

Del 6. Årsregnskap

Ledelseskommentar årsregnskapet 2016

Fylkesmannen i Nord-Trøndelag er underlagt Kommunal og Moderniseringsdepartementet. Fylkesmannen er et ordinært forvaltningsorgan som fører regnskap i henhold til kontantprinsippet, slik det fremgår av prinsippnoten til årsregnskapet.

Fylkesmannen er Kongens og regjeringens representant i fylket og skal arbeide for at Stortingets og regjeringens vedtak, mål og retningslinjer blir fulgt opp i Nord-Trøndelag. Samtidig har vi også en rolle i forhold til å rapportere tilbake til Storting og regjering om hvordan statlig politikk virker i fylket. Fylkesmannen skal med dette som utgangspunkt virke til det beste for fylket og ta de initiativ som er påkrevd.

Fylkesmannen er en regional statlig samordnende myndighet – med hovedoppgaver innen tilsyn, fagutvikling, veiledning og kontroll.

Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv R-115 fra Finansdepartementet og krav fra virksomhets- og økonomiinstruks for Fylkesmannen fastsatt av KMD. Jeg mener regnskapet gir et dekkende bilde av Fylkesmannen i Nord-Trøndelag sine totale disponible bevilgninger og belastningsfullmakter, regnskapsførte utgifter og inntekter, eiendeler og gjeld.

Vurdering av vesentlige forhold

Fylkesmannen har i 2016 samlet disponert kr. 75.732.175 på eget driftskapittel, kap. 0525 post 01. I tillegg kommer alle tildelinger og fullmakter fra andre fagdepartement og direktorat som vi har disponert jfr. Bevilgningsrapporteringen.

Fylkesmannen har i 2016 et mindreforbruk på kap. 0525 post 01 på kr. 291.814,- og kap 0525 post 21 på kr. 270.455 som søkes overført til 2017 jfr. Note B.

Fylkesmannen omfattes fra 2015 av nettoordningen for merverdiavgift i staten som innebærer at mva. ikke belastes virksomhetens kapittel, men belastes felleskapittel 1633 i statsregnskapet. Driftsrammen for 2015 til embetet ble redusert med kr. 1.487.000. i mva. Dette viste seg å være ca. 540.000,- høyere enn virkelig reduksjon i 2015. Dette fikk vi en supplerende tilleggsbevilgning for i 2016 som desverre ikke blir videreført i 2017. Dette i tillegg til gjentakende økende effektiviseringskrav knyttet til bl.a. "ABE-Reformen" gjør at merarbeid og investeringer i forhold til sammenslåingsprosessen med Fylkesmannen i Sør-Trøndelag blir krevende.

Artskontorrapporteringen og tilhørende noter viser summen av alle de ordningene som fylkesmannen utbetaler på i tillegg til eget driftskapittel. Økte utgifter på enkelte av postene skyldes ikke nødvendigvis økt aktivitetsnivå på drift av embetet, men utbetalinger fra fullmaktsmidler. Det som framgår under «utbetalinger til lønn» gjelder ikke bare Fylkesmannens ansatte. Inkludert i beløpene ligger bl.a. utbetalinger av honorar til sensorer, kontrollkomisjonene og nemndsmedlemmer.

Fylkesmannen har også i 2016 hatt en midlertidig økning av bemanningen på vergemål pga. oppgavevolumet. Pr 31.12 2016 hadde embetet 124 årsverk mot 120 årsverk i 2015.

På driftskapitlet kap. 0525 post 01 er lønnsandelen av driftsutgiftene på i underkant av 80% omtrent det samme som ifjor. Husleieandelen av driftsutgiftene utgjør ca 13,7%. Tilsammen utgjør disse kostnadene 93% av alle driftsutgiftene. Resterende 7% gikk til andre driftsoppgaver og nødvendige investeringer. 2016 har vært ett normalår i forhold til vedlikeholdsinvesteringer.

Kjøp av fremmede tjenester økte med ca. kr. 3,85 millioner kroner. Kun kr. 320.000 ble dekket over kap. 0525 post 01. Resten forklares i Note 3.

Utbetaling av tilskudd økte også i 2016. Embetet styrer ikke disse midlene, men foretar utbetalinger iht. oppgavene vi mottar fra overordnede departement og direktorat på de ulike områdene. Det er spesielt tilskudd til kommuner som øker jfr. Note 7.

Reindrift og vergemål er ikke rammeoverført til Fylkesmannens driftskapittel og har sine respektive driftsrammer på belastningsfullmakter fra hhv. Landbruksdirektoratet Alta og Justis og beredskapsdepartementet.

Mellomværendet med statskassen utgjorde pr. 31.12.2016 kr. 2.581.557 og er en økning på kr. 37.705 fra 2015. Oppstillingen av artskontorrapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av. Foruten rapportert mellomværende hadde embetet en leverandørgjeld på kr. 2.960.151 pr. 31.12.2016. (Denne var ikke bokført i 2015)

Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor og bekrefter årsregnskapet for Fylkesmannen i Nord - Trøndelag. Årsregnskapet er ikke ferdig revidert per idag, men revisjonsberetningen antas å foreligge i løpet av 2. kvartal 2016. Rapporten er unntatt offentlighet fram til Stortinget har mottatt Dokument 1 fra Riksrevisjonen.

Steinkjer 24. februar 2017

Inge Ryan (Sign.)
Fylkesmannen i Nord-Trøndelag

Prinsippnote til årsregnskapet for Fylkesmannen i Nord -Trøndelag

Årsregnskap for Fylkesmannen i Nord-Trøndelag er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten («bestemmelsene»), fastsatt 12. desember 2003 med endringer, senest 15. november 2015.

Årsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115 og Virksomhets- og økonomiinstruks for Fylkesmannen fastsatt av KMD 5.2.2016

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen og en nedre del som viser beholdninger virksomheten står oppført med i kapitalregnskapet. 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 grupper av kontoer som inngår i mellomværende med statskassen.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen og artskontorrapporteringen er utarbeidet med utgangspunkt i bestemmelsene punkt 3.4.2 – de grunnleggende prinsippene for årsregnskapet:

Regnskapet følger kalenderåret

- a) Regnskapet inneholder alle rapporterte utgifter og inntekter for regnskapsåret
- b) Utgifter og inntekter er ført i regnskapet med brutto beløp
- c) Regnskapet er utarbeidet i tråd med kontantprinsippet

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorrapportering er utarbeidet etter de samme prinsippene, men gruppert etter ulike kontoplaner. Prinsippene korresponderer med krav i bestemmelsene punkt 3.5 til hvordan virksomhetene skal rapportere til statsregnskapet. Sumlinjen "*Netto rapportert til bevilgningsregnskapet*" er lik i begge oppstillingene. Alle statlige virksomheter er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til krav i bestemmelsene pkt. 3.7.1. Ordinære forvaltningsorgan (bruttobudsjetterte virksomheter) tilføres ikke likviditet gjennom året. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

Bevilgningsrapporteringen

Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som Fylkesmannen har rapportert til statsregnskapet. Det stilles opp etter de kapitler og poster i bevilgningsregnskapet som Fylkesmannen har fullmakt til å disponere. Oppstillingen viser alle finansielle eiendeler og forpliktelser Fylkesmannen står oppført med i statens kapitalregnskap. Kolonnen samlet tildeling viser hva virksomheten har fått stilt til disposisjon i tildelingsbrev for hver kombinasjon av kapittel/post.

Mottatte fullmakter til å belaste en annen virksomhets kombinasjon av kapittel/post (belastningsfullmakter) vises også i kolonnen for samlet tildeling. 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 virksomhetene selv. Avgitte bebelastningsfullmakter bokføres og rapporteres av virksomheten som har mottatt belastningsfullmakten og vises derfor ikke i kolonnen for regnskap. De avgitte fullmaktene framkommer i note B til bevilgningsrapporteringen.

Artskontorrapporteringen

Artskontorrapporteringen viser regnskapstall Fylkesmannen har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter. Fylkesmannen har en trekkrettighet for disponible tildelinger på konsernkonto i Norges Bank. Tildelingene skal ikke inntektsføres og vises derfor ikke som inntekt til oppstillingen.

Note 7 til artskontorrapporteringen viser forskjeller mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen.

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2016

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2016	Merutgift (-) og mindregutt
0525	Fylkesmannsembetene - driftsutgifter	01			75.732.175	75.989.125	-256.950
0525	Fylkesmannsembetene - spes. driftsutgifter	21			180.000	6.845.352	-6.665.352
0225	Tiltak i grunnopplæringen - driftsutgifter	01			170.000	163.533	6.467
0225	Tiltak i grunnopplæringa - særskilde driftsutg	21			1.067.000	1.066.912	88
0225	Tilskudd til samisk i grunnopplæringen	63			1.896.000	1.896.000	0
0225	Tilskudd til oppl. av barn og unge i statl. asyl	64			13.310.000	13.301.462	8.538
0225	Tilskudd til leirskoleopplæring	66			933.000	923.204	9.796
0226	Kvalitetsutvikling i grunnskolen	21			6.611.271	6.332.172	279.099
0226	Kvalitetsutvikling i grunnskolen - videreutda	22			380.000	379.932	68
0231	Barnehager - spes. driftsutgifter	21			8.377.341	7.779.562	597.779
0231	Barnehager - Tilskudd til svømming i barneh	70			406.500	406.500	0
0341	Den norske kirke og andre tros- og livssynsse	70			0	835.912	-835.912
0451	Direktoratet for samfunnsikkerhet og bereds	01			588.000	588.000	0
0469	Vergemålsordningen - driftsutgifter	01			6.485.442	6.491.161	-5.719
0469	Vergemålsordningen - spes. driftsutgifter	21			0	2.470.551	-2.470.551
0470	Fri rettshjelp - driftsutgifter	01			0	2.844.330	-2.844.330
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartemente	21			750.000	750.000	0
0571	Rammetilskudd til kommuner - spes. driftsut	21			1.300.000	1.300.000	0
0621	Tilskudd til sosiale tjenester og sosial inklud	21			1.936.680	1.936.680	0
0621	Sosiale tjenester og tiltak for vanskeligstilte	63			3.337.251	3.336.995	256
0714	Folkehelse - Spesielle driftsutgifter	21			172.700	152.700	20.000
0734	Særskilte tilskudd til psykisk helse og rustilta	01			0	1.243.951	-1.243.951
0761	Omsorgstjeneste - spes. driftsutgifter	21			2.145.500	2.146.000	-500
0761	Omsorgstjeneste - Kompetanse og innovasjo	68			11.383.700	11.383.700	0
0762	Primærhelsetjeneste - forebyggende helsestje	60			800.000	800.000	0
0762	Forebygging av uønsket svangerskap og abor	73			500.000	500.000	0
0765	Psykisk helse og rusarbeid - spesielle driftsut	21			476.500	468.013	8.487
0765	Psykisk helse og rusarbeid - kommunale tjen	60			7.483.400	7.173.333	310.067
0765	Psykisk helse og rusarbeid - rusarbeid	62			8.746.000	8.424.854	321.146
0769	Utredningsvirksomhet mv - spesielle driftsutg	21			1.000.000	926.426	73.574
0781	Forsøk og utvikling mv - spes. driftsutgifter	21			0	7.066	-7.066
0783	Personell - spes. driftsutgifter	21			855.000	855.000	0
0840	Tiltak mot vold og overgrep - Spesielle drifts	21			110.209	110.209	0
0854	Tiltak i barne- og ungdomsvernet - spes. drift	21			1.080.391	1.056.557	23.834
0854	Kommunalt barnevern	60			20.860.000	20.860.000	0
0858	Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet - Sp	21			67.988	67.988	0
1142	Landbruksdirektoratet - driftsutgifter	01			3.747.000	3.747.000	0
1142	Landbruksdirektoratet - større utstyrsanskaffe	45			660.000	342.615	317.385
1144	Miljørettet prosjektarbeid m.m.	77			200.000	200.000	0
1400	Miljøverndepartementet - spes. driftsutgifter	21			150.000	150.213	-213
1410	Spesielle driftsutgifter	21			537.000	536.995	5
1420	Miljødirektoratet - driftsutgifter	01			10.000	8.877	1.123
1420	Miljødirektoratet - spes. driftsutgifter	21			4.755.000	4.791.968	-36.968
1420	Statlige vannmiljøtiltak	22			820.000	669.091	150.909
1420	Klima, naturmangfold og forurensing- oppdr	23			1.100.000	1.120.434	-20.434
1420	Tiltak i verneområder	31			3.862.325	3.737.106	125.219
1420	Statlige erverv, nytt skogvern	35			140.000	139.992	8
1420	Klima, naturmangfold og forurensning - Skog	37			1.500.000	145.461	1.354.539
1420	Klima, naturmangfold og forurensning - rest	38			182.400	182.400	0
1420	Tilskudd til vannmiljøtiltak	70			665.000	664.438	562
1420	Erstatning for beitedyr tatt av rovdyr	72			18.000.000	17.999.982	18
1420	Forebyggende og konfliktdepdende tiltak i r	73			6.150.000	6.149.999	1
1420	Verdensarvområder, kulturlandskap og verdi	81			30.000	30.000	0
1420	Tilskudd til prioriterte arter og utvalgte natur	82			2.520.000	2.519.999	1
1425	Tilskudd til fiskeformål	70			435.000	435.705	-705
1425	Tilskot til viltføremål	71			550.000	549.640	360
1633	Nettoordning for mva i staten	01			0	3.444.383	
Sum utgiftsført					225.155.773	239.379.478	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling*	Regnskap 2016	Merinntekt og mindreinntekt(-)
3525	Inntekter ved oppdrag	01		0	6.935.807	6.935.807
3525	Ymse inntekter	02		0	548.765	548.765
5309	Tilfeldige inntekter, ymse	29		0	256.542	
5700	Arbeidsgiveravgift	72		0	10.718.735	
Sum inntektsført					0	18.459.849

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet

220.919.629

Kapitalkontoer

60073601	Norges Bank KK /innbetalinger				19.882.841	
60073602	Norges Bank KK /utbetalinger				-240.764.765	
715217	Endring i mellomværende med statskassen				-37.705	
Sum rapportert					0	

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

		31.12.2016	31.12.2015	Endring
715217	Mellomværende med statskassen	-2.581.557	-2.543.852	-37.705

* Samlet tildeling skal ikke reduseres med eventuelle avgitte belastningsfullmakter. Se note B for nærmere forklaring.

Virksomhet: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
0525.01	945.000	74.787.175	75.732.175
0525.21	180.000		180.000
			0
			0

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 iht. avgitte belastnings- fullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindreutgift etter avgitte belastnings- fullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht. merinntektsfullmakt	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 beregnet av virksomheten
0525.01		-256.950		-256.950	548.765			291.814	[5% av årets tildeling i note A]	291.814
0525.21		-6.665.352		-6.665.352	6.935.807			270.455	[5% av årets tildeling i note A]	270.455
*Maksimalt beløp som kan overføres er 5% av årets bevilgning på driftspostene 01-29, unntatt post 24 eller sum av de siste to års bevilgning for poster med stikkordet "kan overføres". Se årlig rundskriv R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.										

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Fullmakt til å overskride driftsbevilgninger mot tilsvarende merinntekter

Fylkesmannen i Nord-Trøndelag har i 2016 fått fullmakt på kap 0525 post 01 med inntil 2% av bevilgningen på posten mot tilsvarende merinntekt på kap 3525 post 02 jfr. Bevilgningsreglementet § 11 fjerde ledd n r. 1 og FIN rundskriv R-110/2013 pkt. 2.4 merinntekt i form av lønnsrefusjoner fra andre statlige virksomheter jf. NAV refusjoner, er fra 2015 en del av utgiftskapitlet. Disse gir grunnlag for overskridelser uten særskilt samtykke, og uten å være bundet av avgrensinger som er gitt.

Fylkesmannen har også fått fullmakt til å overskride driftsbevilgninger på kap 0525 post 21. Fullmakten gjelder tilgangen til å overskride driftsbevilgninger på kap 0525 post 21 mot tilsvarende merinntekter på kap. 3525 post 01 jfr. Romertallsvedtak II i F 15 (2015 - 2016).

Mulig overførbart beløp

Fylkesmannens ubrukte bevilgning på kapittel/post 052501 beløper seg på kr. 291.814, -. Beløpet er mindre enn maks overført beløp og kan derfor være overførbart til neste budsjettår.

Av regnskap/oversikt for kapittel/post 052521 framgår det at mulig overførbart beløp på kr. 270.455, - til neste budsjettår.

Mulig overføring til neste år er en beregning og Fylkesmannen får tilbakemelding fra overordnet departement om endelig beløp som kan overføres til neste år. Departementet vurderer blant annet andre virksomheter og departementet selv som dispon midler på de samme kombinasjonene av kap/post som Fylkesmannen i Nord-Trøndelag. Overførbareheten er begrenset til 5% av bevilgningen for hele posten, jfr. bestemmelser i bevilgningsreglementet og det årlige rundskrivet for overførbare bevilgning (R-2). Beregningene over viser Fylkesmannen i Nord-Trøndelag sin andel av bevilgning på den enkelte kombinasjon av kap/post.

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2016

	Note	2016	2015
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	2.079.491	0
Salgs- og leieinntekter	1	5.404.915	6.350.196
Andre inntekter	1	0	0
<i>Sum inntekter fra drift</i>		7.484.406	6.350.196
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utgifter til lønn	2	87.459.943	81.889.139
Andre utgifter til drift	3	31.099.060	26.125.382
<i>Sum utgifter til drift</i>		118.559.003	108.014.521
Netto rapporterte driftsutgifter		111.074.596	101.664.325
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Innbetaling av finansinntekter	4	165	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		165	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet			
Utbetaling til investeringer	5	1.191.765	1.051.832
Utbetaling til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utbetaling av finansutgifter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		1.191.765	1.051.832
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter		1.191.600	1.051.832
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten			
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	69.752	30.300
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		69.752	30.300
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten			
Utgifter av tilskudd og stønader	7	116.184.327	108.737.909
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		116.184.327	108.737.909
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		186.790	181.443
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		10.718.735	10.035.919
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		3.444.383	2.751.340
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-7.461.142	-7.466.022
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet		220.919.629	203.957.745

Oversikt over mellomværende med statskassen **

Eiendeler og gjeld	2016	2015
Fordringer	1.242.958	770.339
Kasse	0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	0	0
Skyldig skattetrekk	-3.811.490	-3.265.523
Skyldige offentlige avgifter	-13.025	0
Annen gjeld	0	-48.668
Sum mellomværende med statskassen	8	-2.581.557

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

** Spesifiser og legg til linjer ved behov.

Kontrollsum:

220.919.629

220.919.629

0

Virksomhet: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag

Note 1 Innbetalinger fra drift

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
<i>Sum innbetalinger fra gebyrer</i>	0	0
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
Tilskudd fra statlige virksomheter	2.079.491	0
<i>Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>	2.079.491	0
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
Inntekter fra oppdragsvirksomhet, avgiftspliktig	0	1.850
Salgsinntekt tjenester, avgiftsfri	492.765	946.291
Inntekter fra salg av oppdrag, avgiftfri	3.009.792	5.402.056
Inntekter av oppdrag, utenfor avgiftsområdet	1.846.359	0
Tilfeldige inntekter	56.000	0
<i>Sum salgs- og leieinnbetalinger</i>	5.404.915	6.350.196
<i>Andre innbetalinger</i>		
<i>Sum andre innbetalinger</i>	0	0
Sum innbetalinger fra drift	7.484.406	6.350.196

Innbetalinger fra tilskudd og overføringer

I 2016 endra vi bokføring av statlige tilskudd slik at disse ble synlig i regnskapet og ikke sammenslått med salgs- og leieinntekter som det har vært tidligere år.

Virksomhet: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag**Note 2 Utbetalinger til lønn**

	31.12.2016	31.12.2015
Lønn	75.694.473	70.894.964
Arbeidsgiveravgift	10.718.735	10.035.919
Pensjonsutgifter*	0	0
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-3.999.547	-2.900.421
Andre ytelser	5.046.281	3.858.677
Sum utbetalinger til lønn	87.459.943	81.889.139
<i>* Denne linjen benyttes av virksomheter som innbetaler pensjonspremie til SPK.</i>		
Antall årsverk:	124	120

Antall årserk er iht. SAP-rapport "yhr_aarsverk" som tar med hele 2016 inkl. ansatte i permisjon, og med fradrag for alt fravær over en dag.

Andre ytelser gjelder utbetaling av honorar til bl.a. sensorer, kontrollkommisjonene, styrer og råd og nemder.

Virksomhet: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag

Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2016	31.12.2015
Husleie*	1.445.541	1.092.869
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	0	8.660
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	3.393.126	3.544.278
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	189.629	81.467
Mindre utstyrsanskaffelser	336.100	115.357
Leie av maskiner, inventar og lignende	1.414.997	983.035
Kjøp av fremmede tjenester**	11.057.061	7.208.252
Reiser og diett	4.293.098	4.567.663
Øvrige driftsutgifter	8.969.508	8.523.802
Sum andre utbetalinger til drift	31.099.060	26.125.382

*** Husleie:**

Ren husleiekostnad for Statens Hus til Statsbygg på konto 6310 utgjør ca kr. 7.179.000,-.

**** Kjøp av fremmede tjenester:**

Ca kr. 320.000,- gjelder utbetalinger fra vårt ordinære driftskapittel.

Fra driftskapitlene til Verger/Fritt rettsråd honorar, utg, og advokater ca. kr. 4 millioner. Kjøp av fremmede tjenester på MD sine fagkapitler utgjør ca kr. 4 millioner kroner. Dette er en økning på nesten kr. 2 millioner fra 2015. Resterende ca kr. 2,7 millioner kroner på vegne av LD,KD, SHD og MD i form av belastning på fagkapitler og refusjoner knytta til kap 3525.post 01.

Virksomhet: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag

Note 4 Finansinntekter og finansutgifter

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	165	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
Sum innbetaling av finansinntekter	165	0

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	0	0
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
Sum utbetaling av finansutgifter	0	0

Virksomhet: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag**Note 5 Utbetaling til investeringer og kjøp av aksjer**

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	18.312	43.428
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	1.173.452	1.008.404
Sum utbetaling til investeringer	1.191.765	1.051.832

	31.12.2016	31.12.2015
<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: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag

Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten

	31.12.2016	31.12.2015
Tilfeldige og andre inntekter.	69.752	30.300
Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	69.752	30.300

Virksomhet: A8 - Fylkesmannen i Nord-Trøndelag

Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten

	31.12.2016	31.12.2015
Tilskudd til kommuner	83.436.240	73.481.761
Tilskudd til fylkeskommuner	2.072.509	3.325.942
Tilskudd til private	24.532.982	24.314.924
Tilskudd til organisasjoner	3.916.116	4.192.623
Tilskudd til statsforvaltningen	2.226.481	3.422.659
Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	116.184.327	108.737.909

De ulike tilskuddsordningene er mange og vil variere fra år til år. Fra 2014 til 2015 økte tilskuddene til kommunene med ca. 10. mill. kr. Det gjorde de også fra 2015 til 2016.

Endring i tilskudd til kommuner (mill. kr.):	år 2016	År 2015
Barne og likestillingsdepartementet	kr. 2,9	kr. 2,9
Sosial og helsedepartementet	kr. 3,5	kr. 5,9
Kunnskapsdepartementet	kr. 3,5	kr. 0,6
Klima og miljødepartementet	kr. 1,0	kr. 0,3
Kommunal og moderniseringsdep	kr. -0,9	

(Ikke endringstall fr 2014 til 2015 jfr.

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

Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2016	31.12.2016	Forskjell
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler*	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Omløpsmidler			
Kundefordringer	62.600	0	62.600
Andre fordringer	1.242.958	1.242.958	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	1.305.558	1.242.958	62.600
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	0	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-2.960.151	0	-2.960.151
Skyldig skattetrekk	-3.811.490	-3.811.490	0
Skyldige offentlige avgifter	-13.025	-13.025	0
Annen kortsiktig gjeld	2.777.484	0	2.777.484
<i>Sum</i>	-4.007.183	-3.824.515	-182.667
Sum	-2.701.625	-2.581.557	-120.068

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

Del B Spesifisering av investeringer i aksjer og selskapsandeler

	Ervervsdato	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Årets resultat i selskapet	Balanseført egenkapital i selskapet	Balanseført verdi i regnskap*
<i>Aksjer</i>							
Selskap 1							
Selskap 2							
Selskap 3							
Balanseført verdi 31.12.2016							0
* Investeringer i aksjer er bokført til anskaffelseskost. Balanseført verdi er den samme i både virksomhetens kontospesifikasjon og kapitalregnskapet.							