

Sametingets regnskap for 2007

Vedlegg til sak 06/08

Sametingets årsmelding 2007



SÁMEDIGGI SAMETINGET

Ávjovárgeaidnu 50

N-9730 Karasjok/Karášjohka

Telefon +47 78 47 40 00

Telefaks +47 78 47 40 90

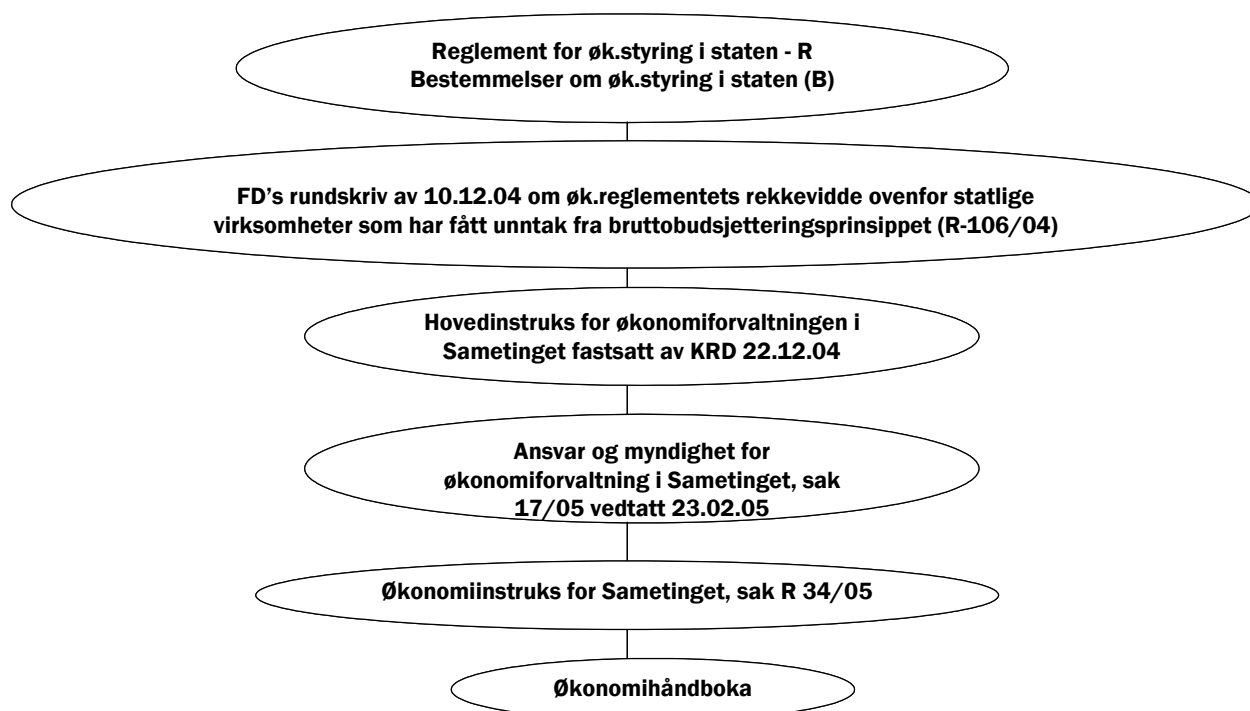
samediggi@samediggi.no

www.samediggi.no

Økonomistyring og regnskap 2007

Økonomistyring i Sametinget

Reglement for økonomistyring i Staten og Bestemmelser om økonomistyring i staten fastsatt 12. desember 2003 av Finansdepartementet er grunnlaget for Sametingets økonomistyringen. I tillegg styrer Sametinget sin økonomiforvaltning i henhold til vedtatte budsjetter av Sametingets plenum. Rapportering til Stortinget om bruk av midler skjer i Sametingets årsmelding, som oversendes Stortinget i form av en stortingsmelding med regjeringens merknader. Nedenfor følger en oversikt over dokumenter som er styrende i Sametingets økonomiforvaltning.



Sametingets målsetting med økonomiforvaltning er å ha gode og effektive prosesser og kontrollsystem som sikrer tilfredsstillende og effektiv intern kontroll i Sametinget tilpasset risiko og vesentlighet.

Sametingets politiske aktivitet og arbeidsomfang har økt betydelig de siste årene. Sametinget arbeider derfor kontinuerlig med å utvikle og styrke økonomistyring og kontroll i Sametinget, og har igangsatt og ferdigstilt en rekke tiltak for å oppdatere og tilpasse eksisterende og nye systemer og rutiner til dagens aktivitetsnivå.

Sametinget og Kommunal- og regionaldepartementet gjennomgikk og reviderte Sametingets retningslinjer høsten 2003, noe som førte til at nye retningslinjer for Sametingets tilskuddsforvaltning ble vedtatt i plenum i november 2003 og gjort gjeldende pr. 01.01.04. Sametinget har videreført dette arbeidet som en del av økonomihåndboken. Gjennom arbeidet med økonomihåndboka og Riksrevisjonens gjennomgang iverksatte Sametinget igjen arbeidet med å revidere retningslinjene for søkerbaserte tilskudd i januar 2007. Senter for statlig økonomistyring ved analyseavdelingen deltok i arbeidet med å kvalitetssikre de reviderte retningslinjene.

Sametingets søkerbaserte tilskuddsordninger er nå samlet til én felles ordning. Denne ordningen har et felles overbyggende regelverk som er i henhold til regelverket for økonomistyring i Staten.

Sametingets ulike søknadsbaserte tilskuddsordninger ivaretas også gjennom Sametingets årlige budsjettvedtak. Her fremgår formål og målgruppedefinisjoner, strategier og beskrivelse av tiltak som samlet gir nødvendige prioriteringsregler for tilskudd, hvem som tildeles tilskudd og øvrige beregningsregler for støttesatser og beløpsstørrelser.

Videre er Sametingsrådet gitt fullmakt gjennom budsjettvedtaket til å omdisponere inntil 20 % av avsatte midler til de enkelte søkerbaserte formål. Midlene disponeres innenfor rammen av Sametingets søkerbaserte tilskuddsordninger. Sametingsrådet skal i budsjettåret informere plenum om eventuelle omdisponeringer. Omdisponeringer skal begrunnes og foretas i budsjettåret.

Sametingets regnskap for 2007

Sametingets regnskap for 2007 er et kontantregnskap for virksomheten i sin helhet og viser virksomhetens faktiske bokførte inntekter og utgifter.

Regnskapet presenteres i tre hoveddeler; resultatregnskap, balanse og noter til regnskapet. I noter til regnskapet gis en oversikt over bevilgninger mottatt, driftsregnskapet fordelt på hovedkoststeder, virkemiddelregnskapet fordelt på virkemiddelordningene og spesifisering av enkelte balanseposter. Under hver av disse hoveddelene gis det også forklaringer til eventuelle avvik.

Resultatregnskap

	Note	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
Driftsinntekter					
Bevilgninger fra departementene	1	270 366 000	270 347 000	-19 000	-0,0 %
Refordelt regnskapsmessig overskudd		0	1 629 862	1 629 862	100,0 %
Sum driftsinntekter		270 366 000	271 976 862	1 610 862	0,6 %
Virkemidler					
Virkemidler	2-17	184 024 705	188 231 000	4 206 295	2,2 %
Sum virkemidler		184 024 705	188 231 000	4 206 295	2,2 %
SUM DRIFTSINNTEKTER - VIRKEMIDLER		86 341 295	83 745 862	-2 595 433	-3,1 %
Driftskostnader					
Drift politisk nivå	18	20 169 172	20 226 000	56 828	0,3 %
Drift administrativt nivå	19	58 898 992	59 144 862	245 870	0,4 %
Investeringer	20	1 516 706	1 500 000	-16 706	-1,1 %
Spesielle prosjekter	21	3 035 262	2 875 000	-160 262	-5,6 %
Sum driftskostnader		83 620 133	83 745 862	125 729	0,2 %
ÅRSRESULTAT	27	2 721 162	0	-2 721 162	-100,0 %
Anvendelse av årsresultatet					
Til refordeling i revidert budsjett 2008 - til annen EK		2 721 162			
Sum anvendelse		2 721 162			

Balanse

Beskrivelse	Note	2006	2007
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Kundefordringer	22	14 242 809	4 677 765
Andre fordringer	23	271 431	1 853 959
Sum fordringer		14 514 240	6 531 724
Bankinnskudd		117 921 447	141 884 538
Samefolketsfond	24	79 650 790	79 650 790
Sum bank		197 572 237	221 535 328
Sum eiendeler		212 086 477	228 067 052
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Egenkapital	27	-1 264 981	-2 894 843
Annen egenkapital - Til refordeling i revidert budsjett	27	-1 629 862	-2 721 162
Sum egenkapital		-2 894 843	-5 616 005
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Avsetning gyldige tilsagn næringsutvikling	7	-18 299 451	-20 447 194
Avsetning gyldige tilsagn kulturutvikling	5	-9 971 810	-11 979 956
Samefolketsfond - avkastning	24	-30 808 297	-35 459 087
Samefolketsfond - kapital	24	-75 000 000	-75 000 000
Avsetning gyldige tilsagn læremiddelutvikling	3	-29 325 007	-33 520 142
Avsetning gyldige tilsagn kulturminnevern	8	-3 176 650	-2 655 300
Avsetning gyldige tilsagn interreg. regional og statlig andel	7	-7 764 714	-3 661 369
Avsetning gyldige tilsagn språkprosjekter	4	-2 653 077	-3 131 078
Avsetning gyldige tilsagn andre virkemidler	3-17	-2 337 000	-8 792 149
Sum fondsavsetninger og andre avsetninger for forpliktelser		-179 336 006	-194 646 274
Avsetning vedlikehold Sametingsbygningen	25	0	-884 596
Sum annen langsiktig gjeld		0	-884 596
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 613 747	-992 012
Pensjonsinnskudd		0	-56 019
Skyldig offentlige avgifter		-2 912 046	-2 705 712
Annen kortsiktig gjeld - avsetning feriepenger, gr.livsforsikring, andre trekk		-4 953 115	-5 282 843
Annen kortsiktig gjeld - kapitalisert avkastn. Norges bank	24	-4 650 790	-4 650 790
Øvrige avsetninger	26	-13 725 930	-13 232 801
Sum kortsiktig gjeld		-29 855 629	-26 920 177
Sum egenkapital og gjeld		-212 086 477	-228 067 052

Noter til regnskapet

Note 1 Bevilgninger fra departementene

Fordeling av bevilgningene fra departementene er som følger:

Kap.Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
680.50	Arbeids- og inkluderingsdepartementet - AID	164 100 000	164 100 000	0	0,0 %
206.50	Kunnskapsdepartementet - KD	30 572 000	30 572 000	0	0,0 %
226/248	Kunnskapsdepartementet - KD	4 000 000	4 000 000	0	0,0 %
231.50	Kunnskapsdepartementet - KD	11 870 000	11 870 000	0	0,0 %
1429.50	Miljøverndepartementet - MD	2 000 000	2 000 000	0	0,0 %
320.53	Kultur- og kirke departementet - KKD	47 405 000	47 405 000	0	0,0 %
326.78	Kultur- og kirke departementet - KKD	519 000	500 000	-19 000	-3,7 %
724.21	Helse- og omsorgsdepartementet - HD	5 900 000	5 900 000	0	0,0 %
1147.50	Landsbruksdepartementet - LD	4 000 000	4 000 000	0	0,0 %
Sum		270 366 000	270 347 000	-19 000	-0,0 %
-	Refordeling regnskapsmessig overskudd 2006		1 629 862		
Sum		270 366 000	271 976 862	1 610 862	0,6 %

Avkastning Samefolkets fond inntektsføres ikke over resultatregnskapet. Ved mottak av innbetaling bokføres denne i balansen under punkt "Samefolkets fond - avkastning".

Sametinget hadde ved budsjettbehandlingen av sak 046/06, Sametingets budsjett 2007, en bevilgning på totalt kr 270 347 000, ekskl. avkastning til Samefolkets fond. Ved budsjettreguleringen i mai 2007 ble det endelige budsjettet for 2007 vedtatt med en total ramme på kr 271 976 862, inkl. regnskapsmessig overskudd i 2006 på kr 1 629 862.

Bevilgningen over kap. 326, post 78 fra Kultur- og kirke departementet (KD) er økt med kr 19 000.

I tillegg har vi mottatt kr 550 000 fra Utenriksdepartementet. Denne bevilgningen er ikke budsjettert i Sametingets budsjett for 2007 og er heller ikke spesifisert i statsbudsjettet. Bevilgningen er derfor inntekstført direkte på ansvarlig avdeling.

Kultur- og kirke departementet (KKD) har bevilget kr 500 000 til samisk idrett for 2007. Denne bevilgningen er ikke budsjettert i Sametingets budsjett for 2007, og er inntekstført og utbetalt direkte over virkemiddelposten.

Arbeids- og inkluderingsdepartementet (AID) har bevilget kr 300 000 til prosjektet samisk statistikk for 2007. Denne bevilgningen er ikke budsjettert i Sametingets budsjett for 2007, og er inntekstført og utbetalt direkte over virkemiddelposten.

Sametinget har også mottatt kr 1 000 000 fra Kunnskapsdepartementet. Da vi ikke har mottatt noen tildelingsbrev fra departementet på bevilgningen, er denne foreløpig bokført som annen kortsiktig gjeld i balansen. I følge ovennevnte regnskapsoversikt har vi mottatt alle bevilgninger iht. statsbudsjettet for 2007.

Note 2 Virkemiddelregnskapet 2007

Sametingets virkemidler er en blanding av direkte bevilgninger og søkerbaserte tilskuddsordninger som gis som tilskudd med gyldighet over flere år eller som årlige tilskudd.

Totalt viser virkemiddelregnskapet for 2007 et overskudd på kr 4 206 295. De enkelte postene blir presentert og eventuelt kommentert i nedenstående noter.

Post	Benevnelse	Note	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
100-102	Opplæring	3	29 433 000	29 433 000	0	0,0 %
150-155	Språk	4	49 510 461	50 379 000	868 539	1,8 %
200-208	Kultur	5	42 272 314	43 141 000	868 686	2,1 %
250-252	Bibliotekjenester	6	8 607 000	8 607 000	0	0,0 %
300-302	Næring	7	24 755 330	24 959 000	203 670	0,8 %
400-402	Miljø- og kulturvern	8	13 475 800	14 771 000	1 295 200	9,6 %
450	Helse- og sossialsatsing	9	3 908 377	4 050 000	141 623	3,6 %
500	Regionalt utvikling og samarbeid	10	3 455 650	3 400 000	-55 650	-1,6 %
551-554	Internasjonalt arbeid	11	1 166 000	1 231 000	65 000	5,6 %
650-652	Likestillingstiltak	12	280 000	650 000	370 000	132,1 %
700	Samiskrelatert statistikk i Norge	13	300 000	300 000	0	0,0 %
750-753	Andre tilskudd (politisk arbeid)	14	4 451 000	4 451 000	0	0,0 %
800	Konferanser	15	643 615	1 085 000	441 385	68,6 %
850	Utdeling av priser	16	156 277	100 000	-56 277	-36,0 %
899	Andre virkemidler	17	1 609 881	1 674 000	64 119	4,0 %
Sum virkemidler			184 024 705	188 231 000	4 206 295	2,3 %

Note 3 Opplæring

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
100	Grunnskole og videreg.opplæring-læremiddelutv.	15 175 000	15 175 000	0	0,0 %
101	Kompetanseheving	3 550 000	3 550 000	0	0,0 %
102	Barnehager	10 708 000	10 708 000	0	0,0 %
Sum		29 433 000	29 433 000	0	0,0 %

Læremiddelutvikling

Tekst	Beløp
Kapital/avsetning pr. 1/1-07	29 325 007
Budsjett 2007 fra post 100 - 102	29 433 000
Totalt til disposisjon i 2007	58 758 007
Utbetalt i 2007 post 100 - 102	-23 742 250
Tilbakebetalt tilskudd	344 669
Rest til disposisjon pr. 31/12-2007	35 360 426
Gyldige tilsagn pr. 31/12-2007	-33 520 142
Tilbakeført kundefordring Kunnskapsdept.	-1 840 285
Resultat læremiddelutvikling 2007	0

Gyldige tilsagn pr. 31/12-07 og tilbaketrekt/-betalt i 2007

År	Beløp	i %	Tilb.trekt	Tilb.bet.
1997	163 950	0,5 %	0	0
1998	598 050	1,8 %	0	0
1999	0	-	66 034	0
2000	831 150	2,5 %	0	0
2001	1 171 147	3,5 %	0	0
2002	1 150 724	3,4 %	0	0
2003	2 257 800	6,7 %	57 830	294 643
2004	1 972 863	5,9 %	193 207	0
2005	3 630 480	10,8 %	140 908	0
2006	7 765 694	23,2 %	0	0
2007	13 978 284	41,7 %	0	50 056
Sum	33 520 142	100,0 %	457 979	344 699

Sametinget forvalter tilskuddsordninger til læremiddelutvikling, kompetanseheving og særskilt tilskudd til samiske barnehager. Det avsettes kr 33 520 142 til dekning av gyldige tilsagn pr. 31. desember 2007. Dette er allerede bevilgede tilsagn til tilskuddsmottakere.

Posten opplæring viser et resultat på kr 0. Herunder er kr 1 840 285 kostnadsført til dekning av bokførte fordringer fra 2005 på Kunnskapsdepartementet. Resultatet før denne posteringen viste et overskudd på post 100 med kr 260 731, post 101 med kr 1 001 248 og post 102 med kr 578 306. Totalt kr 1 840 285 på opplæring. Mindreforbruket på post 101 skyldes få søknader på stipend til høyere utdanning, og når det gjelder stipend til videregående skoler er bevilgnings- og utbetalingsrutinen endret til å følge kalenderåret istedenfor skoleåret. Mindreforbruket på post 102 skyldes at det er mottatt mindre søknader i forhold til det som var forventet og i forhold til mottatte søknader i 2007.

Fordringene på totalt kr 4 500 000 ble i 2005 bokført som bevilget, men ikke mottatt av departementet i balansen, post kundefordringer. Det er avholdt møte med departementet på administrativt nivå for å avklare forholdene. Departementet har lovt å se på saken og vil ta kontakt for nærmere avklaring. På bakgrunn av det administrative møtet, ulik forståelse av forholdene og forsiktighetsprinsippet har Sametinget valgt å kostnadsføre kr 4 500 000 over ulike poster i virkemiddelregnskapet for 2007. Disse er fordelt som følger:

- 100 Opplæring kr 1 840 285
- 154 Språk kr 1 400 000
- 450 Helse- og sosialsatsing kr 1 259 715

Dersom forholdet avklares slik at Sametinget får midlene på kr 4 500 000, vil disse bli inntektsført og fordelt av Sametingets plenum det året midlene eventuelt mottas.

Note 4 Språk

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
150	Tospråklighetstilskudd	38 350 000	38 350 000	0	0,0 %
151	Språkprosjekter innenfor forvaltningsområdet	1 339 800	1 360 000	20 200	1,5 %
152	Språkprosjekter utenfor forvaltningsområdet	2 001 714	2 850 000	848 286	42,4 %
153	Grunntilskudd til språksentre	4 176 000	4 176 000	0	0,0 %
154	Samisk er tøft - Oppfølgningstiltak	400 000	400 000	0	0,0 %
155	Samisk korrekturprogram	3 242 947	3 243 000	53	0,0 %
Sum		49 510 461	50 379 000	868 539	1,8 %

Språkprosjekter

Tekst	Beløp
Kapital/avsetning pr. 1/1-07	2 653 077
Budsjett 2007 - Språkprosj. innenfor forv.omr.	1 360 000
Budsjett 2007 - Språkprosj. utenfor forv.omr.	2 850 000
Totalt til disposisjon i 2007	6 863 077
Utbetalte tilskudd i 2007	-2 897 513
Tilbakebetalte tilskudd	34 000
Rest til disposisjon pr. 31/12-2007	3 999 564
Gyldige tilsagn pr. 31/12-2007	-3 131 078
Resultat språkprosjekter 2007	868 486

Gyldige tilsagn pr. 31/12-07 og tilbaketrekt/-betalt i 2007

År	Beløp	i %	Tilb.trekt	Tilb.bet.
2004	138 500	4,4 %	451 592	0
2005	0	-	35 500	0
2006	1 120 330	35,8 %	216 000	34 000
2007	1 872 248	59,8 %	0	0
Sum	3 131 078	100,0 %	703 092	34 000

Posten språkprosjekter innenfor og utenfor forvaltningsområdet viser et mindreforbruk på kr 868 486. Mindreforbruket skyldes tilbaketrekkinger av ikke gjennomførte prosjekter, se tabell ovenfor. Det avsettes kr 3 131 078 til dekning av gyldige tilsagn pr. 31. desember 2007. Dette er allerede bevilgede tilsagn til tilskuddsmottakere.

Post 154 Samisk er tøft – oppfølgingstiltak er ikke blitt gjennomført. Dette skyldes at Sametinget ikke har hatt tilstrekkelig med kapasitet til å gjennomføre planlagte kampanjer. Sametingets ungdomspolitiske ungdomsutvalg var også invitert til samarbeid, men de hadde ikke anledning til å samarbeide om planlagte tiltak. Kr 1 400 000 er kostnadsført til dekning av fordringer fra 2005 på Kunnskapsdepartementet, se note 3 for nærmere forklaring.

Videre er det foretatt en avsetning på kr 2 719 106 (herunder periodiserte kostnader på kr 172 203) til Divvun-prosjektet (samisk korrekturprogram). Prosjektet videreføres med utvikling av samisk korrekturprogram for det sørsamiske språket, samt at det skal utredes alternativer for drift, vedlikehold, utvikling og fremtidig institusjonstilknytning, jfr. Sametingets budsjett for 2008.

Note 5 Kultur

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
200	Samisk kulturfond	9 994 737	10 467 000	472 263	4,7 %
201	Samiske forlag	2 472 810	2 473 000	190	0,0 %
202	Samiske kulturhus	6 434 000	6 434 000	0	0,0 %
203	Samiske kulturorganisasjoner	142 000	306 000	164 000	115,5 %
204	Samiske festivaler - grunntilskudd	1 730 000	1 730 000	0	0,0 %
205	Samisk idrett	1 225 000	1 225 000	0	0,0 %
206	Samisk teater	14 318 000	14 318 000	0	0,0 %
207	Samisk kunst	4 747 767	4 685 000	-62 767	-1,3 %
208	Samiske publikasjoner	1 208 000	1 503 000	295 000	24,4 %
Sum		42 272 314	43 141 000	868 686	2,1 %

Samisk kulturfond

Tekst	Beløp
Fondets kapital pr. 1/1-2007	9 971 810
Bevilgning i 2007	10 467 000
Totalt til disposisjon i fondet	20 438 810
Utbetalte tilskudd i 2007	-8 433 447
Tilbakebetalte tilskudd	7 500
Fondets kapital pr. 31/12-2007	12 012 863
Gyldige tilsagn pr. 31/12-2007/Bokført som gjeld	-11 540 600
Resultat samisk kulturfond 2007	472 263

Gyldige tilsagn pr. 31/12-07 og tilbaketrekt/-betalt i 2007

År	Beløp	i %	Tilb.trekt	Tilb.bet.
2001	107 500	0,9 %	0	0
2002	105 000	0,9 %	143 292	0
2003	232 000	2,0 %	714 976	0
2004	426 000	3,7 %	259 321	7 500
2005	665 000	5,8 %	210 115	0
2006	3 207 100	27,8 %	57 550	0
2007	6 798 000	58,9 %	61 359	0
Sum	11 540 600	100,0 %	1 446 613	7 500

Posten Samisk kulturfond viser et mindreforbruk på kr 472 263. Mindreforbruket skyldes tilbaketrekkinger av ikke gjennomførte prosjekter, se tabell ovenfor. Det avsettes kr 11 540 600 til dekning av gyldige tilsagn pr. 31. desember 2007. I tillegg avsettes det kr 439 356 til dekning av gyldige tilsagn pr. 31. desember 2007 til samiske forlag. Totalt avsettes det kr 11 979 956 til dekning av gyldige tilsagn til kulturutvikling. Dette er allerede bevilgede tilsagn til tilskuddsmottakere.

Posten for samiske kulturorganisasjoner viser et mindreforbruk på kr 164 000. Mindreforbruket skyldes ikke utbetalt tilskuddet til DSJ-Doajmmasiebbre Julevsábme for andre del av 2006 og tilskuddet for hele 2007. Dette skyldes ikke innfridde tildelingskriterier.

Posten for samiske publikasjoner viser et mindreforbruk på kr 295 000. Dette skyldes ikke benyttet avsetning fra 2006 til tiltak for barn og unge.

Note 6 Bibliotek tjenester

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
250	Mobile bibliotek tjenester	5 407 000	5 407 000	0	0,0 %
251	Samiske bibliotek tjenester	200 000	200 000	0	0,0 %
252	Investering i samiske bokbusser	3 000 000	3 000 000	0	0,0 %
Sum		8 607 000	8 607 000	0	0,0 %

Note 7 Næring

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
300	Samisk utviklingsfond	22 496 330	22 700 000	203 670	0,9 %
301	Duodjiinstitusjoner og organisasjoner	2 009 000	2 009 000	0	0,0 %
302	Goahtegearret	250 000	250 000	0	0,0 %
Sum		24 755 330	24 959 000	203 670	0,8 %

Samisk utviklingsfond

Tekst	SUF	Interreg	Totalt
Avsetning pr. 1/1-07	21 742 404	7 764 714	29 507 118
Budsjett 2007	21 550 000	700 000	22 250 000
Totalt til disposisjon i 2007	43 292 404	8 464 714	51 757 118
Utbetalte tilskudd i 2007	-18 442 703	-4 770 875	-23 213 578
Utbetalt diverse utgifter duodji avtalen	-229 410	0	-229 410
Rest til disposisjon pr. 31/12-2007	24 620 291	3 693 839	28 314 130
Avsetning pr. 31/12-07 - Gyldige/test tilsagn	-20 447 194	-3 661 369	-24 108 563
Avsetning pr. 31/12-07 iht duodji avtalen	-4 001 897	0	-4 001 897
Resultat SUF og Interreg i 2007	171 200	32 470	203 670

Gyldige tilsagn pr. 31/12-07 og tilbaketrekt/-betalt i 2007 SUF

År	Beløp	i %	Tilb.trekt	Tilb.b et.
2003	323 000	1,6 %	133 000	0
2004	671 000	3,3 %	338 000	0
2005	988 000	4,8 %	1 726 000	0
2006	5 854 500	28,6 %	122 200	0
2007	12 610 694	61,7 %	14 000	0
Sum	20 447 194	100,0 %	2 333 200	0

Posten Samisk utviklingsfond og Interreg viser et mindreforbruk på kr 203 670. Til dekning av gyldige tilsagn pr. 31. desember 2007 avsettes det:

- kr 20 447 194 til Samisk utviklingsfond
- kr 3 661 369 til Interreg
- kr 4 001 897 iht. duodji avtalen

Dette er allerede bevilgede tilsagn til tilskuddsmottakere.

Note 8 Miljø- og kulturvern

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
400	Kulturminnevern	725 300	1 884 000	1 158 700	159,8 %
401	Museer	12 750 500	12 887 000	136 500	1,1 %
402	Forskning og dok. Grenselosene i Tysfjord	0	0	0	-
Sum		13 475 800	14 771 000	1 295 200	9,6 %

Tekst	Beløp
Kapital/avsetning pr. 1/1-07	3 176 650
Budsjett 2007	1 884 000
Totalt til disposisjon i 2007	5 060 650
Utbetalte tilskudd i 2007	-1 246 650
Rest til disposisjon pr. 31/12-2007	3 814 000
Gyldige tilsagn pr. 31/12-2007/Bokført som gjeld	-2 655 300
Resultat samisk kulturminnevern 2007	1 158 700

Gyldige tilsagn pr. 31/12-07 og tilbaketrekt/-betalt i 2007

År	Beløp	i %	Tilb.trekt	Tilb.bet.
2001	0	-	204 100	0
2002	30 900	1,2 %	60 000	0
2003	116 000	4,4 %	421 300	0
2004	121 400	4,6 %	200 600	0
2005	292 400	11,0 %	342 000	0
2006	773 400	29,1 %	0	0
2007	1 321 200	49,8 %	5 000	0
Sum	2 655 300	100,0 %	1 233 000	0

Post 400 kulturminnevern viser et mindreforbruk på kr 1 158 700. Mindreforbruket skyldes tilbaketrekkinger av ikke gjennomførte prosjekter, se tabell ovenfor. Det avsettes kr 2 655 300 til dekning av gyldige tilsagn pr. 31. desember 2007. Dette er allerede bevilgede tilsagn til tilskuddsmottakere.

Note 9 Helse- og sosialsatsing

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
450	Helse- og sosialsatsing	3 908 377	4 050 000	141 623	3,6 %
Sum		3 908 377	4 050 000	141 623	3,6 %

Posten helse- og sosialsatsing viser et overskudd på kr 141 623. Herunder er kr 1 259 715 kostnadsført til dekning av fordringer fra 2005 på Kunnskapsdepartementet, se note 3 for nærmere forklaring. Resultatet for denne posteringen viste et overskudd på kr 1 401 338. Mindreforbruket skyldes at vi ikke har mottatt tilfredsstillende eller kvalifiserte søknader iht. tildelingskriteriene. Disse har ikke vært faglig godt nok begrunnet, har ikke hatt realistiske fremdriftsplaner med milepæler, kritiske suksessfaktorer m.v.

Note 10 Regional utvikling og samarbeid

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
500	Samarbeidsavtaler med fylkeskommunene	3 455 650	3 400 000	-55 650	-1,6 %
Sum		3 455 650	3 400 000	-55 650	-1,6 %

Det er over samarbeidsavtalene gitt midler til 30 prosjekter og post 500 viser et merforbruk på kr 55 650.

Note 11 Internasjonalt arbeid

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
551	Barentssamarbeid	325 000	325 000	0	0,0 %
552	Annet internasjonalt arbeid/Urfolksrettigheter	225 000	200 000	-25 000	-11,1 %
553	Tilskudd til grenseoverskridende tiltak	466 000	556 000	90 000	19,3 %
554	Sámi Válaštallan Lihttu (SVL) - Arctic Winter Games	150 000	150 000	0	0,0 %
Sum		1 166 000	1 231 000	65 000	5,6 %

Posten for internasjonalt arbeid viser et mindreforbruk på kr 65 000. Mindreforbruket på post 553 skyldes at det ikke er mottatt søknader til tilskuddsordningen til grenseoverskridende kulturarbeid.

Note 12 Likestillingstiltak

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
650	Forskning på likestilling	0	0	0	-
651	Andre likestillingstiltak	225 000	450 000	225 000	100,0 %
652	Kjønnmessig liketilling i praktisk politikk - SPR-N	55 000	200 000	145 000	263,6 %
Sum		280 000	650 000	370 000	132,1 %

Mindreforbruket post 651 og 652 skyldes lavere utgifter enn forventet i forbindelse med arrangering av Sámis - Nordisk samisk likestillingskonferanse.

Note 13 Samiskrelatert statistikk i Norge

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
700	Samiskrelatert statistikk i Norge	300 000	300 000	0	0,0 %
Sum		300 000	300 000	0	0,0 %

Note 14 Andre tilskudd

Post	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
750	Samiske hovedorganisasjoner	1 951 000	1 951 000	0	0,0 %
751	Politiske grupper i Sametinget	1 800 000	1 800 000	0	0,0 %
752	Opposisjonens arbeidsvilkår	700 000	700 000	0	0,0 %
Sum		4 451 000	4 451 000	0	0,0 %

Note 15 Konferanser

Post 800	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
80001	Ungdomskonferanse	73 261	300 000	226 739	309,5 %
80002	Årlig konferanse for barnehageansatte	162 743	200 000	37 257	22,9 %
80003	Likestillingskonferanse	0	0	0	-
80004	Årlig konferanse med kommunene og fylkeskommunene	0	135 000	135 000	-
80005	Bibliotekkonferanse	84 000	100 000	16 000	19,0 %
80006	Skolekonferanse (tidl. inkl i FOU midler)	130 091	200 000	69 910	53,7 %
80007	Helse- og sosialseminar	193 521	150 000	-43 521	-22,5 %
Sum		643 615	1 085 000	441 385	68,6 %

Den årlige ungdomskonferansen ble ikke arrangert i 2007. Konferansen skulle arrangeres som en felles samisk ungdomskonferanse i regi av Samisk parlamentarisk råd, men ble avlyst da Sametinget i Sverige bevilget midler til "Gávnnadeapmi", som var en stor ungdomskonferanse arrangert i Karesuando i regi av NSR-U, Sáminuorra og Sámi Nuorat.

Det var i 2007 planlagt å avholde en kommunekonferanse med tema reiseliv. Denne ble først utsatt til mars 2008, men en nå avlyst da det er planlagt en reiselivskonferanse i forbindelse med verdiskapningsprogrammet i 2008. Dvs. at det ikke er behov for ytterligere midler til formålet enn det som er avsatt i budsjettet for 2008.

Note 16 Utdeling av priser

Post 850	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
850	Likestillingspris	34 512	0	-34 512	-
850	Idrettspris	121 765	100 000	-21 765	-21,8 %
Sum		156 277	100 000	-56 277	-36,0 %

Note 17 Andre virkemidler

Post 899	Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
899	Evaluering læremiddelutvikling	-34 168	0	34 168	-
899	Evaluering institusjoner/organisasjoner	474 000	474 000	0	0,0 %
899	Jordbruksmelding	170 050	200 000	29 950	15,0 %
899	Evaluering helsemidler	500 000	500 000	0	0,0 %
899	Evaluering av SUF	500 000	500 000	0	0,0 %
Sum		1 609 881	1 674 000	64 119	4,0 %

Det ble avsatt kr 499 000 fra 2006 til 2007 til evaluering av tilskudd til utvikling av læremidler og denne viser et mindreforbruk på kr 34 168.

Arbeidet med evaluering av institusjoner/organisasjoner videreføres i 2008, og det er derfor avsatt kr 171 295 pr. 31.12.07 til dette formålet.

Arbeidet med evaluering av helsemidlene videreføres i 2008, og det avsettes kr 500 000 pr. 31.12.07 til dette formålet.

Evaluering av samisk utviklingsfond er ferdigstilt i 2007. Vi har mottatt oppgjør på halvparten av kontraktssummen fra leverandøren, resterende sum på kr 250 000 er avsatt til 2008.

Note 18 Driftsutgifter politisk nivå

Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
Plenum, grupper og komitéene	8 887 054	8 756 000	-131 054	-1,5 %
Sametingets møtelederskap	882 076	1 159 000	276 924	23,9 %
Sametingets kontrollkomite	160 988	361 000	200 012	55,4 %
Samisk parlamentarisk råd	649 202	550 000	-99 202	-18,0 %
Sametingets tilskuddstyre	879 608	640 000	-239 608	-37,4 %
Sametingsrådet	7 144 411	6 885 000	-259 411	-3,8 %
Sametingets språkstyre	222 481	350 000	127 519	36,4 %
Samisk språknemnd	880 489	1 000 000	119 511	12,0 %
Sametingets ungdomspolitisk utvalg	262 863	325 000	62 137	19,1 %
Sametingsvalget - fagutvalg	200 000	200 000	0	0,0 %
Sum driftskostnader	20 169 172	20 226 000	56 828	0,3 %

Driftsbudsjettet for politisk nivå viser et mindreforbruk på kr 56 828.

Medgåtte utgifter for Sametingets plenum, Sametingets komiteer og Sametingsgruppene er slått sammen til en post. Merforbruket på kr -131 054 skyldes høyere reiseutgifter enn forutsatt, men på grunn av innsparinger på andre poster i budsjettet er merforbruket likevel ikke så stort.

Mindreforbruket på kr 276 924 i Møtelederskapet skyldes følgende forhold:

- Overføringer fra 2006 til 2007 av ubrukte midler som komiteene kan søke om til befaringer og høringer er ikke brukt.
- Mindre reisevirksomhet enn forutsatt fordi Møtelederskapet som regel har kunnet avvikle sine møter som telefonmøter.
- Endringer i godtgjøelsesreglementet i mai 2007 medførte at godtgjørelsen for ledelse av plenumsmøtet belastet budsjettet til plenum.

Kontrollkomiteens mindreforbruk på kr 200 012 skyldes i hovedsak mindre aktivitet enn forutsatt.

Merforbruket til Samisk parlamentarisk råd skyldes at vi i 2007 har hatt ledelsen og sekretariatet for SPR og dermed høyere aktivitet.

Tilskuddsstyrets merforbruk på kr -239 608 skyldes i hovedsak høyere aktivitetsnivå/flere gjennomførte møter i 2007.

Merforbruket til Sametingsrådet på kr -259 411 skyldes høyere aktivitetsnivå og det parlamentariske skiftet som skjedde i september 2007.

Sametingets språkstyre har et mindreforbruk på kr 127 519.

Det er foretatt en avsetning på kr 645 000 til pågående prosjekter/aktiviteter i Samisk språknemnd. Dette gjelder bl.a. sørsamisk-svensk ordbok, prosjekt sosialtermer, termgruppemøter, seminar om nordsamisk termarbeid, lule- og sørsamisk termarbeid, møter i enare språkets termgruppe og arrangering av språk dag for enare samisk språkgruppe. I tillegg er det avsatt kr 309 000 for ikke utbetalte tilsagn.

Sametingets ungdomspolitisk utvalg (SUPU) har et mindreforbruk på kr 62 137.

Sametingsrådet oppnevnte 30.09.05 et fagutvalg som på bred basis vurderte alle sider av valgordningen til sametingsvalget. Fagutvalget har levert sin rapport til Sametingsrådet og saken er vedtatt i Sametingets plenum i 2007. Sametingets administrasjon har fungert som utvalgets sekretariat. Det er foretatt en avsetning på kr 93 556 pr. 31.12.07 til videre administrative forberedelser av neste sametingsvalg.

Note 19 Driftsutgifter administrativt nivå

Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
Driftsutgifter administrasjon	58 898 992	59 144 862	245 870	0,4 %
Sum	58 898 992	59 144 862	245 870	0,4 %

Regnskapet for drift administrasjon viser et mindreforbruk på kr 245 870 i forhold til budsjettet. Det er foretatt avsetninger for periodiserte utgifter, jfr. note 26.

Note 20 Investeringer

Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
Investeringsbudsjett administrasjon	1 117 843	1 100 000	-17 843	-1,6 %
Rullering PC'er	398 863	400 000	1 138	0,3 %
Sum	1 516 706	1 500 000	-16 706	-1,1 %

Note 21 Spesielle prosjekter

Benevnelse	Res 2007	Bud 2007	Avvik	i %
Bedre service til brukerne	366 922	250 000	-116 922	-46,8 %
Finnmarksloven	843 340	800 000	-43 340	-5,4 %
Nye informasjonssystemer	675 000	675 000	0	0,0 %
Vedlikehold av sametingsbygningen	900 000	900 000	0	0,0 %
Verktøy til søknadsbehandling i tilskuddsforvaltningen	250 000	250 000	0	0,0 %
Sum	3 035 262	2 875 000	-160 262	-5,6 %

Regnskapet for spesielle prosjekter viser et overforbruk på kr -160 262 i forhold til budsjettet.

Overforbruket på posten bedre service til brukerne skyldes større utgifter enn forventet i forbindelse med implementering av felles telefonnummer-/sentralbord til Sametinget. Prosjektet er ikke helt ferdigstilt pr. 31.12.07. Installering og opplæring av produksjonsskannemodulen for å kunne innføre felles adresse til Sametinget gjenstår.

I 2005 ble det igangsatt et prosjekt med å innføre GIS (geografisk informasjonssystem i Sametinget). Dette er et fellesprosjekt med Finnmark fylkeskommune, hvor vi i felleskap har ansatt og finansierer en felles GIS-koordinator/prosjekterleder. Hensikten med å innføre GIS er å forenkle saksbehandlingen av alle plan- og arealsaker, jf. Sametingets budsjett 2005 pkt 4.3.2. Det er avsatt kr 41 665 for ikke mottatte utgifter for 4. Kvartal 2007.

Arbeidet med prosjektet verktøy til søknadsbehandling i tilskuddsforvaltningen videreføres i 2008, jfr. budsjett vedtaket for 2008. Prosjekt arbeidet er startet i 2007 med vurderinger av ulike systemer. Det er foretatt en avsetning på kr 250 000 pr. 31.12.07.

Note 22 Kundefordringer

Spesifisering av kundefordringer	Beløp
Ordinære kundefordringer	88 972
Avsetning tap på fordringer	-61 997
Sum ordinære kundefordringer	26 975
Fordringer departementer	4 650 790
Sum kundefordringer	4 677 765

Note 23 Andre fordringer

Spesifisering av andre fordringer	Beløp
Reise- og lønnsforskudd	13 474
Forskuddsbetalte utgifter	1 188 285
Ikke-utfakturerte befaringsinntekter	652 200
Sum andre fordringer	1 853 959

Note 24 Samefolkets fond

Avkastning Samefolkets fond	Beløp
Samefolkets fond/innestående pr. 31/12-07	79 650 790
Fratrukket kapital Samefolkets fond	-75 000 000
Sum avkastning 2007	4 650 790

Bundne midler Samefolkets fond	Beløp
Avkastning bokført pr. 1/1-2007	30 808 297
Avkastning 2007	4 650 790
Sum opparbeidet avkastning pr. 31/12-2007	35 459 087

Note 25 Avsetning vedlikehold av Sametingsbygningen

Annen langsiktig gjeld	Beløp
Avsetning vedlikehold Sametingsbygningen	884 596
Sum annen langsiktig gjeld	884 596

Note 26 Øvrige avsetninger

Spesifisering av øvrige avsetninger	Beløp
Igangsatte, men ikke ferdigstilte prosjekter/arbeid som må overføres til 2008:	
Duoddjávtaalen	4 001 897
Divvun	2 719 106
Kompetanseheving kunnskapsløftet	1 950 000
Prosjekter Samisk språknemnd	643 500
Evaluerings av helsemidler	500 000
Evaluerings av SUF - ikke mottatt faktura	250 000
Evaluerings av institusjoner/organisasjoner	171 295
Verktøy til søknadsbehandling i tilskuddsforvaltningen	250 000
Valgarbeid	93 556
Andre avsetninger:	
Avsetning ikke utbetalte personalkostnader 2007	599 853
Avsetning for mottatt bevilgning fra Kunnskapsdept., ikke mottatt tildelingsbrev	1 000 000
Periodisering av diverse utgifter/avsetning for ikke mottatte regninger vedr. 2007	1 053 594
Sum øvrige avsetninger	13 232 801

Note 27 Egenkapital

Egenkapital	Beløp
Egenkapital pr. 31/12-2006	-2 894 843
Egenkapital pr. 31/12-2007	-5 616 005
Endring egenkapital	2 721 162

Endringen i egenkapital tilsvare resultatet/overskuddet for 2007.