommer av bevilgningrapporteringen med en utgiftsføring på kr. 893 590,- i 2018.
 FD har i 2018 mottatt 3,000 mill. kroner i beløpsfullmakt på kap. 0164, post 73. Bruken av fullmakten fremkommer av bevilgningrapporteringen med en utgiftsføring på kr. 3 133 437,- i 2018. Merforbruket kan iht. avtale med Utenriksdepartementet betales posten i 2018.
 FD har generell fullmakt til å belaste kap. 0471, post 71 (statens ersatningsansvar) iht. Rundskriv nr. G01/2017 av 04.04.2017. Bruken av fullmakten fremkommer av bevilgningrapporteringen med en utgiftsføring på kr. 3 951 748,- i 2018.
 FD har generell fullmakt til å belaste kap. 1633, post 01 (Netto-ordning for MYA i staten) iht. Rundskriv R-116 av 12.03.2015. Bruken av fullmakten fremkommer av bevilgningrapporteringen med en utgiftsføring på kr. 55341 464,- i 2018.

Avgitte beløpsfullmakter på utgiftsiden og på inntektsiden***

Forsvaret har mottatt en beløpsfullmakt på kap. 170001 på 181 916 mill. kroner i 2018. I tillegg har de fullmakt til å postere og benytte inntekter som er knyttet til samme aktiviteter som beløpsfullmakten på utgiftsiden. Bruken av fullmakten på utgiftsiden fremkommer av statusregnskapet med en utgiftsføring på kr. 182 171 727,- i 2018. Bruken av fullmakten på inntektsiden fremkommer av bevilgningrapporteringen med en inntektsføring på kr. 4 022 113,-. Korrektur for inntekter (iht. merinnleksfullmakten) har forsvaret en netto utgiftsføring knyttet til beløpsfullmakten på 178 150 mill. kroner (182,172 - 4,022). Forsvarets forbruk er således innenfor fullmaktens grenser.
 FD har i 2018 avgitt 55 mill. kroner i beløpsfullmakt på kap. 1700, post 21, til Statens Pensjonskasse (SPK). SPK forvalter den særskilte kompensationsordningen for personell som har pådratt seg psykiske belastningsår i utenlandsoperasjoner. Bruken av fullmakten fremkommer av statusregnskapet med en utgiftsføring på kr. 48 542 528,- i 2018.

Delte kapitler**

Flere kapitler på forsvarsbudsjettet er delt mellom de ulike statene i forsvarssektoren. Oversikten viser FDS andel på disse kapitlene. I forbindelse med beregning av mulig overføring til 2019 er det det totale resultatet på posten som er avgivende. Mulig overføring til 2019 vises av den grunn ikke.

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2018

	Note	2018	2017
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	0	0
Salgs- og leieinnbetalinger	1	5 509 731	37 708 197
Andre innbetalinger	1	84 843 346	22 199 201
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>		90 353 076	59 907 398
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetalinger til lønn	2	408 110 545	394 552 341
Andre utbetalinger til drift	3	752 401 774	653 118 183
<i>Sum utbetalinger til drift</i>		1 160 512 320	1 047 670 523
Netto rapporterte driftsutgifter		1 070 159 243	987 763 125
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	0	254
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	254
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	104 444 838	35 613 095
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	53 420	65 174
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		104 498 258	35 678 269
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		104 498 258	35 678 016
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	0	2 718 069
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0	2 718 069
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utbetalinger av tilskudd og stønader	7	553 280 527	828 900 958
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		553 280 527	828 900 958
Inntekter og utgifter rapportert på fellekapitler			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		512 655	474 182
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		48 425 162	45 366 784
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		55 341 464	42 313 099
<i>Netto rapporterte utgifter på fellekapitler</i>		6 403 647	-3 527 867
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		1 734 341 675	1 846 096 162
Oversikt over mellomværende med statskassen			
Eiendeler og gjeld		2018	2017
Fordringer		1 948 533	1 008 345
Kasse		2 071	17 138
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank		0	0
Skyldig skattetrekk		-15 708 207	-13 935 224
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Annen gjeld		-1 204 429	-1 938 081
Sum mellomværende med statskassen	8	-14 962 032	-14 847 822

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

KONTI: Note 1 Innbetalinger fra drift		
	31.12.2018	31.12.2017
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
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>		
3130 Salgsinnt, avg fri	0	280
3131 Fakturering husleie	0	2 488 712
3132 Fakturering renhold	0	914 190
3133 Fakturering vakthold	0	733 682
3134 Fakturering driftskostn bygn	0	9 600 177
3135 Fakturering adgangskort	0	15 160
3137 Fakturering inventar	0	191 064
3138 Fakturering IKT-drift	0	17 952
3139 Fakturering kontormaskiner	0	677 830
3140 Fakturering kontorrekvisita	0	64 562
3141 Fakturering andre ktr utgifter	0	1 903 534
3145 Fakturering begrenset IKT løsning	0	16 312 899
3146 Fakturering div IKT	0	3 291 014
3147 Fakturering diverse utgifter	0	775 642
3235 Diverse tilfeldige inntekter (inntektspost 01 - 29)	4 806 731	0
3640 Annen leieinntekt	703 000	721 500
Sum salgs- og leieinnbetalinger	5 509 731	37 708 197
<i>Andre innbetalinger</i>		
3670 Annen driftsrelatert inntekt	1 888 089	21 508 704
36701 Fakturering lønn	8 589 681	0
36702 Fakturering reisekostnader	256 929	0
36703 Fakturering IKT begrenset nett	35 163 180	0
36704 Fakturering samhandl avtale	20 395 721	0
36705 Fakturering diverse	18 549 746	0
3671 Fakturering reisekostnader	0	229 824
3672 Tilskudd kantine	0	460 674
Sum andre innbetalinger	84 843 346	22 199 201
Sum innbetalinger fra drift	90 353 076	59 907 398

Ulik kontoplan for inntekter i 2017 og 2018

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2018	31.12.2017
Lønn	321 747 361	299 643 064
Arbeidsgiveravgift	48 425 162	45 366 784
Pensjonsutgifter*	33 642 019	31 080 264
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-8 346 749	-5 169 799
Andre ytelser	12 642 752	23 632 028
Sum utbetalinger til lønn	408 110 545	394 552 341
Antall årsverk:	404	380

* Nærmere om pensjonskostnader

Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesats for 2018 er 12 prosent (arbeidsgiverandel).

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet**Note 3 Andre utbetalinger til drift**

	31.12.2018	31.12.2017
Husleie	18 258 609	15 009 414
Vedlikehold egne bygg og anlegg	15 787	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	2 862 556	0
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	13 636 163	38 326 387
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	3 724 482	0
Mindre utstysanskaffelser	5 153 143	42 101 447
Leie av maskiner, inventar og lignende	20 009 115	26 688 598
Kjøp av fremmede tjenester	609 578 158	480 516 445
Reiser og diett	24 111 868	20 993 211
Øvrige driftsutgifter	55 051 894	29 482 682
Sum andre utbetalinger til drift	752 401 774	653 118 183

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	254
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	0	254

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	53 420	65 174
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	53 420	65 174

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet**Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer**

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	50 000	0
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	139 368	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	104 255 470	35 613 095
Sum utbetaling til investeringer	104 444 838	35 613 095

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
Sum utbetaling til kjøp av aksjer	0	0

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2018	31.12.2017
Tilfeldige og andre inntekter	0	2 718 069
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	0	2 718 069

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2018	31.12.2017
Overføringer til andre statlige regnskaper	186 247 000	162 479 000
Tilskudd til ikke-finansielle foretak	480 900	0
Tilskudd til ideelle organisasjoner	62 800 565	63 400 588
Tilskudd til utlandet	303 752 062	603 021 370
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	553 280 527	828 900 958

Virksomhet: RV - Forsvarsdepartementet

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

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2018 Spesifisering av bokført avregning med statskassen	31.12.2018 Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	Forskjell
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	353 000 000	0	353 000 000
Obligasjoner	0	0	0
Sum	353 000 000	0	353 000 000
Omløpsmidler			
Kundefordringer	2 365 533	0	2 365 533
Andre fordringer	1 948 533	1 948 533	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2 071	2 071	0
Sum	4 316 136	1 950 604	2 365 533
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
Sum	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld**	-92 015 868	0	-92 015 868
Skyldig skattetrekk	-15 706 357	-15 708 207	1 850
Skyldige offentlige avgifter	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-1 197 429	-1 204 429	7 000
Sum	-108 919 654	-16 912 636	-92 007 018
Sum	248 396 483	-14 962 032	263 358 515

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

** Leverandørgjelden er manuelt korrigert med fakturaer med fakturadato i 2018 og forfall i 2019. Posten vil således ikke stemme med tilsvarende tall i Agresso.

Det er totalt korrigert fakturaer for kr. 89 470 676,13,- som i all hovedsak gjelder utbetalinger til NATO. Total leverandørgjeld pr. 31.12.2018 utgjør kr. 92 015 868,-

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervsdato**	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balansført egenkapital i selskapet	Balansført verdi i regnskap**
<i>Aksjer</i>							
Aerospace							
Industrial	15.12.2011						
Maintenance	26.08.2016						
Norway AS		1000	100 %	100 %	292 305 000	753 486 000	353 000 000
Balansført verdi 31.12.2018							353 000 000
* Investeringer i aksjer er bokført til anskaffelseskost. Balansført verdi er den samme i både virksomhetens kontospesifikasjon og kapitalregnskapet.							
**Selskapet ble opprinnelig stiftet som statsforetak d. 15.12.2011 og d. 26.08.2016 omdannet til AS.							

Tall er fra seneste offentliggjorte årsregnskap for 2017.