

# Spesifisering av felles bestillinger i styringskalenderen for NFDs statlige virksomheter for budsjettåret 2022

## 1. Årsrapportering og regnskap for 2021

### 1.1 Avslutning av statsregnskapet for 2021

Frister og krav til leveranser ved avslutning av statsregnskapet for 2021 meddeles i eget brev fra NFD med henvisning til særskilt rundskriv fra Finansdepartementet.

### 1.2 Årsrapport for 2021

Frist: 15. mars 2022

Årsrapporten med årsregnskap for 2021 skal følge felles mal for statlige årsrapporter og anbefalingene fra Direktoratet for økonomistyring (DFØ) til innhold og utforming. Særskilte rapporteringskrav som kommer i tillegg til malen, er avtalt i styringsdialogen. Se

<https://dfo.no/fagomrader/arsrapport>.

Vi ber om at oppsettet for rapportering om kjønn og mangfold benyttes i virksomhetens rapportering om likestilling for 2021, se tabell nr.1 nederst på siden.

Virksomhetene skal også rapportere alle nye ansettelser i 2021 og andelen av disse nyansatte som har nedsatt funksjonsevne eller hull i CV-en. I tillegg skal virksomhetene beskrive hvilke tiltak er har satt i gang, og om tiltakene har vært vellykkede og hva som eventuelt har vært utfordringer. Rapportering skal være i tråd med veiledningen på Arbeidsgiverportalen:

<https://arbeidsgiver.difi.no/strategisk-hr-og-ledelse/inkluderingsdugnaden/rapportering-pa-inkluderingsdugnaden-i-arsrapporten>

Årsrapporten med årsregnskap for 2021 oversendes departementet innen 11. mars uten kopi til Riksrevisjonen. Departementet sender rapportene for alle virksomhetene videre til Riksrevisjonen samlet innen fristen 15. mars.

## **2. Budsjettinnspill og rapportering for 2022**

### **2.1 Eventuelle innspill til revidert budsjett – omdisponeringer og tilleggsbevilgninger i vårsesjonen 2022**

Frist: 1. mars 2022

Medio mai legger regjeringen fram en proposisjon om omprioriteringer og tilleggsbevilgninger på statsbudsjettet for inneværende år. Det skal i hovedsak bare fremmes forslag om tillegg som er begrunnet i uforutsette forhold. Dersom virksomheten har innspill til saker som bør fremmes, ber departementet om at det for hvert enkelt forslag går fram:

- Kort beskrivelse av hva forslaget gjelder og begrunnelse. Det må fremgå om forslaget gjelder parallell-, anslags- eller valutajustering, omdisponering eller utgifts-/inntektsendring, eller endringer i risikobilde.
- Beløp per kap./post som forslaget vedrører. Forslagene skal baseres på kontantprinsippet i § 3 i Stortingets bevilgningsreglement som sier at utgifter og inntekter skal tas med i budsjettet for det året de antas å bli kontant betalt. Forslag til ev. utgiftsøkning eller innteksreduksjon skal normalt følges av forslag til tilsvarende inndekning.
- For eventuelle innspill om utgiftsøkninger skal det gå fram hvilke tiltak som er gjennomført for å begrense utgiftene, og eventuell konsekvens av ikke å øke bevilgningen. Generelt gjelder det gjennom hele året at dersom etaten gjennom tiltakene i forrige punkt ser at det er stor risiko for at en bevilgning vil bli overskredet, skal departementet informeres snarest mulig.

### **2.2 Status for økonomien og eventuelle innspill til bevilgningsendringer i høstsesjonen 2022**

Frist: 20. september 2022

Departementet ber etaten legge fram en statusrapport om budsjettsituasjonen per 31. august 2022. Rapportene skal være basert på innrapportert beløp til statsregnskapet. I rapporten skal det for hver kap./post gå fram:

- Disponibelt beløp (saldert budsjett inkl. ev. overførte midler og ev. endringer i bevilgning gjennom året).
- Regnskapsført beløp fra statsregnskapet per 31. august 2022.

- Prognose for hele budsjettåret 2022.
- Kommentarer til eventuelle vesentlige avvik mellom disponibelt og regnskapsført beløp.

Rapporten per 31. august 2022 skal også omfatte eventuelle innspill til bevilgningsendringer som bør fremmes i høstsesjonen. Krav til eventuelle innspill følger av punktet over om eventuelle innspill til omdisponeringer og tilleggsbevilgninger i vårsesjonen.

Hvis departementet ser behov for hyppigere rapportering, vil dette bli nedfelt i tildelingsbrev. I tillegg vil departementet kunne bestille ekstraordinær rapportering om det er forhold som gjør det nødvendig.

### **3. Budsjettforslag for 2023**

#### **3.1 Ordinært budsjettforslag for 2023 – rammeinnspill**

Frist: 15. mars 2022

Budsjettforslaget skal vise hvordan virksomheten vil prioritere sine ressurser det kommende året, gitt at bevilgningen videreføres på nivå med inneværende år. Innspillet vil danne grunnlag for diskusjon om virksomhetens strategiske planer i styringsdialogen og for departementets arbeid med Prop. 1 S. Proposisjonen skal, i tillegg til å fremme forslag til bevilgning på kapittel og post, tydelig formidle hovedprioriteringene for den enkelte virksomhet.

Budsjettforslaget skal ta utgangspunkt i virksomhetens fastsatte mål og strategier innenfor gjeldende budsjettramme. Videre skal forslaget inneholde :

- En vurdering av risikoer/ev. endringer i rammebetingelsene som kan få betydning for budsjettet i 2023. Det kan eventuelt vises til tidligere innsendte risikovurderinger og eventuelle endringer i risikobildet i forhold til forrige risikorapportering.
- En omtale av hovedprioriteringer for 2023. Hovedprioriteringer skal angi hva som er de 1-3 viktigste områdene som virksomheten vil prioritere i 2023.
- En omtale av oppgaver som foreslås prioritert ned på kort eller lang sikt, for å frigjøre ressurser til høyere prioriterte oppgaver, og konsekvensene av dette.
- En oversikt over utgifter per virksomhetsområde/hovedområde for årene 2021 (regnskapstall), 2022 (gjeldende budsjett) og 2023 (forslag gitt dagens ramme).

I tillegg skal virksomheten spesifisere driftsutgiftene (01-posten) for 2023 på underpost 01.1 Lønn, pensjon og godtgjørelser og 01.2 Varer og tjenester.

Avbyråkratiserings- og effektiviseringsreformen (ABE-reformen) vil ikke bli videreført etter 2022. Departementet vil ev. komme tilbake til oppfølging av nye effektiviserings- og innsparingsforslag dersom det skulle bli aktuelt.

## **3.2 Særskilt om investeringer**

Departementet ber virksomheten redegjøre for investeringer som virksomheten planlegger å gjennomføre innenfor gjeldende budsjett, med inndekning over flere år. Redegjørelsen skal inneholde en vurdering av tiltakets nytte, opplysninger om samlet investeringsbehov og fordeling av utgifter over år. Dette kan for eksempel gjelde mindre byggeprosjekter uten husleiekompensasjon eller IKT-investeringer. Departementet minner om at IKT-investeringer skal være i henhold til det til enhver tid gjeldende digitaliseringsrundskrivet fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

## **4. Budsjettinnspill 2024**

### **4.1 Budsjettinnspill til store satsinger for 2024**

Frist: 1. november 2022

Som et ledd i departementets arbeid med innspill til regjeringens første budsjettkonferanse, ber departementet om eventuelle innspill til større satsinger. I Finansdepartementets [føringer for satsingsforslag for 2023-budsjettet](#) framgår det at forslagene som hovedregel skal begrenses til følgende kategorier:

1. høyt prioriterte tiltak i Hurdalsplattformen som krever økte bevilgninger for å kunne innfris
2. forslag med sterke bindinger (for eksempel demografiutgifter i kommuner helseforetak)
3. effektiviseringstiltak

Det vises til nærmere omtale for utforming av satsingsforslag i FINs rundskriv R-9/2021 som er publisert [her](#):

<https://www.regjeringen.no/globalassets/upload/fin/vedlegg/okstyring/rundskriv/arlige/2021/r-9-2021.pdf>

*Oppsummering*

Kort oppsummering av satsingsforslaget, 2-5 linjer og maks 1/2 side som inneholder informasjon om:

- Tiltakets formål og varighet.
- Utgifter i 2024 og hvert av de påfølgende tre år, med en oversiktlig framstilling av de økonomiske og administrative konsekvensene av tiltaket.
- Kapittel og post på NFDs område
- Eventuell merverdiavgift som påløper (posteres på FINs felleskap./post)
- Andre kapitler og poster som ev. blir påvirket.

### *Tilleggsopplysninger*

Alle satsingsforslag skal inneholde kortfattede svar på de seks spørsmålene i kapittel 2-1 i utredningsinstruksen:

1. Hva er problemet inkl. ev. risiko, utvikling framover dersom det ikke blir gitt tilleggsmidler og hva slags merverdi som vil oppnås gjennom forslaget?
2. Hvilke alternative tiltak er vurdert?
3. Hvilke prinsipielle spørsmål reiser tiltakene?
4. Hva er de positive og negative virkningene av tiltakene, hvor varige er de, og hvem blir berørt?
5. Hvilke tiltak anbefales, og hvorfor?
6. Hva er forutsetningene for en vellykket gjennomføring?

DFØ har utarbeidet en veileder om hvordan disse spørsmålene kan besvares.

For forslag som ventes å ha vesentlige nytte- eller kostnadsvirkninger, skal det også utarbeides en samfunnsøkonomisk analyse.

Det skal utarbeides en overordnet gevinstrealiseringsplan der det er relevant for forslaget. Formålet med gevinstrealiseringsplanen er å gi departementet og regjeringen et bedre grunnlag for systematisk utredning og rapportering om gevinster fra arbeid med tiltak som kan gi bedre ressursbruk og økt handlingsrom. Gevinstrealiseringsplanen skal derfor inneholde en oversikt over nettogevinster for offentlig sektor med budsjetteffekt, en kortfattet

redegjørelse for andre gevinster og viktige forutsetninger for gevinstrealisering av det enkelte satsingsforslag. Planen kan bygge videre på svarene på spørsmål 4 og 6.

Ved behov skal tilleggsopplysningene også omfatte gjennomført/planlagt utredningsprosess bak forslaget, inkl. kontakt med berørte parter.

## 5. Tabell til årsrapporten 2021

Etter likestillingsloven § 1 a, diskrimineringsloven § 3 a og diskriminerings- og tilgjengelighetsloven § 3 er alle statlige arbeidsgivere pålagt å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering (aktivitets- og meldeplikten). Målet er at alle skal ha like muligheter uavhengig av kjønn, seksuell orientering, funksjonsevne, etnisk bakgrunn og religion.

Nærings- og fiskeridepartementet skal i Prop. 1 S gjøre rede for tilstanden. Aktivitetsplikten innebærer at statlige virksomheter skal arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering. I tillegg skal virksomhetene redegjøre i årsrapportene for iverksatte og planlagt tiltak.

Nærings- og fiskeridepartementet viser for øvrig til stortingsvedtak av 17. juni 2019 som innebærer en styrking av aktivitets- og redegjørelsesplikten.

Tabell 1 – mal for rapportering av tilstandsrapport, likestilling

| Kjønnsbalanse i antall og prosent |     |                |                   |               |                           |
|-----------------------------------|-----|----------------|-------------------|---------------|---------------------------|
|                                   | År  | Menn i<br>pst. | Kvinner i<br>pst. | Antall totalt | Kvinnens lønn av<br>menns |
| Totalt i                          | t-1 |                |                   |               |                           |
| virksomheten                      | t-2 |                |                   |               |                           |
| Toppledelse                       | t-1 |                |                   |               |                           |
| (eks. direktør, ass.<br>dir.)     | t-2 |                |                   |               |                           |
| Mellomledelse                     | t-1 |                |                   |               |                           |
| (eks.<br>avdelingsdirektør)       | t-2 |                |                   |               |                           |
| (eks.<br>seniorrådgiver)          | t-1 |                |                   |               |                           |
|                                   | t-2 |                |                   |               |                           |

