

## Del 6. Årsregnskap - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag

### Ledelseskommmentar årsregnskapet 2017

Fylkesmannen er underlagt Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD), og er et ordinært statlig forvaltningsorgan som fører regnskap i henhold til kontantprinsippet, slik det fremgår av prinsippnoten til årsregnskapet. Fylkesmannen er statens representant i fylket og har ansvar for å følge opp vedtak, mål og retningslinjer fra Stortinget og regjeringen. Fylkesmannen er også et viktig bindeledd mellom kommunene og sentrale myndigheter.

#### 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 Sør-Trøndelag sine totale disponible bevilgninger og belastningsfullmakter, regnskapsførte utgifter og inntekter, eiendeler og gjeld.

#### Vurderinger av vesentlige forhold

Fylkesmannen har i 2017 samlet disponert kr.112.979.000 på eget driftskapittel, kap.525 post 01. I tillegg kommer alle tildelinger og fullmakter fra andre fagdepartement og direktorat som vi har disponert, jf. bevilgningsrapporteringen.

*Fylkesmannen har i 2017 et mindreforbruk på drift kap.525 post 01 på kr.411.223 som søkes overført til 2018, og en merutgift prosjektmidler på kap.525 post 21 på kr.414.353 som skal dekkes inn i 2018, jf. note B.*

2017 har vært et spesielt år for Fylkesmannen i Sør-Trøndelag med forberedelser til sammenslåingen av Fylkesmannen i Nord- og Sør-Trøndelag fra 1.1.2018. Embetet har i 2017 styrt mot balanse. Det at vi står med et mindreforbruk på kr.411.223 skyldes i hovedsak vakante stillinger på grunn av stillingsstopp i forbindelse med forberedelser til sammenslåingen. Merforbruket på kap 525 post 21 spesielle driftsutgifter skyldes forskyvning i oppgjørstidspunkt på noen prosjekt.

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 fremgår under «utbetalinger til lønn» gjelder ikke bare Fylkesmannens ansatte. Inkludert i beløpene ligger bl.a. utbetalinger av honorar til sensorer, kontrollkommisjonen og nemndsmedlemmer. På driftskapitlet 525 post 01 er lønnsandelen av driftsutgiftene på 81,3%. Husleieandelen av driftsutgiftene utgjør 12%, så ca.93% av embetets midler går til lønn og husleie også i år. Nytt fra 2017 er at Fylkesmannen regnskapsfører og betaler pensjonspremie til Statens pensjonskasse. For 2017 er arbeidsgivers andel av pensjonspremien 12%, medlemsandelen 2%. Fylkesmannen har i 2017 hatt en markant nedgang i belastning av vergehonorar på statsmidlene, noe som skyldes at vi har klart å redusere bruken av advokater på offentlig salær- og timesats. Flere verger honoreres nå etter faste satser.

Per 31.12.2017 hadde embetet 146,93 årsverk, en liten økning på 1,6 fra 2016 som kan skyldes en noe endret beregningsmåte fra 2016 til 2017.

Embetet har i 2017 redusert utgiftene til vedlikeholdsinvesteringer, og prioritert investeringer i bl.a. digitalt utstyr knyttet til omstillingen og to lokasjonsløsning.

Utbetaling av tilskudd har gått opp i 2017 med ca 29mill.kr. Embetet styrer ikke disse midlene, men foretar utbetalinger iht oppgavene vi mottar fra overordnede departement og direktoratet på de ulike områdene. I 2017 har vi fått mange nye tilskudd, men mange har også falt borte. Følgende områder har hatt en netto økning; Helsedir. ca.6,5mill, Miljødir. ca.2,7mill og Utd.dir. ca.20mill. I tillegg hadde vi en forskyvning i oppgjørstidspunkt på utbetaling av tilskudd til trossamfunn som medfører en økning på ca 10mill mellom 2016 og 2017.

På inntektssiden har embetet hatt bortfall av store prosjektmidler i 2017 til bl.a. kommunereform og prosjekt Grønt flagg.

Vergemål er ikke rammeoverført til Fylkesmannens driftskapittel, og har sin driftsramme på belastningsfullmakt fra Justis- og beredskapsdepartementet.

Mellomværende med statskassen utgjorde pr 31.12.2017 kr.831.773, og er en reduksjon på kr.4.828.947 fra 2016 som i hovedsak skyldes at vi har null leverandørgjeld pr 31.12.2017 pga sammenslåingen av Fylkesmannen i Nord- og Sør-Trøndelag. Oppstillingen av artskonto-rapporteringen viser hvilke eiendeler og gjeld mellomværende består av.

#### Tilleggsopplysninger

Riksrevisjonen er ekstern revisor og bekrefter embetets årsregnskap. Årsregnskapet er ikke ferdig revidert per i dag, men revisjonsrapporten antas å foreligge i løpet av 2.kvartal 2018. Rapporten er unntatt offentlighet fram til Stortinget har mottatt Dokument 1 fra Riksrevisjonen.

Trondheim, 19. februar 2018

Mari Mogstad (sign.)  
ass.fylkesmann i Sør-Trøndelag

## Prinsippnote til årsregnskapet for Fylkesmannen i Sør-Trøndelag

Årsregnskap for Fylkesmannen i Sør-Trøndelag er utarbeidet og avlagt etter nærmere retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten ("bestemmelsene"), fastsatt 12. desember 2003 med endringer, senest 5. november 2015. Årsregnskapet er i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115 og Virksomhets- og økonomiinstruks for Fylkesmannen fastsatt fra KMD av 21.12.2016.

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:

- a) Regnskapet skal følge kalenderåret
- b) Regnskapet skal inneholde alle utgifter og inntekter for regnskapsåret
- b) Utgifter og inntekter skal føres i regnskapet med brutto beløp
- c) Regnskapet skal utarbeides 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 (og belastningsfullmakter) 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 virksomheten selv. Avgitte belastningsfullmakter 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 i oppstillingen.

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

## Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2017

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2017	Merutgift (-) og mindretgift
0525	Fylkesmannsembetene - driftsutgifter	01		A, B	112 979 000	113 843 450	-864 450
0525	Fylkesmannsembetene - spes. driftsutgifter	21		A, B	304 000	13 026 704	-12 722 704
0225	Tiltak i grunnopplæringen - driftsutgifter	01			2 591 000	2 591 000	0
0225	Tiltak i grunnopplæringa - særskilde driftsutgi	21			11 926 000	11 933 303	-7 303
0225	Tilskudd til oppl. av barn og unge i statl. asylr	64			14 641 000	14 640 422	578
0225	Tilskudd til leirskoleopplæring	66			3 040 000	3 039 741	259
0226	Kvalitetsutvikling i grunnskolen	21			13 616 930	13 491 865	125 065
0226	Kvalitetsutvikling i grunnopplæringen - videre	22			380 000	380 000	0
0230	Statlig spesialped. støttesystem - driftsutgifter	01			1 500 000	1 500 000	0
0231	Barnehager - spes. driftsutgifter	21			10 612 000	10 294 553	317 447
0231	Barnehager - Tilskudd til svømming i barneha	70			2 035 250	2 035 000	250
0281	Felles tiltak for universiteter og høyskoler	01			16 000	16 000	0
0341	Den norske kirke og andre tros- og livssynssa	70				15 971 522	
0469	Vergemålsordningen - driftsutgifter	01			12 279 136	12 279 136	0
0469	Vergemålsordningen - spes. driftsutgifter	21				8 194 991	
0470	Fri rettshjelp - driftsutgifter	01				4 649 204	
0500	Kommunal- og moderniseringsdepartementet	21			2 875 000	2 875 000	0
0605	Arbeids- og velferdsetaten - Forsknings- og a	22			330 000	330 000	0
0621	Tilskudd til sosiale tjenester og sosial inkluder	21			2 781 000	2 781 000	0
0621	Sosiale tjenester og tiltak for vanskeligstilte	63			6 914 748	6 914 748	0
0714	Folkehelse - Spesielle driftsutgifter	21			180 700	180 700	0
0721	Statens helsetilsyn - Driftsutgifter	01			239 000	191 230	47 770
0734	Særskilte tilskudd til psykisk helse og rustiltak	01				5 254 297	
0734	Tvungent psykisk helsevern	70				559 264	
0761	Omsorgstjeneste - spes. driftsutgifter	21			1 178 700	1 178 700	0
0761	Tilskudd til omsorgstjenester	60			1 611 570	1 611 571	-1
0761	Omsorgstjeneste - utviklings tiltak	67			4 024 000	4 024 000	0
0761	Omsorgstjeneste - Kompetanse og innovasjon	68			19 977 300	19 977 300	0
0762	Primærhelsetjeneste - spes. driftsutgifter	21			235 294	235 294	0
0762	Primærhelsetjeneste - forebyggende helsetjen	60			950 000	950 000	0
0762	Opptreppingsplan habilitering og rehabiliterin	64			6 679 400	6 679 400	0
0762	Forebygging av uønsket svangerskap og abort	73			525 000	525 000	0
0765	Psykisk helse og rusarbeid - spesielle driftsutg	21			918 500	918 500	0
0765	Psykisk helse og rusarbeid - kommunale tjene	60			29 850 000	29 440 000	410 000
0765	Psykisk helse og rusarbeid - rusarbeid	62			24 344 000	24 343 754	246
0781	Forsøk og utvikling mv - spes. driftsutgifter	21				71 763	
0783	Personell - spes. driftsutgifter	21			1 040 000	1 040 000	0
0854	Tiltak i barne- og ungdomsvernet - spes. drift	21			214 812	214 812	0
0854	Kommunalt barnevern	60			39 390 750	39 390 750	0
0855	Statlig forvaltning av barnevernet - spes.drifts	21			150 000	150 000	0
0858	Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet - Spe	21			95 472	95 472	0
1142	Landbruksdirektoratet - større utstyrsanskaffe	45			759 000	197 771	561 229
1400	Miljøverndepartementet - spes. driftsutgifter	21			360 000	360 000	0
1410	Spesielle driftsutgifter	21			334 400	334 400	0
1420	Miljødirektoratet - spes. driftsutgifter	21			7 235 000	7 189 965	45 035
1420	Statlige vanmiljøtiltak	22			1 242 000	1 241 920	80
1420	Klima, naturmangfold og forurensning- oppdr	23			1 486 300	1 486 300	0
1420	Tiltak i verneområder	31			4 395 500	4 392 470	3 030
1420	Klima, naturmangfold og forurensning - resta	38			1 222 266	1 216 857	5 409
1420	Erstatning for beitedyr tatt av rovilt	72			9 970 000	9 906 783	63 217
1420	Forebyggende og konfliktdpende tiltak i ro	73			3 050 000	3 050 000	0
1420	Verdensarvomr.kulturl.verdiskapning	81			420 000	420 000	0
1420	Tilskudd til prioriterte arter og utvalgte naturt	82			2 300 000	2 300 000	0
1425	Vilt- og fisketiltak - driftsutgifter	01			700 000	695 313	4 687
1425	Tilskudd til fiskeformål	70			525 000	525 000	0
1425	Tilskot til viltføremål	71			477 668	477 433	235
1633	Nettoordning for mva i staten	01				5 698 066	
Sum utgiftsført					364 902 696	417 311 723	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling*	Regnskap 2017	Merinntekt og mindreinntekt(-)	
3525	Inntekter ved oppdrag	01		0	12 308 351	12 308 351	
3525	Ymse inntekter	02		0	1 275 673	1 275 673	
5309	Tilfeldige inntekter, ymse	29		0	380 897		
5700	Arbeidsgiveravgift	72		0	16 265 078		
Sum inntektsført					0	30 229 999	
<b>Netto rapportert til bevilgningsregnskapet</b>						<b>387 081 725</b>	
<b>Kapitalkontoer</b>							
60070401	Norges Bank KK /innbetalinger				22 517 990		
60070402	Norges Bank KK/utbetalinger				-414 409 672		
715216	Endring i mellomværende med statskassen				4 809 958		
Sum rapportert						0	

## Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

		31.12.2017	31.12.2016	Endring
715216	Mellomværende med statskassen	-831 773	-5 641 731	4 809 958

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

**Virksomhet:** AE - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag

<b>Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter</b>			
<b>Kapittel og post</b>	<b>Overført fra i fjor</b>	<b>Årets tildelinger</b>	<b>Samlet tildeling</b>
0525 01	2 118 000	110 861 000	112 979 000
0525 21	304 000		304 000

**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 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
052501/352502		-864 450	0	-864 450	1 275 673			411 223	5 648 950	411 223
052521/352501	"kan overføres"	-12 722 704	0	-12 722 704	12 308 351			-414 353	[5% av årets tildeling i note A]	-414 353

\*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 Sør-Trøndelag har i 2017 fått fullmakt for å overskride driftsbevilgningen på kap 0525 post 01 med inntil 2% av bevilgningen på posten mot tilsvarende merinntekt på kap. 3525 post 02, jf. Bevilgningsreglementet § 11 fjerde ledd nr.1 og FIN rundskriv R-110, pkt. 2.4. Merinntekter 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 avgrensninger som er gitt.

Fylkesmannen har også fått fullmakt til å overskride driftsbevilgninger på kap 0525.21. Fullmakten gjelder tilgangen til å overskride driftsbevilgninger på kap 0525 post 21 mot tilsvarende merinntekter på kap.3525 post 01, jf. Romertallsvedtak II i Prop.1S (2016-2017).

**Fullmakt til nettobudsjettering**

Fylkesmannen har fått fullmakt til å nettoføre som utgiftsreduksjon på kap. 525 post 21 spesielle driftsutgifter, refusjoner av utgifter til fellestjenester der embetet samordner utgiftene, jf. romertallsvedtak VIII i Prop.1S (2016-2017)

**Mulig overførbart beløp på kap 0525**

Fylkesmannens ubrukte bevilgning på kapittel/post 0525.01 beløper seg til kr 411.223. Da dette beløpet er under grensen på 5% regnes hele beløpet som mulig overføring til neste budsjettår. Beløpet som står på kapittel/post 0525.21 kan overføres i sin helhet da stikkordet "kan overføres" er knyttet til kapittel/posten. Beløpet inngår i beregningen av mulig overførbart beløp til neste år. 21-posten hadde et merforbruk i 2017 pga prosjekt med forskyvet oppgjørstidspunkt.

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

## Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2017

	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Innbetalinger fra gebyrer	1	0	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	1	2 222 531	8 246 453
Salgs- og leieinntekter	1	11 361 493	9 172 423
Andre inntekter	1	0	0
<i>Sum inntekter fra drift</i>		13 584 024	17 418 876
<b>Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utgifter til lønn	2	133 968 168	116 223 046
Andre utgifter til drift	3	62 875 346	66 813 460
<i>Sum utgifter til drift</i>		196 843 515	183 036 505
<b>Netto rapporterte driftsutgifter</b>		<b>183 259 490</b>	<b>165 617 629</b>
<b>Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Inntekter av finansinntekter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>		0	0
<b>Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet</b>			
Utgifter til investeringer	5	1 352 177	1 248 469
Utgifter til kjøp av aksjer	5,8B	0	0
Utgifter av finansutgifter	4	0	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>		1 352 177	1 248 469
<b>Netto rapporterte investerings- og finansutgifter</b>		<b>1 352 177</b>	<b>1 248 469</b>
<b>Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>			
Inntekter av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	6	165 578	172 614
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		165 578	172 614
<b>Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>			
Utgifter av tilskudd og stønader	7	213 417 966	184 311 664
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		213 417 966	184 311 664
<b>Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *</b>			
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)		215 319	215 470
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)		16 265 078	14 149 196
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)		5 698 066	5 067 949
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>		-10 782 331	-9 296 717
<b>Netto rapportert til bevilgningsregnskapet</b>		<b>387 081 725</b>	<b>341 708 432</b>

## Oversikt over mellomværende med statskassen \*\*

Eiendeler og gjeld	2017	2016
Fordringer	3 000	10 364
Kasse	0	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	0	0
Skyldig skattetrekk	0	-4 676 108
Skyldige offentlige avgifter	-472 696	-410 600
Annen gjeld	-362 077	-583 376
<b>Sum mellomværende med statskassen</b>	<b>8</b>	<b>-831 773</b>

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

\*\* Spesifiser og legg til linjer ved behov.

**Kontrollsum:**

387 081 725

387 081 725

0

**Virksomhet: AE - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag**

**KONTI: Note 1 Innbetalinger fra drift**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<i>Innbetalinger fra gebyrer</i>		
<b>Sum innbetalinger fra gebyrer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Innbetalinger fra tilskudd og overføringer</i>		
<b>3410</b> Tilskudd fra statlige virksomheter	1 322 531	3 593 170
<b>3430</b> Tilskudd fra kommunale og fylkeskommunale etater	900 000	3 508 947
<b>3440</b> Tilskudd fra organisasjoner og stiftelser	0	12 087
<b>3490</b> Andre tilskudd og overføringer	0	1 132 249
<b>Sum innbetalinger fra tilskudd og overføringer</b>	<b>2 222 531</b>	<b>8 246 453</b>
<i>Salgs- og leieinnbetalinger</i>		
<b>3030</b> Salgsinntekt tjenester, avgiftspliktig	106 134	0
<b>3031</b> Inntekter fra oppdragsvirksomhet, avgiftspliktig	1 984 707	1 733 509
<b>3130</b> Salgsinntekt tjenester, avgiftsfri	944 339	1 579 672
<b>3131</b> Inntekter fra salg av oppdrag, avgiftfrie	8 101 114	5 638 945
<b>3235</b> Tilfeldige inntekter	225 199	220 297
<b>Sum salgs- og leieinnbetalinger</b>	<b>11 361 493</b>	<b>9 172 423</b>
<i>Andre innbetalinger</i>		
<b>Sum andre innbetalinger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum innbetalinger fra drift</b>	<b>13 584 024</b>	<b>17 418 876</b>

## Virksomhet: AE - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag

### Note 2 Utbetalinger til lønn

	31.12.2017	31.12.2016
Lønn	95 436 807	89 800 484
Arbeidsgiveravgift	16 265 078	14 149 200
Pensjonsutgifter*	10 967 717	0
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-6 768 309	-4 405 046
Andre ytelser **	18 066 876	16 678 408
<b>Sum utbetalinger til lønn</b>	<b>133 968 168</b>	<b>116 223 046</b>
<b>Antall årsverk***:</b>	146,93	145,33

\*\*\***Antall årsverk** 2017 er iht SAP-rapport yhr\_aarsverk som tar med snitt for hele 2017, og med fradrag for alt fravær over 1 dag. Definisjonen er den samme for 2016, med unntak av at det i 2016 var inkl ansatte i permisjon, og at det ikke beregnes snitt for hele 2016, men det tas utgangspunkt i antall årsverk pr 31.12.16.

\*\* **Andre ytelser, inkl. andel arb.g.avgift**, gjelder utbetaling av honorar til bl.a. sensorer, kontrollkomisjonene, styrer, råd og nemnder.

\* **Nærmere om pensjonskostnader**

Fylkesmannen er omfattet av FINs rundskriv R-118. Fra og med 1.januar 2017 betaler Fylkesmannen pensjonspremie til SPK. For 2017 er arbeidsgivers andel av pensjonspremien 12 prosent.



## Virksomhet: AE - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag

### Note 3 Andre utbetalinger til drift

	31.12.2017	31.12.2016
Husleie*	11 544 371	11 599 566
Vedlikehold egne bygg og anlegg	0	0
Vedlikehold og ombygging av leide lokaler	3 822	7 756
Andre utgifter til drift av eiendom og lokaler	557 748	840 154
Reparasjon og vedlikehold av maskiner, utstyr mv.	506 143	585 425
Mindre utstysanskaffelser	1 863 110	1 524 467
Leie av maskiner, inventar og lignende	1 118 059	1 095 423
Kjøp av fremmede tjenester **	27 782 643	32 365 658
Reiser og diett	5 662 672	6 492 527
Øvrige driftsutgifter	13 836 779	12 302 485
<b>Sum andre utbetalinger til drift</b>	<b>62 875 346</b>	<b>66 813 460</b>

\* **Husleie.** Ren husleie på konto 6300 utgjør kr 13.560.915. Tilsvarende for 2016 var kr 13.634.577.

\*\* **Kjøp av fremmede tjenester** (konto 6710-6796):

Kr.1,31mill gjelder utbetalinger fra vårt driftskapittel 525.01. Resterende gjelder utbetalinger til fri rettshjelp (4,6mill), godtgjøring verger (7,2mill), og andre utbetalinger fra belastningsfullmakter og prosjekt.

**Virksomhet: AE - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag**

**Note 4 Finansinntekter og finansutgifter**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<i>Innbetaling av finansinntekter</i>		
Renteinntekter	0	0
Valutagevinst	0	0
Annen finansinntekt	0	0
<b>Sum innbetaling av finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<i>Utbetaling av finansutgifter</i>		
Renteutgifter	0	0
Valutatap	0	0
Annen finansutgift	0	0
<b>Sum utbetaling av finansutgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Utbetaling til investeringer</i>		
Immaterielle eiendeler og lignende	0	0
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	0
Beredskapsanskaffelser	0	0
Infrastruktureiendeler	0	0
Maskiner og transportmidler	7 920	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	1 344 257	1 248 469
<b>Sum utbetaling til investeringer</b>	<b>1 352 177</b>	<b>1 248 469</b>

	31.12.2017	31.12.2016
<i>Utbetaling til kjøp av aksjer</i>		
Kapitalinnskudd	0	0
Obligasjoner	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	0	0
<b>Sum utbetaling til kjøp av aksjer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Virksomhet: AE - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag**

**Note 6 Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Tilfeldige og andre inntekter	165 578	172 614
<b>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</b>	<b>165 578</b>	<b>172 614</b>

**Virksomhet: AE - Fylkesmannen i Sør-Trøndelag**

**Note 7 Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Tilskudd til kommuner	163 265 600	153 895 287
Tilskudd til fylkeskommuner	7 973 452	5 288 030
Tilskudd til private	14 554 344	10 517 223
Tilskudd til organisasjoner	21 534 747	11 181 733
Tilskudd til statsforvaltningen	6 089 823	3 429 391
<b>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</b>	<b>213 417 966</b>	<b>184 311 664</b>

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

## Del A Forskjellen mellom avregning med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2017	31.12.2017	Forskjell
	Spesifisering av bokført avregning med statskassen	Spesifisering av rapportert mellomværende med statskassen	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler*	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	169 183	0	169 183
Andre fordringer	3 000	3 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>172 183</b>	<b>3 000</b>	<b>169 183</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	0	0	0
Skyldig skattetrekk	0	0	0
Skyldige offentlige avgifter	-482 712	-472 696	-10 015
Annen kortsiktig gjeld	-362 077	-362 077	0
<i>Sum</i>	<b>-844 789</b>	<b>-834 773</b>	<b>-10 015</b>
<b>Sum</b>	<b>-672 605</b>	<b>-831 773</b>	<b>159 168</b>

\* 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>							
<i>Selskap 1</i>							
<i>Selskap 2</i>							
<i>Selskap 3</i>							
<b>Balanseført verdi 31.12.2017</b>							<b>0</b>

\* Investeringer i aksjer er bokført til anskaffelseskost. Balanseført verdi er den samme i både virksomhetens kontospesifikasjon og kapitalregnskapet.

\*\* Del B er uaktuell for Fylkesmannen i Sør-Trøndelag.