



Årsrapport 2006 med regnskap 2006



KREATIVE
TRØNDELAG

Innhold

1	ÅRSBERETNING	5
1.1	INNLEDNING	5
1.2	ØKONOMI	5
1.3	TJENESTEPRODUKSJON	8
1.4	OMSTILLING	10
1.5	LIKESTILLING	11
1.6	TILBAKEMELDING PÅ DESISJONSVEDTAKET	13
1.7	ØKONOMI – HOVEDOVERSIKT	15
1.8	HOVEDOVERSIKT I FORHOLD TIL VEDTATT BUDSJETT16	
1.9	OVERSIKT BRUK AV FOND	18
1.10	HOVEDOVERSIKT INVESTERINGER	19
2	POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	21
2.1	RESULTATER	21
2.2	RESULTATVURDERING	21
3	ADMINISTRASJON, ADMINISTRASJONSLOKALER OG INTERNE SERVICEFUNKSJONER	23
3.1	RESULTATER	23
3.2	RESULTATVURDERING	26
4	OPPLÆRING	27
4.1	RESULTATER	27
4.2	OMSTILLINGSPROGRAMMET	35
5	TANNHELSE	37
5.1	RESULTATER	37
5.2	RESULTATVURDERING	39
6	NÆRINGS- OG LOKALSAMFUNNSUTVIKLING, FYLKESVEIER, KOLLEKTIVTRANSPORT OG KULTURAKTIVITET	41
6.1	RESULTATER	41
6.2	RESULTATVURDERING	47
6.3	UTFORDRINGER OG TILTAK	47
7	INVESTERINGER	49
7.1	STATUS INVESTERINGSPROSJEKTER	49
8	ANALYSE AV REGNSKAPET	55
8.1	FINANSIERINGSANALYSE	55
8.2	DRIFTSREGNSKAPET	56
8.3	INVESTERINGSREGNSKAPET	58
8.4	LIKVIDITET	59
8.5	GARANTIANSVAR	60
8.6	LÅNEFONDET	60
9	VEDLEGG	61
9.1	ØKONOMISKE OVERSIKTER	62

9.2 SKOLENES RAPPORTERING PÅ REGIONAL UTVIKLING I 2006	72
9.3 OM MOMSORDNING OG PENSJONSUTGIFTER.....	73
10 REGNSKAP 2006 M/VEDLEGG.....	75

Utrykt vedlegg: Årsrapport 2006 blilyst:-)

Forord

Etter ”sju magre år” har vi nå fått en betydelig bedret økonomisk situasjon. Årsregnskapene fom 2003 viser stabile og positive netto driftsresultat. Vi har gjort avsetninger til disposisjonsfond som ved utgangen av 2006 utgjør over 3 % av sum driftsinntekter. Dette er resultater av stram styring innenfor tjenesteområdene kombinert med en god inntekstvekst. Fortsatt er det store utfordringer i vente mht økt driftsfinansiering av investeringer ,økt vedlikehold og reduksjon av lånegjelda.

Årsrapporten viser at økonomistyringen er god, men at presset på tjenesteområdene opplæring og tannhelse er stort. Det er likevel ikke grunnlag for å beskrive en reduksjon i tjenestekvaliteten på disse områdene. Tannhelsen er i bedring og brukertilfredsheten er god. Elevene i skolen trives gjennomgående bra og elevprestasjonene er stort sett over landsgjennomsnittet.

Dette bildet sammenholdt med effektiviseringstiltak og kostnadsreduksjoner gir et bilde av stor felles innsats av fylkeskommunens ansatte på alle nivå gjennom flere år. En organisasjon som over lengre tid krummer ryggen kan få ryggproblemer. Noen av resultatene i medarbeiderundersøkelsen indikerer slitasje og leddsmerter. På tross av sterk innsats på etterutdanning av lærere og vedtak om ”medarbeiderløft” i hele organsiasjonen er signalene om økt sykefravær til å ta på alvor.

Fylkeskommunens innsats som regional utviklingsaktør er stadig økende. Både administrativ og politisk ledelse bruker nå mer tid på ledelseprosesser og oppfølging av utviklingsinitiativ i landsdelen enn på driftsledelse og interne styringsfunksjoner. Samhandlingstiltakene under Trøndelagsrådet er meget tidkrevende. Handlekraft og gjennomføringsevne er ikke tilstrekkelig effektivt under dette regimet. Det er derfor avgjørende for videre utvikling av det regionale ledelsessystemet at forvaltningsreformen (St.meld 12) gir tydelige føringer og klare svar på disse utfordringene.

Jeg vil takke både medarbeidere og politisk ledelse for godt samarbeid om felles utfordringer i 2006. Samarbeid gir styrke! La oss fortsette å gjøre hverandre enda bedre !

Milian Myraunet

1 Årsberetning

1.1 Innledning

Den økonomiske situasjonen er betydelig forbedret de siste årene, og de siste års regnskap fom 2003 viser stabile og positive netto driftresultat. Inntektsveksten den senere tid har gitt muligheter for en viss styrking både av driften i tjenesteområdene og den langsiktige økonomi bl a gjennom økt driftsfinansiering av investeringer. Det har også vært mulig å gjøre noen mindre avsetninger til disposisjonsfond, slik at dette nå ved utgangen av 2006 utgjør 3,2% av sum driftsinntekter. Samlet sett synes fylkeskommunens økonomi å være under rimelig god kontroll.

Rapportene for 2006 viser at situasjonen innenfor noen av tjenesteområdene fremdeles i en viss grad er presset, noe som også må sees i lys av av de store utfordringene videre framover. Dette gjelder først og fremst de store tjenesteområdene som opplæring, tannhelse og samferdsel (kollektivtransp.). Bildet varierer imidlertid en del når en går inn på enhetsnivå. Økte pensjonsutgifter i forhold til budsjett som er belastet de ulike tjenestene påvirker resultatene negativt i noen grad.

1.2 Økonomi

Generelt

Regnskapet for 2006 viser følgende hovedtall:

Beskrivelse	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
Eksterne driftsinntekter	2391,3	2239,1	2220,0
Netto driftsutgifter	-2176,3	-2114,4	-2074,1
Brutto driftsresultat	215,0	124,7	145,9
Netto finansutgifter	-168,8	-190,8	-154,6
Motpost avskrivninger	89,7	89,7	106,9
Netto driftsresultat	135,9	23,6	98,2
Interne finanstransaksjoner	-82,3	-23,6	-98,2
Udisponert overskudd	53,6	0,0	0,0

Hovedårsaken til det positive resultatet er 51 mill kr høyere skatteinntekter enn budsjettet. Uten de gode skatteinntektene ville altså overskuddet vært betydelig mindre.

Årsaken til lavere driftsutgifter enn budsjettet er er mindre forbruk av regionale utviklingsmidler og differensiert arbeidsgiveravgift enn årets overføringer ga rom for. Dette fører igjen til at netto driftsresultat blir ”blåst opp”. Dette etterslepet på utbetalinger er ført til fond og påvirker derfor ikke overskuddet.

6,5 mill kr er overført til investeringsregnskapet. Netto avsetninger er på 75,9 mill kr. Av dette er 10,0 mill kr ført til disposisjonsfond. Dette er i samsvar med budsjettet beløp. 65,9 mill kr er avsatt til bundne fond. En oversikt over noen av fondene finnes i kap. 1.9.

Eksterne finansutgifter/-inntekter

Eksterne finansutgifter/-inntekter viser et samlet mindreforbruk på 22,0 mill kr, fordelt med 0,5 mill kr lavere renteinntekter/utbytte enn budsjettet, 20,5 mill kr lavere renteutgifter enn budsjettet og 2,0 mill kr lavere avdrag. Avdragene på 90,0 mill kr samsvarer med avskrivningene på faste eiendommer og anlegg som var på 89,7 mill kr.

Det har vært en forutsetning at mindreforbruk på renter skulle gi rom for økte avdrag for å redusere gjenstående avdragstid på lånene. Av regnskapsmessige grunner er disse avdragene ført i investeringsregnskapet. Investeringsregnskapet er gjort opp med udekket beløp. Dette må rettes opp i disponeringen av årsresultatet.

Vedlikehold

Vi har et etterslep innenfor vedlikehold anslått til 620 mill kr inkludert 260 mill kr for å få alle skolene godkjent i hht forskrift om miljørettet helsevern. I strategiplanen for 2007-2010 er det lagt opp til å øke innsatsen på dette området bl a ved ekstraordinære tiltak spesielt rettet mot skolebygg, som finansieres gjennom vedtatte avsetninger fra driften.

Gjeldssituasjonen

Lånegjelden har økt betydelig i 2006, men en del av denne økningen har sammenheng med at likviditetsreserven ikke er benyttet som delvis finansiering i investeringsregnskapet slik som tidligere. Sør-Trøndelag fylkeskommune har fortsatt den klart høyeste gjeldsbelastning (langsiktig gjeld i forhold til driftsinntekter) i landet. Dette innebærer at vi fortsatt vil ha høye kostnader knyttet til betjening av gjelden. En større del av investeringene bør derfor finansieres av egenkapital gjennom løpende avsetninger direkte fra driftsbudsjettet. I strategiplanen for 2006-2009 ble det i så måte tatt skritt i riktig retning, noe som er fulgt opp i gjeldende strategiplan.

Samlet lånegjeld ved utløpet av året var på 1875 mill.kr. Dette er 345 mill.kr mer enn ved forrige årsslutt. Årsaken er nye låneopptak til dekning av investeringer, samt utsatt låneopptak fra tidligere år som var dette av likviditetsmidler.

Kort om de tjenesteproduserende områdene

Opplæringsområdet sett under ett har et netto merforbruk på 21,3 mill kr. Av dette utgjør avvik pensjonspremie 3,3 mill kr og oppsamlet merforbruk vedrørende omstillingsprogrammet 10,6 mill kr. Skoledriften isolert sett innebærer et merforbruk på 5,5 mill kr inkludert et overført merforbruk fra 2005 på 1 mill kr. Situasjonen ved skolene varierer en god del, ca halvparten av skolene har et oppsamlet merforbruk som overstiger oppsamlet mindreforbruk. Utslagene begge veier er i noen tilfeller forholdsvis betydelige, men her kan nevnes at ressursfordelingsmodellen etterhvert vil få en gunstig utjevningseffekt. Blant de største utfordringene innenfor opplæring er gjennomføringen av "kunnskapsløftet". Antallet læreplasser er for lavt i forhold til søkningen til lærefag. Dette gir økte utgifter til opplæring i skole. Behovet for investeringer i utstyr og inventar, herunder oppdatering av IKT-utstyr, er meget stort.

Tannhelsetjenesten har ved utgangen av året et oppsamlet merforbruk på 6,8 mill kr. Av dette er 3,3 mill kr overført fra tidligere år. Utgifter til pensjonspremie ut over budsjett er 2,5 mill kr slik at årets resultat kommer på minus 1,0 mill kr. Dette må sees i sammenheng med et mindreforbruk til administrasjon ved fylkestannlegens kontor på 0,4 mill kr. Hovedårsaken til at det ikke har lyktes å redusere underskuddet ligger i problemer med å øke inntjeningen tilstrekkelig med den bemanningen som er, herunder forhold knyttet til prioriteringen mellom

betalende pasienter og prioritert klientell. Blant utfordringer framover bør bli nevnes at ventetiden for behandling i narkose må reduseres ytterligere for å nå målet, og at etterspørselen etter tannbehandling til rusmisbrukere må forventes å øke ettersom tilbudet blir mer kjent. Det er gitt ekstra midler for å gjennomføre tiltak på disse områdene. Videre er det ønskelig fortsatt å øke tilsynet med enkelte grupper prioritert klientell.

Kollektivtransporten har et negativt resultat på tilsammen 5,0 mill kr som i sin helhet skyldes akkumulert merforbruk fra tidligere. Etter en budsjettøkning i 2006 på 7,8 mill kr viser driften dette året omtrent balanse.

Momsordningen og Pensjonsutgifter

Se vedlegg 9.3.

1.3 Tjenesteproduksjon

BMS

Fylkeskommunen bruker balansert målstyring som sitt overordnede styringssystem. Systemet er en sentral del i årshjulet med ulike tidspunkter for datainnhenting, rapportering og planlegging.

Balansert målstyring består av ulike **elementer**:

Sør-Trøndelag fylkeskommunes **ambisjon** er:

Å utvikle regionen til Europas mest kreative region

Vårt **verdigrunnlag** er:

Vi skal gjøre hverandre gode
Vi skal være grensesprengende

Vi har valgt **5 styringsperspektiver** Innenfor hvert av styringsperspektivene har vi utarbeidet **strategiske mål** for virksomheten. Disse er:

Brukere:

STFK skal gi brukertilpassede og framtid-rettede tjenester av høy kvalitet til folk i fylket.

Regional utvikling:

STFK skal aktivt skape samspill om utvikling av kompetanse, kultur, miljø og næringsliv i fylket, og aktivt synliggjøre gode prestasjoner.

Interne prosesser:

Arbeidsprosessene i STFK skal være enkle og effektive med fokus på kvalitet og samspill og service i alle ledd.

Økonomi:

I STFK skal vi utnytte tilgjengelige ressurser effektivt og kreativt etter prioriteringer basert på mål og verdier.

Medarbeidere læring og fornyelse:

STFK skal være en nytenkende, dynamisk organisasjon med medarbeidere som har vilje og lyst til å møte - og evne til å mestre dagens og morgendagens utfordringer.

Til hvert av de strategiske målene er det knyttet **kristiske suksessfaktorer** med tilhørende **måleindikatorer**.

Mye av datainnhenting skjer gjennom spørreundersøkelser, både når det gjelder brukere (elevinspektørene, kommuneundersøkelsen, internundersøkelsen), og medarbeidere (medarbeiderundersøkelsen). Dette begrenser antall rapporteringspunkter til en gang i året for store deler av registreringene. Det gir oss likevel et godt bilde av hvordan nivået og utviklingen er.

Det mangler fremdeles gode måleindikatorer når det gjelder Påvirkning på det ytre miljø og på Sør-Trøndelag fylkeskommunes omdømme. Når det gjelder den første er det satt i gang et prosjekt angående miljøsertifisering. Utarbeidelse av måleindikatorer vil være en del av dette prosjektet. Når det gjelder Sør-trøndelag fylkeskommunes omdømme er dette omtalt under noen tjenesteområder. Det arbeides videre med å finne anvendelige måleindikatorer.

Opplæring

Året 2006 har vært preget av stor aktivitet på opplæringsområdet. Skolene og våre lærere har lagt ned en betydelig innsats ved innføringen av "Kunnskapsløftet". Innføring av nye læreplaner og den metodefrihet som ligger i Kunnskapsløftet har stilt lærerne overfor nye utfordringer, men tilbakemeldingen fra skolene viser at arbeidet går godt. Dette understøttes også av målingene som rapporteres i BMS.

Fylkeskommunens kompetanseutviklingsstrategi er fulgt opp i Tiltaksplanen for 2006, og det har vært stor aktivitet på en lang rekke områder. Lederutviklingsprogrammet fikk en ny giv høsten 2006, alle kontaktlærere har fått opplæring og det har vært et større kursopplegg i karriereveiledning for rådgivere, skoleledere og lærere. Den nasjonale strategien har vektlagt lederopplæring som viktig for å lykkes med innføringen av Kunnskapsløftet. Dette er fulgt opp i Tiltaksplanen for 2005 og 2006. Men det har også vært stor aktivitet i kursing av lærere. Etablering av fagnettverk og fagdager innenfor yrkesfaglige utdanningsprogram har fått god tilbakemelding. Derfor etableres det nå fagnettverk i alle fag.

Realfagssatsningen er godt forankret i handlingsplanen vedtatt av fylkestinget, og det er stor aktivitet på en rekke områder.

Høsten 2006 ble det gjennomført en større prosess som har ledet fram til nye utviklingsmål for skolen. Skoleutvalg, tillitsvalgte og representanter fra utdannings- og velferdskomiteen har vært sentrale aktører.

Elevene i Sør- Trøndelag er på landsgjennomsnittet eller litt over på de fleste målinger.

Tannhelse

Tjenesten har stor tillit i befolkningen, og har evnet å bevare denne tilliten gjennom perioder med ustabil bemanning og gjennomtrekk av fagfolk. Det er gjennomført brukerundersøkelse ved årsskiftet 2006/2007. Resultatene herfra er svært gode. Når det gjelder brukertilfredshet med service, og kontakt med og kunnskap om brukerne, viser begge 5,6 på en skala fra 1-6.

Tannhelsen er i fortsatt bedring. Andel med feilfrie tenner blant 18-åringene (17,2 %) og for 5-åringene (75,8 %) har aldri vært høyere. Tilsynsprosenten og antall behandlede pasienter er økt. For barn og ungdom nærmer tilsynsprosenten seg 90 %. I gruppene eldre og langtidssyke er det behandlet flere pasienter enn i fjor, tilsynsprosenten er redusert for eldre i institusjon, og økt for de som er i hjemmesykepleie.

De første midlene til å behandling av rusmisbrukere kom i 2005, men tilbudet har først kommet i gang for alvor i 2006. Ventetiden for behandling i narkose er noe redusert, men det er et stykke igjen til målet er nådd. Det arbeides med utvidelse av tilbudet ved St. Olavs hospital. Dette tilbudet er sentralt.

Nærings- og lokalsamfunnsutvikling, fylkesveier, kollektivtransport og kulturaktivitet

Det kan vises til mange gode prestasjoner i 2006, både når det gjelder håndtering av forvaltningsoppgaver og bidrag i utviklingsprosesser. Tilbakemeldingene fra samarbeidspartnere i kommunene er positive med hensyn til fylkeskommunens rolle som regional utviklingsaktør. Generelt sett er kommunene og øvrige samarbeidspartnere positive til vår rolle som rådgivere og veiledere. Det er lagt betydelig vekt på å styrke kommunedialogen i perioden.

I perioden framheves følgende brukerrelaterte utviklingstiltak:

- Nye retningslinjer for grunnskoleskyssen og videregående skoleskyssen er implementert.
- Felles programmering og felles nettsider for Den kulturelle skolesekken i Trøndelag.
- Oppfølging av samarbeidsavtalen med fylkesmannen for forenkling og effektivisering av saksbehandlingen på regionalt nivå og for utvikling innenfor GIS.
- Dialogmøter med kommunene om kommunale næringsfond.
- Innføring av nye retningslinjer og nye søknadsprosedyrer for tildeling av kulturutviklingsmidler.

I tillegg til utviklingsarbeid som skjer gjennom daglig kontakt med brukere og partnere, er fylkeskommunen engasjert i en rekke konkrete samarbeidsprosjekter, bla. forankret i Samhandlingsprogrammet til felles fylkesplan. Eksempler på dette er:

- Prosjektledelse for RIS (Regionale Innovasjonsstrategier).
- Styrket ungdomssatsing.
- Videreutvikling av filmsatsingen i regionen gjennom etablering av Midtnorsk Filmfond.
- Aktivt arbeid med nasjonalt dokumentasjons- og opplevelsessenter for rock og populærmusikk.
- Ferdigstilling av Strategisk Museumsplan og Marin Strategi for Trøndelag.
- Aktiv oppfølging av internasjonale partnerskap.
- Bidrag til store arrangement som Kroningslubileet og Norfishing.
- Aktiv innsats for viktige samferdselsprosjekt i regionen, herunder "Ei tim`te byn" og Rv 714, samt "Trondheimsveien".
- Aktiv innsats i forhold til Trondheims søknad om OL 2018.

1.4 Omstilling

Omstillings og utviklingsarbeidet er videreført i fylkeskommunen også i 2006, om enn i et noe lavere tempo enn i tidligere år. Omstillingsprogrammet i den videregående skolen er pågått siden 2003, og begynner nå å nærme seg slutføring, men gjennomføringen har tatt noe mer tid enn opprinnelig antatt og avslutningen må utsettes til 2008. Hovedgrunnen er at vi ikke fullt ut har lyktes med overgang til studiespesialisering og reduksjon av omvalg. Tilpasning til "Kunnskapsløftet" har vært en ny omstillingsutfordring. Dette har medført nye læreplaner for de fleste fag, og har satt store krav til alle ansatte i skolen. Betydelig midler er

også brukt for å tilpasse kompetansen til de nye kravene. 1. trinn i denne omleggingen ble gjennomført fra høsten 2006 ved iverksetting av nye grunnkurs, eller vg1 som det nå heter. Prosjektet går over 3 år, med henholdsvis omlegging av 2. og 3. året suksessivt. I en overgangsperioden må det derfor undervises etter både gamle og nye læreplaner. Prosjektet har og vil medføre tilpasninger i bygningsmassen,.

Tannhelsetjenesten hadde en fullstendig gjennomgang i 2005, og plan for gjennomføring av forbedringspunkter startet opp i 2006.

I sentraladministrasjonen er planen for gjennomføring av nedbemanning og omstilling i løpet av 2004-2006 avsluttet med et noe mindre omfang enn først planlagt. Hovedgrunnen var at etterspørselspresset mot tjenestene økte mer enn forutsatt. 2006 har vært et konsolideringsår, hvor en har vært nødt til å tilsette i noen nøkkelposisjoner for å sikre kompetansen på viktige områder. Fylkesrådmannen opprettholder fortsatt tilsetningskontroll av stillinger i sentraladministrative funksjoner, slik at alle behov ved ledighet blir nøye vurdert.

Ombygging av fylkeshuset ble fullført og tilbakeflytting gjennomført i 2006. Dette har ført til økt arealutnyttelse og bedre arbeidsmiljø. Analysen av medarbeiderundersøkelsen viser likevel at det på noen enheter oppleves som at arealet er noe knapt, og alle finner seg ikke like godt til rette i kontorlandskap. Det gjennomføres analyser av situasjonen for de enhetene som har varlet at utfordringene er store for å se på mulige tiltak.

Det ble mot slutten av 2006 gjennomført en bred analyse med stor deltakelse fra de ansatte av avdeling for regional utvikling for å se på struktur og arbeidsmåter i avdelingen. Dette arbeidet vil bli avsluttet tidlig i 2007.

På IKT-siden pågår løpende mange omstillingsprosjekter. Innføringen av ny portal og hjemmeside ble gjennomført i 2006, noe som har medført lettere tilgjengelighet for både interne og eksterne brukere. Arbeidet med omlegging til fullelektronisk arkiv ble påbegynt.

1.5 Likestilling

Etter lov om likestilling mellom kjønnene, skal virksomheter som er pålagt å utarbeide årsberetning redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten. Det skal også redegjøres for gjennomførte og planlagte tiltak.

Ansatte

Pedagogisk personale utgjør den største yrkesgruppen i fylkeskommunen. Fordelingen mellom kvinner og menn i denne yrkesgruppen er noenlunde jevn, og arbeidsoppgavene som utføres er like.

Ansatte (inkl. ledere)	Kvinner		Menn	
	Årsverk	Andel	Årsverk	Andel
Pedagogisk personale	649,6	45 %	786,0	55 %
Andre ansatte i skolene	328,5	92 %	28,7	8 %
Tannhelsetjenesten	142,3	83 %	28,7	17 %
Øvrige enheter	122,7	59 %	86,3	41 %
STFK	1 243,1	57 %	929,6	43 %

Ledere

Øverste ledelse i skolene er fremdeles overrepresentert av menn, 6 av 25 rektorer er kvinner. I øvrige enheter er fordelingen forholdsvis jevn.

Ledere	Kvinner		Menn	
	Antall	Andel	Antall	Andel
Toppledelse	2	40%	3	60%
Rektorer	6	24%	19	76%
Andre enhetsledere	5	45%	6	55%
Fagledere, ass rektorer	54	39%	86	61%
Alle lederstillinger	67	37%	114	63%

Arbeidstid

Kvinner har noe lavere stillingsandel enn menn i gjennomsnitt.

Gjennomsnittlig stillingsandel	Kvinner	Menn
Pedagogisk personale	79 %	86 %
Andre ansatte i skolene	78 %	83 %
Tannhelsepersonale	79 %	75 %
Øvrige personalgrupper	90 %	94 %
STFK	80 %	86 %

Vi arbeider med å kartlegge omfanget av uønsket deltid i organisasjonen.

Lønn

Tariffavtalen har tre ulike systemer for fastsetting av lønn. I kapittel 3 og 5 skjer all lønnsregulering lokalt. I kapittel 4 skjer lønnsendringene ved en kombinasjon av sentrale og lokale tiltak, med hovedvekt på sentrale reguleringer

Gjennomsnittlig lønnsnivå	Kvinner	Menn	Kvinnerns lønn i % av menns
Kap. 3 - ledere	523 115	538 314	97 %
Kap. 4 - Pedagogisk	374 248	382 381	98 %
Kap. 4 - andre	274 416	280 184	98 %
Kap. 5 - tannleger	520 589	560 083	93 %
Kap. 5 - andre	371 898	402 814	92 %

Gjennomførte tiltak

Det har ikke vært gjennomført spesielle likestillingstiltak.

1.6 Tilbakemelding på desisjonsvedtaket

Vedtak

Fylkestinget tar kontrollutvalgets uttalelse til etterretning. Fylkestinget vil i tilknytning til behandlingen av regnskapet for 2005 for Sør-Trøndelag fylkeskommune peke på følgende:

- Investeringsregnskapet for 2005 inneholder utgifter på netto 4,1 millioner kroner som skulle vært ført i driftsregnskapet. Føring av driftsutgifter i investeringsregnskapet fører til at ordinære driftsutgifter lånefinansieres, muliggjør for store fondsavsetninger i driftsregnskapet og kan skape et større aktivitetsnivå enn hva fylkeskommunens inntekter og økonomiske prioriteringer tilsier.
- Det er avsatt 2,1 millioner kroner for mye til ubundne fond i investeringsregnskapet. Avsetningen skulle vært reversert som følge av at investeringsregnskapet avlegges med en udekket finansieringsutgift (underskudd) ved regnskapsårets slutt.
- Investeringsregnskapet inneholder dekning av utgifter ved bruk av likviditetsreserve i størrelsesorden 181,2 millioner kroner. I henhold til gjeldende regnskapsbestemmelser må investeringsregnskapet gjøres opp med en udekket investeringsutgift så fremt vedtatte låneopptak ikke er gjennomført.
- Årsrapporten gir mye og nyttig informasjon om fylkeskommunens virksomhet, men presentasjonsformen kan gjennomgås med sikte på å få rapporten mest mulig informativ og lettfattelig. Dette gjelder særlig presentasjonen av regnskapsinformasjonen, noe mer informasjon om større investeringsprosjekter, redegjørelse for utviklingen i sentrale økonomiske nøkkeltall og viktige rammebetingelser, og hvilken betydning disse vil få for fylkeskommunens virksomhet.

Fylkestinget ber om at fylkesrådmannen gir tilbakemelding på ovenstående påpekninger i årsrapporten for 2006.

Fylkestinget viser til at viktige aspekter i Sør-Trøndelag fylkeskommunes målstyring (f.eks omdømmebygging og påvirkning av ytre miljø) ikke blir rapportert i Årsrapport 2005.

Fylkestinget ber om i neste møte å få en redegjørelse for hvordan dette arbeidet vil bli gjort i 2006.

Kommentar til 1. kulepunkt:

Forholdet er ivaretatt i Strategiplanen de siste 2 år ved at budsjetterte investeringer til IKT er redusert mot tilsvarende økning i driftsbudsjettet.

Kommentar til 2. kulepunkt:

I sak FT-sak 16/2006 Årsrapport 2005 med Regnskap 2005 ble det vedtatt at udekket beløp i investeringsregnskapet skulle dekkes over budsjettert finansiering som selvfinansierende låneopptak i budsjettet for 2006. Dette er gjort i regnskapet 2006. Avsetningen til ubundet investeringsfond står urørt.

Investeringsregnskapet for 2006 er også gjort opp med udekket beløp, og det er ikke foretatt avsetninger i strid med forskriftene.

Kommentar til kulepunkt 3:

Fylkesrådmannen var uenig i Kontrollutvalgets påpekning. Det var ifbm fjorårets regnskapsavleggelse forventet at KRD ville komme med en avklaring vedr likviditetsreserven. Denne avklaringen har ennå ikke kommet..

For 2006 er ikke likviditetsreserven benyttet ved avleggelse av STFKs regnskap.

Kommentar til kulepunkt 4:

Det er forsøkt å hensynta anmerkningen i denne rapporten. Om en fullt ut har lyktes får andre vurdere. Når det gjelder sentrale rammebetingelser må dette sees i sammenheng med vurderinger og og analyser gitt i Strategiplandokumentene.

Fylkesrådmannen har også merket seg fylkestingets vedtak i sak 7/07, hvor det bes om å:

- rapportere selvfinansieringsgrad for hvert selvfinansierende prosjekt ved regnskapsårets slutt.
- gi en samlet rapportering av finansforvaltningen i årsrapport og tertialrapportering.

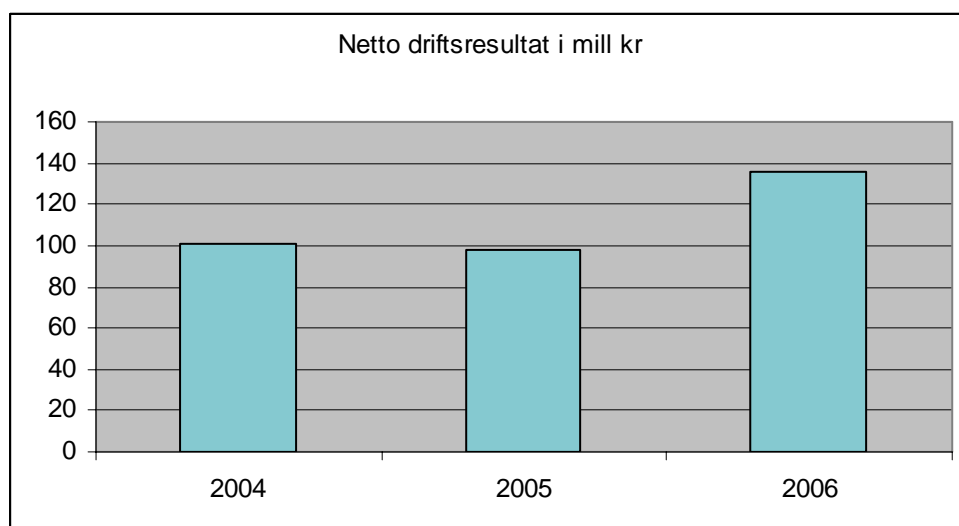
Dette vedtaket er kommet så tett opp til avlevering av årsrapporten at det har vært begrenset kapasitet til å tilpasse rapporten til ønsket, men vil bli grundig fulgt opp i senere rapporter.

1.7 Økonomi – hovedoversikt

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2 005			2 006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
1. Brutto driftsresultat	-145 887	-139 330	6 557	-215 085	-124 746	90 339
2. Eksternt finanstr resultat	154 570	168 027	13 457	168 800	190 782	21 982
3. Netto driftsresultat (1+2)	-98 270	-78 256	20 014	-135 989	-23 668	112 321
4. Intern finansresultat	98 270	78 256	-20 013	82 361	23 668	-58 694
Resultat	0	0	0	-53 627	0	53 627

Nedenfor vises utviklingen i netto driftsresultat de 3 siste årene.



Hovedoversikt over fylkeskommunens økonomi finnes i vedlegg 1.

1.8 Hovedoversikt i forhold til vedtatt budsjett

1.8.1 Hovedoversikt drift

I denne tabellen presenteres fylkeskommunens resultat sett i forhold til revidert budsjett.

Interne og eksterne finanstransaksjoner som er ført direkte på den enkelte virksomhet ligger i denne oversikten inne i resultat F.

Alle tall i 1000 kr

Virksomhetsområde	2005			2006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
8001 Skatt på inntekt og formue	-970 988	-962 212	8 776	-1 076 667	-1 025 178	51 489
8401 Statlige rammetilskudd						
- Rammetilskudd	-621 051	-621 052	-1	-647 212	-647 247	-35
- Inntektsutjevning	-52 606	-55 903	-3 297	-63 722	-56 111	7 611
- Momsrefusjon for 2003	-34 912	-37 601	-2 689			-
- Momsrefusjon			-		-5 601	-5 601
8403 Regionalutviklingstilskudd	-66 820	-67 320	-500	-74 190	-74 200	-10
8404 Andre statstilskudd						
- Overf. pga statlig utkjøp adm. still. BVR			-	-883	-965	-82
Renteinntekter omlegging ferieordning 1992			-			-
Disponering av gjeldsslette i drift			-			-
- Rentekompensasjon skolebygg	-4 391	-4 391	-	-5 477	-5 477	-
8601 Motpost avskrivninger	-106 953	-106 953	-	-89 704	-89 704	-
A. Sum frie disponible inntekter	-1 857 721	-1 855 433	2 288	-1 957 855	-1 904 483	53 372
8701 Renteinntekter og utbytte	-11 420	-4 500	6 920	-2 585	-4 500	-1 915
8701 Renteutgifter, andre finansutgifter	88 385	96 391	8 006	78 474	98 777	20 303
8702 Avdrag	88 500	88 500	-	86 500	86 500	-
B. Netto finansinntekter/utgifter	165 466	180 391	14 925	162 389	180 777	18 388
8801 Interne finanstransaksjoner						
- Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforbr.	-18 689	-18 689	-			-
- Avsetning til senere dekn. av undersk. 2002			-			-
- Avsetning til fond	131 948	76 983	-54 965	128 232	38 233	-89 999
-Overføring til investeringsregnskapet	30 000	30 000	-			-
- Bruk av fond	-79 257	-14 934	64 323	-80 452	-21 022	59 430
C. Netto avsetninger	64 003	73 360	9 357	47 780	17 211	-30 569
D. Sum overføringer						
E. Til fordeling drift	-1 628 252	-1 601 682	26 570	-1 747 686	-1 706 495	41 191
F. Sum fordelt til drift	1 628 252	1 601 682	-26 570	1 694 059	1 706 495	12 436
G. Merforbruk/mindreforbruk			-			53 627

1.8.2 Hovedoversikt fordeling drift

Tabellen viser en oversikt over fylkeskommunens samlede virksomhet i 2006, netto resultat.

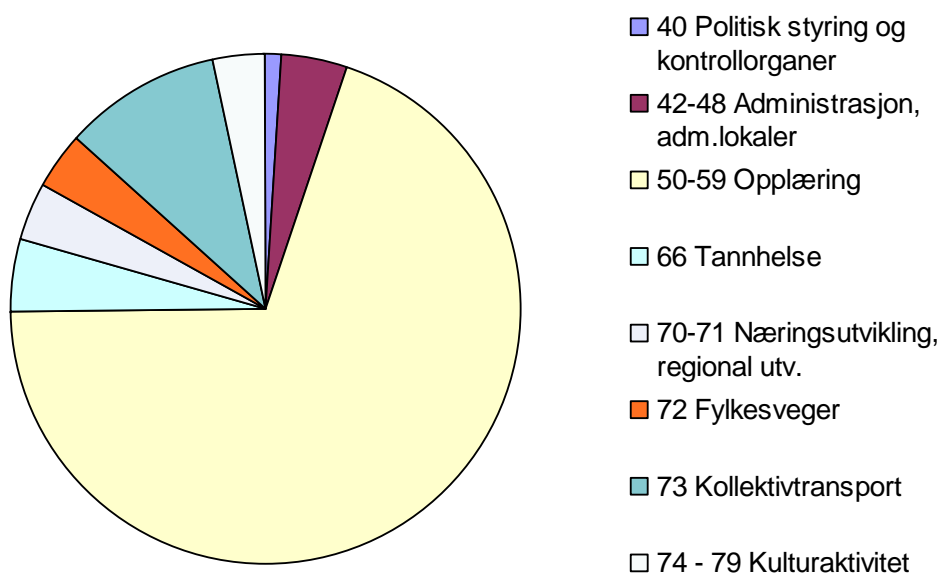
Kommentarer til de forskjellige tjenesteområdenes resultater finnes under hvert enkelt tjenesteområde.

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2 005			2 006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
40 Politisk styring og kontrollorganer	17 595	18 456	861	18 479	19 861	1 382
42-48 Administrasjon, adm.lokaler	80 527	91 861	11 334	69 741	99 347	29 606
50-59 Opplæring	1 134 236	1 117 385	-16 851	1 177 307	1 155 956	-21 350
66 Tannhelse	75 116	70 064	-5 052	80 412	73 591	-6 821
70-71 Næringsutvikling, regional utv. ¹⁾	84 789	84 074	-715	80 859	97 067	16 208
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	-1 782	-2 715	-933	-5 287	-4 125	1 162
7102 Konesjonskraft	-2 779	-2 779	0	-15 323	-15 323	0
7103 Kjøp/salg av aksjer og andeler	-13 988	-13 988	0			0
72 Fylkesveger	44 109	46 162	2 053	63 911	63 167	-744
73 Kollektivtransport	158 873	142 834	-16 039	167 707	162 667	-5 040
74 - 79 Kulturaktivitet	51 556	50 326	-1 230	56 254	54 286	-1 968
F. Sum fordelt til drift	1 628 252	1 601 682	-26 570	1 694 059	1 706 495	12 436

¹⁾ minus 7101, 7102 og 7103

Figuren viser fordeling på de forskjellige tjenesteområdene, regnskap 2006.



1.9 Oversikt bruk av fond

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond pr 01.01.06	67 155 919,86
+ avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	22 982 962,91
- forbruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	<u>12 936 500,00</u>
Disposisjonsfond pr 31.12.06	77 202 382,77

Regionalt utviklingsfond

Regionalt utviklingsfond pr 01.01.06	59 188 904,17
+ avsatt til regionalt utviklingsfond	
-renter	1 713 891,81
-konsesjonskraft	7 085 000,00
- bruk av regionalt utviklingsfond	<u>6 384 041,50</u>
Regionalt utviklingsfond pr 31.12.06	61 603 754,48

Regionale utviklingsmidler

Avsatte regionale utviklingsmidler pr 01.01.06	65 793 755,00
+ avsatte regionale utviklingsmidler	
-regionale utviklingsmidler	74 190 000,00
-budsjetterte fk midler	3 093 000,00
-konsesjonskraft ut over budsjettert	8 238 249,06
-fra disponible midler FU	2 060 000,00
- bruk av regionale utviklingsmidler	<u>64 616 126,00</u>
Avsatte regionale utviklingsmidler pr 31.12.06	88 758 878,06

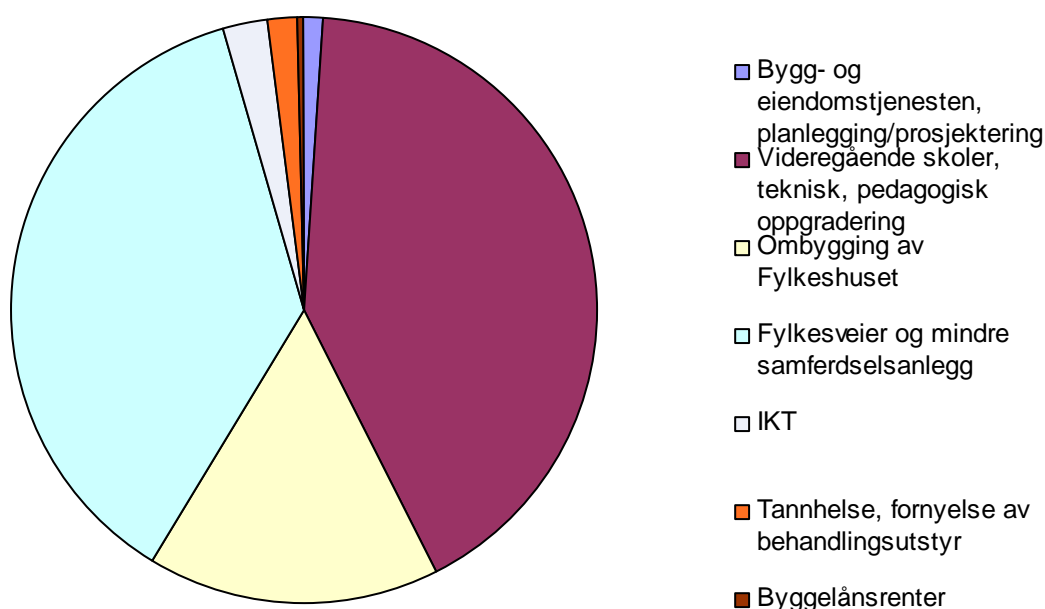
1.10 Hovedoversikt investeringer

Tjenesteområde	Regnskap 2006	Opprinnelig budsjett 2006	Revidert budsjett 2006
Bygg- og eiendomstjenesten, planlegging/prosjektering	3 057 265	0	0
Videregående skoler, teknisk, pedagogisk oppgradering	122 798 627	118 800 000	124 276 254
Ombygging av Fylkeshuset	47 980 168	37 300 000	37 300 000
Fylkesveier og mindre samferdselsanlegg	109 641 002	44 600 000	96 500 000
IKT	7 949 818	5 200 000	5 200 000
Tannhelse, fornyelse av behandlingsutstyr	4 764 937	3 100 000	3 100 000
Byggelånsrenter	670 752	0	0
Sum investeringer	296 862 570	209 000 000	266 376 254

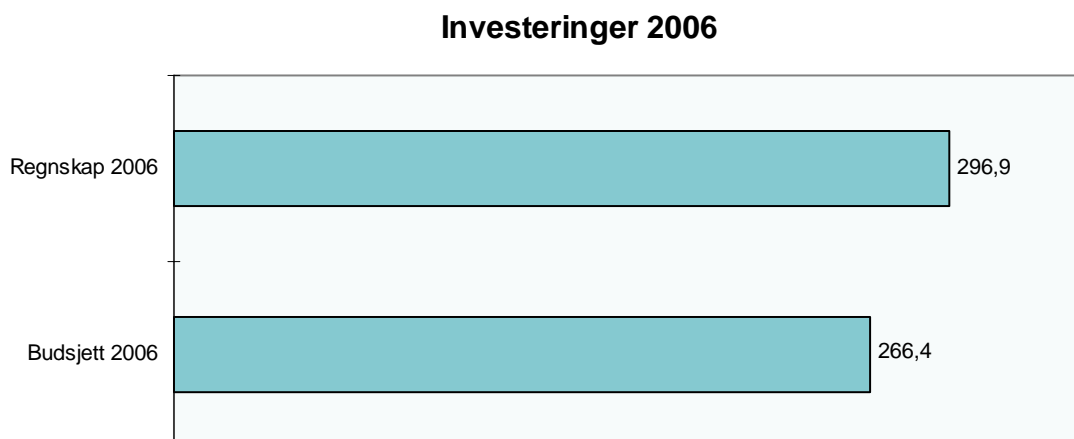
Differansen mellom opprinnelig og revidert budsjett for fylkesveier og mindre samferdselsanlegg omfatter i tillegg til budsjettendringer gjennom året forskotteringer fra kommuner som ikke ble lagt inn i opprinnelig budsjett.

Endringer mellom opprinnelig budsjett og revidert budsjett for videregående skoler, teknisk, pedagogisk oppgradering omfatter overføring fra drift til investering gjennom året.

Figuren nedenfor illustrerer hvordan investeringene fordeler seg på de forskjellige områdene.



Figuren under viser totale investeringer i 2006 (mill kr).



At det oppstår et avvik på årets løpende investeringer i forhold til budsjett innebærer bare en forskyvning mellom år. Kostnadene for det enkelte prosjekt er ikke overskredet, noe som framgår av investeringsoversikten kap. 7.

Budsjettene for større enkeltprosjekt er heller ikke overskredet, bortsett fra for ombyggingen av Fylkeshuset.

2 Politisk styring og kontrollorganer

2.1 Resultater

2.1.1 Økonomi

Netto resultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
4000 Fylkesting	5 264	4 762	5 239	478
4001 Fylkesutvalg	2 582	3 415	3 008	-407
4002 Fylkesordfører	1 487	1 349	1 403	54
4004 Komiteene	1 753	2 553	2 900	347
4005 Kontrollutvalg	1 535	1 687	1 674	-13
4006 Råd	200	356	450	94
4007 Partistøtte	505	981	981	-
4008 Valgavvikling	1 429	170	1 000	830
4005 Revisjon	2 839	3 206	3 206	-
Resultat	17 595	18 479	19 861	1 382

For fullstendig tabell se vedlegg 1 til årsrapporten.

Det er god styring av økonomien. En stor del av mindreforbruket skyldes valg, som må sees to år i sammenheng. Det betyr at det reelle mindreforbruket er ca 0,6 mill kr. Merforbruket på Fylkesutvalg skyldes en underbudsjettering av Fylkesutvalg i forhold til Fylkesting og komiteer. Økningen i støtten til politiske partier skyldes at det som tidligere var statlige tilskudd nå er lagt inn i rammetilskuddet til fylkeskommunen.

2.2 Resultatvurdering

2006 har igjen vært et svært aktivt år for fylkespolitikere, med stor synlighet både i media og i de viktigste regionale utviklingsprosessene.

Sør-Trøndelag fylkeskommune har i 2006 hatt ansvar for å lede Trøndelagsrådet. Samarbeidet i Trøndelag har blitt stadig bedre, manifestert gjennom Trøndelagsplanen og det årlige samhandlingsprogrammet. Dette hadde ikke vært mulig uten gode politiske prosesser, samhandling i Trøndelag og politisk og administrativ tillit. Det er krevende å få til kreative og tillitsfulle prosesser på tvers av tre folkevalgte organer og organisasjoner, og i et indirekte folkevalgt organ som Trøndelagsrådet. Nå har regionen felles arbeidsordre som forener alle krefter på en måte som vi aldri har hatt tidligere.

For å nevne noen områder det har vært trøndersk politisk fokus på i 2006, så har Trøndelagsrådet satt i gang arbeid med ny Trøndelagsplan – felles fylkesplan for Trøndelag 2009-2012. Trøndelagsrådet vedtok også i løpet av året en felles profilering av trønderske initiativ og prosjekter i regi av Trøndelagsrådet. Det har vært et stort fokus på idrett gjennom

blant annet et idrettspolitisk manifest, arbeidet med å få OL 2018 lagt til Trondheim og idrettssatsingen gjennom Trøndelag 2008. Disse satsingene gir et godt grunnlag for ytterligere utvikling av Trøndelag som idrettsregion. Det trønderske initiativet Acces-Mid Norway, innflaggingskontoret, ble etablert etter et par års planlegging.

Regionaliseringsdiskusjonen har vært viktig også dette året, det samme med gasskraftverk og løsninger på en kommende energikrise. Ingen av sakene har kommet til konklusjon ennå, men de har krevd konsentrert og langsiktig politisk trykk.

3 Administrasjon, administrasjonslokaler og interne servicefunksjoner

3.1 Resultater

3.1.1 Brukere

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Resultat forrige måling	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Enhetens service og kvalitet	B1.1	Service- og kvalitetsnivå	4,7	5,0	-0,3	4,60	4,0	febr. 07	Svarprosent 54,2 kan ikke generalisere
	B1.2	Brukermedvirkning	4,4	5,0	-0,6	4,00	4,0	febr. 07	Svarprosent 54,2 kan ikke generalisere
	B1.3	Kompetansenivå	4,4	5,0	-0,6	4,50	4,0	febr. 07	Svarprosent 54,2 kan ikke generalisere
Sør-Trøndelag Fylkeskommunes omdømme	B2.1	Gjennomførte tiltak for å styrke STFK's omdømme							

Det ble gjennomført en intern brukerundersøkelse i februar 2007. Svarprosenten ligger litt lavt for å kunne generalisere resultatene. På enhetsnivå gis det likevel interessante tilbakemeldinger. Brukerundersøkelsen på Regional utvikling kommenteres i kap. 6.

Resultatene varierer noe fra enhet til enhet, men i hovedsak får enhetene gode tilbakemeldinger fra brukerne på service, medvirkning og kompetansenivå. Resultatene er stigende i forhold til forrige måling.

3.1.2 Regional utvikling

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Resultat forrige måling	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Ta rollen som regional utviklingsaktør gjennom samspill og nettverk	R1.1	Antall kommuner med på STFK's innkjøpsordning	20	20	0 %	20	17	Resultat 2006	
Velfungerende tilbudsstruktur	R2.1	Indikator tilpasset den enkelte enhet							
Påvirkning på det ytre miljø	R3.1	Påvirkning på det ytre miljø							

De fleste enhetene i sentraladministrative funksjoner arbeider mot interne brukere, så derfor er det få registrerbare resultater. I innkjøpspolitikken tas det regionale hensyn, og tilbakerapportene er gode. Det er igangsatt prosjekt på miljøgodkjenning av fylkeskommunen med sentraladministrasjonen som pilot.

3.1.3 Interne prosesser

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Resultat forrige måling	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Gode, tydelige og helhetlige systemer	I1.1	Medarbeidertilfredshet - systemer	4,1	5,0	-0,9	4,0	4,0	nov. 06	
Klare ansvarsforhold og optimal delegering	I2.1	Medarbeideroppfatning - ansvar og delegering	5,0	5,0	0,0	5,1	4,0	nov. 06	
	I2.2	Lederavtaler/medarbeidersamtaler	75 %	100 %	-25 %	71 %	80 %	nov. 06	
	I2.3	Den myndiggjorte medarbeider	4,6	5,0	-0,4	4,5	4,0	nov. 06	
Unngå sårbarhet i funksjonen	I3.1	Grad av overlapping/backup	3,7	5,0	-1,3	3,9	4,0	nov. 06	
Gode arbeidsprosesser	I4.1	Enhetsstilfredshet		5,0			4,0		

Også på dette området er tallene stort sett gode. Når medarbeidersamtaler ligger lavt skyldes det delvis feilregistrering. I realiteten ligger en her tett opp til målet. Svake tall for grad av overlapping skyldes at det i en stram bemanningssituasjon oppleves at mange sitter med enekompetanse. Dette kan være riktig på kort sikt, men med noe tid til oppdatering er utfordringen håndterbar.

3.1.4 Økonomi

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Resultat forrige måling	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Samsvar mellom mål og ressurs, prioriteringsevne og realistisk budsjettering	Ø1.1	Avvik regnskap og budsjett	Se kommentarer	0		11 334	0	Resultat 2006	
Inntektsgivende virksomhet og at våre penger arbeider sammen med andres	Ø2.1	Indikator tilpasset den enkelte enhet							
Effektiv tjenesteproduksjon	Ø3.1	Bruk av E-handel	57 %	80 %	-23,0 %	10 %	60 %	Resultat 2006	

Netto resultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005		2006	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avvik
420 Administrasjon	47 957	53 189	45 850	7 339
430 Administrasjonslokaler	11 375	762	3 366	-2 604
440 Personal- og rekr.pol. tiltak	-153	-	-	-
450 Interne servicefunksjoner	27 081	33 113	34 510	-1 397
470 Premieavvik	-9 367	-	-25 259	25 259
471 Amort. tidligere års premieavvik		3 434	4 204	-770
480 Diverse fellesutgifter	3 913	3 944	3 919	25
1. Brutto driftsresultat	80 805	94 442	66 592	27 850
Driftsutgifter	96 508	115 388	99 560	15 828
Driftsinntekter	-15 703	-20 946	-32 968	12 022

For fullstendig tabell se vedlegg 1 til årsrapporten.

Område administrasjon omfatter administrativ ledelse (fylkesrådmannen) og støttefunksjoner som ledelsessekretariat, økonomiforvaltning, overordnet personalfunksjon (inkl.

hovedtillitsvalgte, verneombud og administrasjon av fylkeskommunale lærlinger), organisasjonsutvikling, informasjon, juridiske tjenester, innkjøp samt planleggingsfunksjoner som fylkestannlegens administrasjon, opplæringsavdelingen (eks. fagopplæring) og bygg- og eiendomstjenesten. I tillegg inngår kontingenter til bla. KS og stillingsbanken (med AFP kostnader etter omorganiseringen i 2002).

Administrasjonslokaler er Fylkeshuset pluss leie av eksterne lokaler til administrasjonen.

Interne servicefunksjoner omfatter felles funksjoner for politisk ledelse, administrativ ledelse, støtte og stabsfunksjoner. Her inngår bl.a. sentralbord, publikumstjeneste, velferdstiltak inkl. bedriftshelsetjeneste, sentral regnskapsfunksjon, post- og arkiv og felles IKT-løsninger.

Premieavvik gjelder utgifter til avstemming mot betalt premie til KLP og SPK.

Diverse fellestgifter omfatter forsikring av eiendeler og administrasjonslokaler og yrkesskadeforsikring.

Administrasjon

Tjenestegruppe 420 Administrasjon viser et mindreforbruk på 7,3 mill kr. Overført mindreforbruk fra 2005 var ca. 4,3 mill kr. Ellers skyldes mindreforbruket bl.a. etterbetalt arbeidsgiveravgift for 2005 pga. feil i avgiftssone, mindreforbruk på tillitsvalgte 0,4 mill kr og mindreforbruk KS-kontingent 0,2 mill kr. En stor del av avviket skyldes for øvrig feil budsjettering/regnskapsføring på Opplæringsavdelingen.

Administrasjonslokaler

Merforbruket skyldes leie av lokaler utenfor Fylkeshuset.

Interne servicefunksjoner

Det er brukt ca 1,5 mill kr mer til IKT-tjenester enn budsjettert. Dette skyldes økte lisenskostnader og økt bruk av konsulent tjenester. Alle aktivitetene knyttet til flytteprosessen tilbake til Fylkeshuset var ikke budsjettert for i 2006 og har derfor bidratt til et overforbruk i 2006.

Prosjektet "Veivalg" ble ferdigstilt i forbindelse med tilbakeflyttingen til Fylkeshuset .

Den nye portalløsningen – både for inter- og intranett – er gjennomført i 2006, samtidig som en videreføring av prosjektet for skolenes egne Internettsider kom godt i gang og således har belastet regnskapet for 2006 med aktiviteter

Premieavvik

På tjeneste 4701 Premieavvik er det en ikke budsjettert inntekt (på utgiftsposten for pensjon) som skyldes lavere netto pensjonskostnad i forhold til innbetalt pensjonspremie i 2006.

Denne merinntekten må sees i sammenheng med merutgifter til pensjon ført på de forskjellige tjenestene.

På tjeneste 4711 premieavvik tidligere år (ny tjeneste fra 2006) er det et merforbruk som skyldes feil i forbindelse med budsjettering av premieavviket.

3.1.5 Medarbeidere, læring og fornyelse

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Resultat forrige måling	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Samhandling	L1.1	Utove kreativitet	4,8	5,0	-0,2	4,6	4,0	nov. 06	
	L1.2	Dele kunnskap og erfaring med andre	4,7	5,0	-0,3	4,7	4,0	nov. 06	
Godt og aktivt lederskap på alle nivå	L2.1	Lederskapet	4,5	5,0	-0,5	4,6	4,0	nov. 06	
Godt fysisk og mellommenneskelig arbeidsmiljø	L3.1	Sykefravær	6,1 %	4,5 %	-1,6 %	5,3 %	6,0 %	Resultat 2006	
	L3.2	Trivsel	4,7	5,0	-0,3	4,5	4,5	nov. 06	
Medvirkning og medbestemmelse	L4.1	Medbestemmelse	5,0	5,0	0,0	4,9	4,0	nov. 06	
Riktig kompetanse	L5.1a	Faglig utfordring	5,3	5,0	0,3	5,1	4,0	nov. 06	
	L5.1b	Læring og faglig utvikling	4,4	5,0	-0,6	3,7	4,5	nov. 06	

Sykefraværet ligger fremdeles dårligere an enn ønskelig. Det samme gjelder læring og faglig utvikling som blir nedprioritert for å rekke løpende oppgaver.

I hovedsak rapporteres det om gode tall på de enkelte enheter. Trivsel har økt og skyldes trolig tilbakeflytting til fylkeshuset. Sykefraværet ligger noe høyere enn ønskelig, og også noe høyere enn i fjor. Dette er små enheter og enkelte langtidssykefravær får store utslag. Det er ikke registrert jobbrelatert fravær. Læring og faglig utvikling gir jevnt over svake tilbakemeldinger. Årsak er stort press på løpende oppgaver og lite tid til oppdatering. Fysiske forhold for bedre IKT opplæring ble først lagt til rette mot slutten av året.

3.2 Resultatvurdering

I hovedsak har de sentraladministrative tjenesten gjennomført de arbeidsoppgaver som var planlagt innenfor de økonomiske rammer som var stilt til disposisjon. Arbeidsforholdene har til dels vært vanskelig, men bedret seg ved tilbakeflytting til fylkeshuset og nye arealer i Statens hus.

Enhetene arbeider med en rekke prosjekter for å utvikle tjenestene, og for å legge til rette for bedre publikumsoppfatning av fylkeskommunen. Det som vises best er ny portal og hjemmeside. Det utføres likevel mye utviklingsarbeid som ikke vises like godt, men som er med på å effektivisere driften. Her kan bl.a. nevnes utvikling av elektronisk arkiv som ble påbegynt i 2006, etablering av metakatalog, prosjekthåndbok BMS, ny innkjøpsportal, innføring av ny og enklere rapportløsning m.v.

4 Opplæring

Innledning

Året 2006 har vært preget av stor aktivitet på opplæringsområdet. Skolene og våre lærere har lagt ned en betydelig innsats ved innføringen av "Kunnskapsløftet". Innføring av nye læreplaner og den metodefrihet som ligger i Kunnskapsløftet har stilt lærerne overfor nye utfordringer, men tilbakemeldingen fra skolene viser at arbeidet går godt. Dette understøttes også av målingene som rapporteres i BMS.

Fylkeskommunens kompetanseutviklingsstrategi er fulgt opp i Tiltaksplanen for 2006, og det har vært stor aktivitet på en lang rekke områder. Lederutviklingsprogrammet fikk en ny giv høsten 2006, alle kontaktlærere har fått opplæring og det har vært et større kursopplegg i karriereveiledning for rådgivere, skoleledere og lærere. Den nasjonale strategien har vektlagt lederopplæring som viktig for å lykkes med innføringen av Kunnskapsløftet. Dette er fulgt opp i Tiltaksplanen for 2005 og 2006. Men det har også vært stor aktivitet i kursing av lærere. Etablering av fagnettverk og fagdager innenfor yrkesfaglige utdanningsprogram har fått god tilbakemelding. Derfor etableres det nå fagnettverk i alle fag.

Realfagssatsningen er godt forankret i handlingsplanen vedtatt av fylkestinget, og det er stor aktivitet på en rekke områder innen dette prosjektet.

All denne virksomheten illustrerer og konkretiserer skolenes behov for å være lærende organisasjoner i en meget krevende kontinuerlig utviklingsprosess. Vi har gjort gode framskritt på dette feltet, samtidig som behovet for løpende læring for hele personalet representerer en stor utfordring i det videre utviklingsarbeidet.

Høsten 2006 ble det gjennomført en større prosess som har ledet fram til nye utviklingsmål for skolen. Skoleutvalg, tillitsvalgte og representanter fra utdannings- og velferdskomiteen har vært sentrale aktører.

4.1 Resultater

Opplæring i lærebedriftene

En omfattende rapport basert på kvalitetsstandard for læringsmiljøet i lærebedriftene i Sør-Trøndelag, ble våren 2006 lagt fram for Yrkesopplæringsnemnda. Undersøkelsen er bygd opp over malen *planlegging, gjennomføring og dokumentasjon* av opplæringa i bedrift. Målgruppen var lærlinger, faglige ledere, instruktører og daglige ledere av opplæringskontor. Rapporten ga tilfredsstillende "score" på de ulike måle-områdene, og lærebedriftene ga tilbakemelding om at standarden var til stor hjelp for deres arbeid med kvalitet i opplæringa. Se for øvrig Tilstandsrapporten 2006 om videregående opplæring, s. 37.

Kvalitetsstandarden brukes i dag ved besøk når det gjelder veiledning/tilsyn i lærebedrift.

Det er i 2006 blitt gjennomført fagdager for de ulike utdanningsprogrammene der videregående skoler, daglige ledere av opplæringskontor og kontaktpersoner i opplæringsavdelingen har deltatt i forbindelse med innføringen av Kunnskapsløftet.

Fylkesrådmannen inviterte skolene, opplæringskontorene, demonstrasjonsbedriftene og yrkesopplæringsnemnda for utarbeidelse av felles retningslinjer til prosjekt til fordypning på VG1. Erfaringene så langt viser at dette har fungert godt innen noen av programmene, og at det er utfordringer særlig knyttet mot Trondheims-området.

Det vil bli gjennomført en lignende prosess for prosjekt til fordypning på VG2.

Høsten 2006 ble det igangsatt kompetansehevingstiltak knyttet til innføringen av Kunnskapsløftet rettet mot faglige ledere, instruktører, tilsynsvalgte og yrkesfaglærere. Dette gjennomføres distriktsvis og oppslutningen er god.

Opplæring i de videregående skolene

Målingene som denne rapporten bygger på, er fra Medarbeiderundersøkelsen i november 2006 og Elevundersøkelsen i januar-februar 2007. Halvårsrapporten 1. halvår 2006 brukes som referanse.

Tabellene under viser hver sin del av styringskortet for STFKs videregående skoler med det gjennomsnittlige resultatet for alle skolene. Alle målingene under styringsperspektivet *Kunder/brukere* stammer fra utvalgte spørsmål i Elevundersøkelsen 2007. Alle skolene har gjennomført undersøkelsen, og den gjennomsnittlige svarprosenten er 76,6%. Alle målingene under styringsperspektivene *Interne prosesser* og *Medarbeidere, læring og fornyelse* stammer fra Medarbeiderundersøkelsen 2006. Svarprosenten for de videregående skolene var på 66,2% (1427 svar av 2155 mulige). Det er tilstrekkelig til å identifisere status med sterke og svake sider med en viss grad av sikkerhet.

Resultatene for styringsperspektivene *Brukere* og *Interne prosesser* er stort sett på samme nivå som i 2005, med variasjoner for enkelte måleindikatorer. Måleindikatorene *Frafall* og *Tiltak for å styrke STFKs omdømme* er enda ikke utviklet for BMS. Noen nøkkeltall om frafall gjennom skoleåret 2005-06 vil imidlertid bli presentert under styringsperspektivet *Brukere*. Resultatene for styringsperspektivet *Medarbeidere, læring og fornyelse* har til dels hatt en klar forbedring i 2006. Måleindikatorer for styringsperspektivet *Regional utvikling* er enda ikke utviklet til bruk i BMS, men skolene rapporterer på dette perspektivet i sine årsrapporter.

Økonomi

Resultatet for området er på minus 21,3 mill kr. Herav utgjør avvik pensjonspremie 3,3 mill kr. For øvrig har omstillingsprogrammet et oppsamlet merforbruk på minus 10,6 mill kr etter korreksjon for merforbruk/mindreinntekter gjesteelever. Det forventes ikke nedbetaling av merforbruket vedr omstillingsprogrammet i 2007.

Ca halvparten av skolene har et oppsamlet merforbruk som overstiger oppsamlet mindreforbruk ved de øvrige skolene. Pr 31.12.06 var oppsamlet netto merforbruk på ca 5,5 mill kr. Pr 31.12.05 var samlet netto merforbruk 1 mill kr. Det kan her nevnes at ved utgangen av 2003 hadde skolene et oppsamlet netto mindreforbruk på 11 mill kr.

Det registreres et betydelig press i søkningen til lærefag, mens antall læreplasser ikke øker tilsvarende. Dette medfører økte kostnader til fagopplæring i skole, men pga økte bevilgninger på 10 mill kr i 2006 viser området "tilskudd lærebedrifter" en mindretgift på 2,5 mill kr i forhold til revidert budsjett.

4.1.1 Brukere

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Førrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Godt læringsmiljø	B1.1	Motivasjon	4,6	5,0	-0,4	4,2	4,0	feb.07	Svarprosent 76,7
	B1.2	Trivsel	5,1	5,0	0,1	5,1	4,0	feb.07	Svarprosent 76,7
	B1.3	Mobbing	5,7	6,0	-0,3	5,7	5,5	feb.07	Svarprosent 76,7
	B1.4	Fysisk læringsmiljø	4,3	4,5	-0,2	4,4	3,5	feb.07	Svarprosent 76,7
	B1.5	Frafall							
Tilpasset (differensiert) opplæring	B2.1	Elevmedvirkning	3,7	5,0	-1,3	3,2	4,5	feb.07	Svarprosent 76,7
	B2.2	Elevdemokrati	3,5	5,0	-1,5	4,2	4,5	feb.07	Svarprosent 76,7
	B2.3	Utviklingssamtaler/elevsamtaler	3,4	5,0	-1,6	4,1	4,5	feb.07	Svarprosent 76,7
Sør-Trøndelag Fylkeskommunes omdømme	B3.1	Gjennomførte tiltak for å styrke STFK's omdømme							

Måleverdiene er som nevnt generert ut fra resultatene for utvalgte spørsmål i Elevundersøkelsen 2007. I Sør-Trøndelag har den en svarprosent på 76,7% og det gir grunnlag for å identifisere ulike trekk i resultatene som reelle funn.

Sammenlignet med resultatene fra 2005 er bildet sammensatt; både med framgang (**grønne tall**), status quo (svarte tall) og tilbakegang (**røde tall**) i forhold til ulike måleindikatorer. Stort sett så har den kritiske suksessfaktoren Godt læringsmiljø holdt nivået fra 2005, med økning for måleindikatoren *Motivasjon* i 2006. Den kritiske suksessfaktoren *Tilpasset/tilrettelagt opplæring* har også høyere måleverdi for én av måleindikatorerne; *Elevmedvirkning*. For de to andre, *Elevdemokrati* og *Utviklingssamtaler/elevsamtaler* har måleverdiene gått ned. Når vi går inn tallmaterialet for utviklingssamtalen viser det seg at nærmere 51% av elevene har hatt én utviklingssamtale dette skoleåret pr. utgangen av januar, mens ca. 37% har hatt to eller flere samtaler. Nærmere 12% av elevene rapporterer at de enda ikke har hatt noen utviklingssamtale dette skoleåret. Dette er omtrent på linje med landsgjennomsnittet nå i mars, enda det er registrert på et senere tidspunkt i skoleåret enn STFKs registrering, da med mulighet for å ha gjennomført flere samtaler. Normen for utviklingssamtaler er 2 pr. år, og STFK ligger godt an for dette, i og med at registreringen ble gjort ved begynnelsen av 2. halvår. Mer enn to utviklingssamtaler pr. elev pr. skoleår er ikke uten videre uttrykk for bedre kvalitet, selv om måleindikatoren legger opp til det. Se for øvrig kommentaren under om suksessfaktoren *Tilpasset/differensiert opplæring*.

Den nye utgaven av Elevundersøkelsen har en langt bedre utviklet rapport-generator enn tidligere. Bl.a. kan resultatene spesifiseres på gutter/menn og jenter/kvinner. Resultatene fra STFKs videregående skoler viser generelt ikke mange eller store forskjeller i forhold til de nasjonale resultatene fra Elevundersøkelsen 2007. Forskjellene kan være flere og større i forholdet mellom gutter/menn og jenter/kvinner. Når det gjelder mobbing, er det guttene som er klart mest utsatt. Her vil det også være forskjeller mellom studieretninger og skoler. Jfr. Tilstandsrapporten 2006, side 32. I ledersamtalene tas dette temaet opp, og alle skoler som har registrert mobbing i Elevundersøkelsen, tar problemet alvorlig og forholder seg aktive med mottiltak. Jentene er generelt noe mindre tilfreds med de fysiske forhold på skolen, som luften og temperaturen i klasserommene, samt toaletter, garderobe og dusj. STFK kommer noe svakere ut enn landsgjennomsnittet mht. tilgang på PC/data/internett på skolen.

Resultatene for den kritiske suksessfaktoren *Tilpasset/differensiert opplæring* kan ha gått noe ned samlet sett. De er blant våre desidert svakeste resultater i forhold til fastsatte minstemål. Men våre resultater ligger heller over enn under landsgjennomsnittet for de tilhørende

måleindikatorene. Det gir god grunn til å revurdere/omdefinere mål og minstemål for denne suksessfaktoren.

Måleindikatoren "Frafall" er enda ikke utviklet som ordinær indikator i BMS. Men det arbeides med frafallsproblematikken og statistisk grunnlag med tanke på hensiktsmessige tiltak. I første omgang har frafall på yrkesfaglige studieretninger i GK og VK1 for skoleåret 05-06 vært i fokus. Det var da 4443 elever i disse studieretningene og årskullene. Av dem sluttet 305 elever underveis i skoleåret uten å gå over til alternativ videregående opplæring. Fordelt på studieretninger, var det hotell/næringsmiddelfag og helse/sosialfag som hadde flest sluttet på GK, mens barne- og ungdomsarbeiderfag og kjøretøy hadde flest sluttet på VK1. 176 av sluttene var elever i Trondheim og 129 i distriktene.

Disse tallene gir en samlet frafallsprosent på 6,9. Hotell/næringsmiddelfag var den studieretningen med klart høyest frafallsprosent. Noe av årsaken kan være stor undersøkning til denne studieretningen. Dermed har mange svakere elever med større risiko for frafall kommet inn her som 2 eller 3. kursønske. Det er imidlertid viktig å understreke at elever som slutter ikke er er varige sluttet. De fleste kommer tilbake på et nytt utdanningsprogram et senere år. I Sør-Trøndelag er andelen elever som gjennomfører videregående opplæring på normert tid fortsatt blant de høyeste i landet.

4.1.2 Regional utvikling

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Skolen skal være en ressurs i nærmiljøet	R1.1	Møteplasser skole - nærmiljø							
	R2.1	Utplasseringer i bedrift							
Samarbeid skole - samfunns- og næringsliv	R2.2	Ungdomsbedrifter							
	R2.3	Samarbeidsavtaler							
Påvirkning på det ytre miljø	R3.1	Påvirkning på det ytre miljø							

Den enkelte skole redegjør og fører oversikt for sin innsats på dette feltet i sin årsmelding til fylkesrådmannen, slik vedlegg til denne årsrapporten viser. Hovedinntrykket er at skolene arbeider meget godt og aktivt med regional utvikling fra hver sin regionale posisjon, og den enkelte skole kan ha et meget omfattende samarbeidsnettverk med alle slags bedrifter og institusjoner/organer. Samspillet med Enhet for regional utvikling kan imidlertid videreutvikles for best mulig samordning og effekt av den samlede innsatsen.

4.1.3 Interne prosesser

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Gode, tydelige og helhetlige systemer	I1.1	Systemer	4,3	5,0	-0,8	4,2	4,0	nov.06	Svarprosent 66
Klare ansvarforhold og optimal delegering	I2.1	Ansvar og delegering	5,0	5,0	0,0	5,0	4,0	nov.06	Svarprosent 66
	I2.2	Lederavtale/ medarbeidersamtaler	53 %	100 %	-47 %	56 %	80 %	nov.06	Svarprosent 66

Når det gjelder den kritiske suksessfaktoren *Gode, tydelige og helhetlige systemer* har vi et målingsresultat som er omtrent som for 2005. Av det underliggende materialet kan det virke som at det fortsatt er gjennomsnittet for de administrative rutinene på 3,78 på skolene som trekker ned, selv om måleindikatoren Systemer har et litt bedre resultat i 2006. Mange skoler ligger over 4,00 i gjennomsnitt for administrative rutiner, og det bør være et mål at alle kommer over dette nivået i 2007. Resultatene for *Ansvar og delegering* står seg på et meget

høyt nivå, mens resultatene for *Lederavtale/medarbeidersamtaler* er videre redusert fra 61% i 2004 til 56% i 2005 og til 53% i 2006.

4.1.4 Økonomi

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Samsvar mellom mål og ressurs, prioriteringsevne og realistisk budsjettering	Ø1.1	Avvik regnskap og budsjett	-21 350	0	-21350	-16 851	0		
Effektiv tjenesteproduksjon	Ø2.1	Kostnad pr elev	-0,2 %	Landsgj.snitt +/- 5%	-0,2 %	5,6 %	0		

Netto resultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
Skoledrift inkl gjesteelever	961 208	991 041	967 221	-23 820
Tilsk. lærebedr./VKII i skole	71 176	79 192	81 738	2 546
Skoleskyss	36 869	39 844	37 943	-1 901
Annen oppl.rel. virksomhet	74 269	84 237	89 421	5 184
Momsinnt. invest. skoleanl.	-19 122	-20 368	-20 368	-
Avvik regul.premie pensjon	9 836	3 360	-	-3 360
Resultat	1 134 236	1 177 307	1 155 956	-21 350

For fullstendig tabell se vedlegg 1 til årsrapporten.

Skoledrift inkl gjesteelever

Merforbruket på skoledriften inkluderer en netto mindreinntekt på **gjesteelever** på 1,1 mill kr i forhold til en budsjettert netto inntekt på 9,1 mill kr. Den budsjetterte netto inntekten er økt fra 6,5 mill kr i 2005 i forbindelse med tilpassinger i ressursfordelingsmodellen som ble innført fra høsten 2006. Budsjettavviket skyldes salg av færre plasser til Region Nord enn tidligere år. Totalt viser området en svikt på 1,1 mill kr i forhold til 2005.

Under skoledriften inngår også virkningene av **omstillingsprogrammet**. Pga av et noe høyere tilbudsomfang enn planlagt i skoleåret 2005/2006 er det ved utgangen av 2006 et oppsamlet merforbruk på 9,5 mill vedr omstillingsprogrammet. Ved inngangen til 2006 var merforbruket 4 mill kr. Mindreinntekten på gjesteelever på 1,1 mill kr øker merforbruket til 10,6 mill kr ved inngangen til 2007. Dette er i tråd med prognosen i halvårsrapporten. Det vises videre til eget avsnitt om omstillingsprogrammet.

Skoledriften inkluderer for øvrig følgende:

Videregående skoler isolert har et merforbruk på 5,5 mill kr. I disse tallene ligger et overført merforbruk på 1 mill kr fra 2005. 13 av 25 skoler har ved utgangen av 2006 et akkumulert underskudd på 15,2 mill kr, (ved 7 av skolene er akkumulert merforbruket over 1 mill kr). 12 skoler har et akkumulert mindreforbruk på 9,7 mill kr. Det registreres at i all hovedsak kommer skolene med et stort akkumulert underskudd godt ut ved innføring av ressursfordelingsmodellen. Skoler med store oppsamlede mindreforbruk kommer i hovedsak dårlig ut. Dette har imidlertid en begrenset virkning i 2006 bl.a. som følge av modellens

virkningstidspunkt og overgangsordningen. Pga tilleggsbevilgninger fikk ikke skolene økte innsparingspålegg i 2006 som forutsatt i omstillingsprogrammet.

Ved en gjennomgang av skolenes rapporter går det klart fram at det etter hvert er vanskelig å iverksette nye innsparingstiltak. Skoler med store akkumulerte merforbruk viser imidlertid stor vilje til å iverksette tiltak slik at de på noe sikt kan oppnå balanse. Flere skoler peker på store utfordringer i forhold til innføring av "kunnskapsløftet". Skolene er i 2006 tilført 2,5 mill kr for å møte utfordringene. Det er videre noe uklart hvor stor en eventuell underdekning i lønnsoppjøret er.

Svært mange skoler rapporterer om betydelige investeringer til inventar og utstyr i forbindelse med "bedre skolebygg". Dette er ofte utgifter som må taes utover budsjettet samtidig som igangsatte innsparingstiltak må videreføres. Etter flere år med innsparinger har dessuten flere skoler tatt betydelige løft mht nødvendig oppdatering av IKT-utstyr.

En del skoler rapporterer om problemer med å prioritere tilstrekkelige midler til spesialundervisning og de oppgaver de blir stilt ovenfor. Dette signalet er imidlertid ikke så entydig som tidligere år. Det ble i 2006 gitt en tilleggsbevilgning på 3 mill kr som er tilført skolenes budsjetter.

Undervisningsfartøyet **M/S Skagholm** har et akkumulert merforbruk på 3,9 mill kr mot 2,9 mill kr ved forrige årsskifte. Frøya vg skole rapporterer at kostnadssiden er under kontroll. Videre er fartøyet godt rustet både utstyrs- og redskapsmessig. For å oppnå balanse i driften er det påkrevd at båten får tildelt større opplæringskvoter. Dersom dette ikke er realistisk å oppnå, må bruken av fartøyet vurderes nærmere.

Fagskolen. I 2006 har vi hatt ca 155 studenter hovedsakelig fordelt på 2 skoler. I 2005 var studenttallet 190. Regnskapet viser et akkumulert merforbruk på 1,3 mill kr mot et merforbruk på 1,6 mill ved utgangen av 2005. Som følge av redusert studenttall er tilskuddet pr elev økt fra 75.000 kr i 2005 til 92.000 kr i 2006.

Ressurssenterdriften ved skolene viser ved utgangen av 2006 et oppsamlet underskudd på 0,2 mill kr mot et oppsamlet overskudd på 0,9 mill kr ved utgangen av 2005. Ca halvparten av sentrene har oppsamlet underskudd. Omsetningen i 2006 er på ca 50 mill kr, samme nivå som i 2005. Det bør bemerkes at aktiviteten ved ressursentrene ved flere skoler avhjelper skolenes budsjettmessige situasjon som følge av reduserte rammer de senere år.

Voksenopplæring (inkl realkompetansevurdering) utenom Gerhard Schøning har et oppsamlet mindreforbruk på 1,5 mill kr. Dette er i hovedsak midler fra tidligere år. Det foreligger nå planer for bruk av disse midlene.

Privatisteksamen (lokalisert til Trondheim Katedralskole og Melhus vg skole), hadde i 2005 et mindreforbruk på 0,9 (herav 0,4 mill kr fra 2005). Endringen fra 2005 til 2006 er en kombinasjon av økte inntekter og reduserte utgifter.

Kostnader til **yrkesskadeforsikringer** og personalforsikringer er økt, noe som innebærer en merutgift på 0,8 mill kr på opplæringsområdet.

Tilskudd lærebedrifter

Tilskudd lærebedrifter viser et mindreforbruk på 2,5 mill kr. Dette må se i sammenheng med at budsjett for 2006 ble økt med 10 mill kr som følge av økt antall læreplasser samtidig som utgiftene til fagopplæring i skole øker. Det er videre holdt igjen 1 mill kr til skolering av prøvenemder i 2007. Den prosentvise andelen av kontrakter som inngås med voksne er økende. Voksne som har brukt sin opplæringsrett utløser et basistilskudd på ca 50.000 kr mot 88.000 kr for de med opplæringsrett.

Skoleskyss

Skoleskyss viser et merforbruk på 1,9 mill kr. Dette skyldes i hovedsak for høyt anordnet beløp/feil i mottatt faktura. Videre er det i budsjettet ikke tatt høyde for økning i elevtallet.

Annen opplæringsrelatert virksomhet

Annen opplæringsrelatert virksomhet omfatter flere områder og viser et samlet mindreforbruk på 5,2 mill kroner. Undervisning i sos.med. institusjoner viser et merforbruk på 10,5 mill kr (inkl. 2 mill etterslep fra 2005). Hovedårsaken til merforbruket er økt antall barn plassert i barnevernsinstitusjoner. En plass kan fort komme opp i 0,7 mill kr. Det jobbes sammen med fylkesmannen for å bedre rutinene for varsling slik at fylkeskommunen unngår å få regningene på etterskudd. Videre er avtalene med kommunene sagt opp slik at vår egen PP-tjeneste raskere kan komme inn for å vurdere opplæringsbehovene. Tilrettelagt opplæring (ekskl. egne skoler) viser et mindreforbruk på 5,5 mill kr. I forhold til 2005 har det vært en nedgang 2,7 mill kr. Behovene på dette området varierer fra år til år, og det er vanskelig å si om nedgangen er varig. Øvrige områder som viser mindreforbruk er PP-tjenesten, utgifter vedr opplæring i arbeidslivet, samt avsetning til overtallige lærere. Videre er et beløp på ca 3 mill kr vedr diverse prosjekt under opplæringsavdelingen ikke benyttet ved utgangen av 2006. Området omfatter videre ekstraordinært vedlikehold skoler som har et mindreforbruk på 0,9 mill kr pga vedlikeholdsprosjekt som er oppstartet, men ikke ferdigstilles før våren 2007.

Momsinntekt

Momsinntekt investering skolelokaler skal iht. forskriftene belastes driftsregnskapet.

Reguleringspremie pensjon

Avvik reguleringspremie pensjon belastes den tjenesten der den ansattes lønn belastes. Merutgiften på 3,3 mill kr er avvik i forhold til den budsjetterte premie.

4.1.5 Medarbeidere, læring og fornyelse

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Godt og aktivt lederskap på alle nivå	L1.1	Lederskapet	4,4	5,0	-0,6	4,2	4,0	nov.06	Svarprosent 66
Godt fysisk og mellommenneskelig arbeidsmiljø	L2.1	Sykefravær	5,9 %	4,5 %	-1,4 %	5,9 %	6,0 %		
	L2.2	Trivsel	4,5	5,0	-0,6	4,5	4,5	nov.06	Svarprosent 66
Samhandling, medvirkning og medbestemmelse	L3.1	Medbestemmelse	4,8	5,0	-0,2	4,8	4,0	nov.06	Svarprosent 66
Ansattes kompetanse	L4.1a	Faglig utfordring	5,2	5,0	0,2	5,1	4,0	nov.06	Svarprosent 66
	L4.1b	Læring og faglig utvikling	4,2	5,0	-0,8	3,7	4,0	nov.06	Svarprosent 66

For den kritiske suksessfaktoren *Godt og aktivt lederskap på alle nivå* registrerer vi en framgang på 0,2. Av det underliggende materialet kan vi se at medarbeidernes opplevelse av nytte av medarbeidersamtaler har kommet opp på 4,37 i snitt. Bare innflytelsen i arbeidsmiljøspørsmål scorer lavere for denne suksessfaktoren. Det betyr at målingsresultatene for lederskap for øvrig er meget gode.

Måleindikatoren *Sykefravær* holder samme nivå som i 2005, sammen med indikatorene *Trivsel* og *Medbestemmelse*. For *Medbestemmelse* kunne full måloppnåelse være innen rekkevidde med en forbedring av snittet på 4,04 for samarbeidet på den enkelte skole. 26,7% av de som svarer, vurderer det som mindre tilfredsstillende. For læring og faglig utvikling er det framgang siden 2005. Sett i lys av at fylkeskommunen hatt økte midler til kompetanseheving av lærere i perioden kan vi allikevel ikke være fornøyd.. Alle medarbeideres svar inngår imidlertid i indikatoren. Selv om den nasjonale strategien har prioritert ledere i starten av kompetansehevingsprogrammet, har Sør-Trøndelag fylkeskommune også gitt tilbud om omfattende kompetanseheving av rådgivere, kontaktlærere (svært mange lærere er kontaktlærere) og til lærere i form av etter- og videreutdanning . Noe av utfordringen er å synliggjøre at etter- og videreutdanningen lærerne får, er en del av den nasjonale og den fylkeskommunale satsningen.

4.2 Omstillingsprogrammet

Omstillingsprogrammet for videregående opplæring har som mål å endre ressursbruken i videregående opplæring for å møte elevtallsveksten og legge til rette for en bedre videregående opplæring, der bygningsmassen og den øvrige læringsarena tilpasses en opplæring som i større grad samsvarer med det arbeidslivet som elevene senere vil møte.

I desember 2003 vedtok Fylkestinget 6 strategier for å virkeliggjøre de økonomiske målene i omstillingsprogrammet. I perioden 2003-2007 er det lagt til grunn et netto effektiviseringsmål på 110,7 mill. kroner årlig.

	2003	2004	2005	2006	2007
Akkumulert					
A. Økte driftsutg. i forhold til 2002 p.g.a. elevtallsvekst	9,0	36,7	65,2	80,4	92,2
B. Kostnader knyttet til endret handlingsmønster	0,5	6,8	8,7	10,7	12,6
C. Effektiviseringsmuligheter	-8,3	-43,4	-80,7	-102,1	-120,4
D. Redusert VO	-1,3	-2,9	-2,9	-2,9	-2,9
E. Sum innsparing i forhold til 2002 (B+C+D)	-9,1	-39,5	-74,9	-94,3	-110,7
F. Netto innsparing pr år (A+E)	-0,1	-2,8	-9,7	-13,9	-18,5
Årlig endring					
G. Brutto innsparing (C forskjell mellom årene)		-30,4	-35,4	-19,4	-16,4
Netto innsparing A+B-(C+D)		-2,7	-6,9	-4,2	-4,6

Prisjustert i 2005-kroner

Effektiviseringsmålene fordeler seg på de ulike strategiene som følger:

MÅL (tall i mill. kr.)	2003	2004	2005	2006	2007
A. Flere elever pr lærer	-5,5	-24,6	-39,6	-39,6	-39,7
B. Studiekompetanse som sluttkompetanse				-30,9	
C. Effektiv skoledrift, strukturelle endringer, faglige sentra, VO og inntak	-3,5	-12,8	-23,8		-12,7
D. Studieretning Annet (AN)	-	-	-	-	-2,9
E. Omvalg	0,0	-1,9	-4,9	-7,8	-10,6
F. Ressursfordelingsmodell/normtall	-0,6	-7,0	-15,3	-26,6	-37,8
G. Kostnader knyttet til endret handlingsmønster (Virkemidler)	0,5	6,8	8,7	10,7	12,6
SUM	-9,1	-39,5	-74,9	-94,3	-110,7

Prisjustert i 2005-kroner

Inntaket til opplæringsåret 2006/2007 var det første året hvor det ble tatt inn elever til de nye utdanningsprogrammene på vg1 i Kunnskapsløftet. Søkningen til de nye utdanningsprogrammene innebar flere utfordringer med hensyn til å finne skoleplass for alle søkere innenfor disponibel ramme. Dette gjaldt særlig i forhold til hvordan en skulle håndtere søkningen til utdanningsretninger som fører videre inn mot lærefag hvor det er vanskelig å skaffe lærlingplass, og utfordringen med å finne skoleplass for en god del søkere fra Trondheim med relativt svake karakterer. Utfordringen ble forsterket gjennom at det ble satt et mål om at de aller fleste søkere, og alle søkere til vg1, skulle få melding om skoleplass gjennom hovedinntaket.

Antallet elever i de fylkeskommunale videregående skolene har økt med nærmere 1.900 i perioden 1999-2007. I 2004 steg antallet elever som avslutter grunnskolen til et betydelig høyere nivå enn tidligere år, og antallet avgangselever i grunnskolen har steget ytterligere de to etterfølgende årene. Omstillingsprogrammet strekker seg frem til 2007 som er det året hvor antallet avgangselever i grunnskolen når sin topp i perioden 2002-2015.

Det store antallet avgangselever i grunnskolen i perioden 2004-2006 innebar et stor utfordring med å finne en skoleplass for alle søkere som samsvarer best mulig med deres prioriterte søknad til videregående opplæring. Dette gjaldt både i forhold til de nye utdanningsprogrammene på vg1 i Kunnskapsløftet, og til de ulike VKI- og VKII-kursene i studieretningene som gjelder for Reform 94'-strukturen.

Inntaket i 2006 var det første inntaket hvor den nye ressursfordelingsmodellen ble lagt til grunn for ressurstildeling. I forhold til de måltall som ble satt for de ulike strategiene i 2003, hvor grunnlaget for ressurstildeling var en annen, vil ikke måltallene være direkte økonomisk sammenlignbare i den nye ressursfordelingsmodellen. Vurderingen av måloppnåelse må derfor betraktes i forhold til innholdet i de ulike strategiene og ut fra kravet til innsparing gjennom omstillingsprogrammet i 2006.

Ressursfordelingen mellom de videregående skolene i forhold til disponibel ramme ble fastsatt i hovedsak våren 2006. Noen midler ble da avsatt sentralt for å kunne opprette nødvendige skoleplasser gjennom sommerens inntak. De sentralt avsatte midlene ble særlig benyttet til å skaffe skoleplass for søkere med et relativt svakt karaktergrunnlag for inntak og der hvor det var marginale søkertall som avgjorde om opplæringstilbud burde settes i gang eller ikke.

De økonomiske resultatene for 2006 i omstillingsprogrammet viser isolert sett at årsmålene er i stor grad nådd. Det har imidlertid ikke vært mulig gjennom inntaket i 2006 å dekke inn overforbruk som skriver seg fra tidligere år. I strategiplanen 2007-2010 er det pekt på at omstillingsprogrammet vil tidligst være i økonomisk balanse i 2008.

I forhold til de 6 vedtatte strategiene, er det ingen vesentlige avvik mellom mål og resultater med unntak av strategien om å få flere som ønsker studiekompetanse om å velge studiespesialisering (strategi B) og strategien om redusert omvalg (strategi E).

Selv om andelen elever ved studiespesialisering har økt siden 2003, er ikke målet tilstrekkelig oppnådd. Det er iverksatt flere tiltak om markedsføring, synliggjøring og utviklingsarbeid rettet inn mot studiespesialisering i 2006. Dette er tiltak som videreføres inn 2007.

Innenfor strategien om redusert andel omvalg har en ikke lyktes i særlig grad. Mange søkere velger fortsatt om, både etter første og andre år i videregående opplæring. Dette gjelder både blant søkere som har gjennomgått opplæring innenfor studiespesialisering/allmenne fag og yrkesfag. I løpet av 2006 er det gjennomført flere aktiviteter rettet inn mot de som yter rådgiving overfor søkerne for å øke deres kompetanse. Dette arbeidet vil bli forsterket i 2007 og flere nye tiltak vil bli satt i gang for å redusere andelen omvalg.

5 Tannhelse

5.1 Resultater

5.1.1 Brukere

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
God Service	B1.1	Brukertilfredshet	5,6	5,0	0,6	5,60	4,00	jan.07	
God kontakt med og kunnskap om brukerne	B2.1	Brukertilfredshet	5,6	5,0	0,6	5,50	4,50	jan.07	
Godt samsvar mellom rettighet og faktisk levert tjeneste. Mål og resultat for ventetider	B3.1	Andel prioritert klientell under tilsyn	84 %	89 %	-5 %	84 %	84 %	resultat 06	
	B3.2	Antall prioritert klientell undersøkt/behandlet årlig	48 379	43 000	5379	47 673	40 000	resultat 06	
	B3.3	Ventetid på narkose, mind. (mindre enn)	4,2	2,0	2,2	5,0	6,0	resultat 06	
Utvikle/bedre samarbeid med kommuner og andre org. om folkehelsearbeid Leverer tjenester av god kvalitet	B4.1	Ingåtte avtaler kommuner (inst.nivå)	95 %	100 %	-5 %	95 %	90 %	resultat 06	
	B5.2	Tannhelseresultater (DMFT) på 18-åringene (mindre enn)	4,9	5,5	0,6	4,9	5,5	resultat 06	
Sør-Trøndelag Fylkeskommunes omdømme	B6.1	Gjennomførte tiltak for å styrke STFK's omdømme							

Det er gjennomført brukerundersøkelse ved årsskiftet 2006/2007. Resultatene herfra er svært gode. Når det gjelder brukertilfredshet med service, og kontakt med og kunnskap om brukerne, viser begge 5,6 på en skala fra 1-6.

Den viktigste enkeltfaktoren for brukerne er dyktige fagfolk, deretter kommer trygghet. Rene service-faktorer som telefonservice og åpningstider er av mindre betydning.

Tannhelsen er i fortsatt bedring. Andel med feilfrie tenner blant 18-åringene(17,2 %) og for 5-åringene(75,8 %) har aldri vært høyere.

5.1.2 Regional utvikling

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Påvirkning på det ytre miljø	R2.1	Påvirkning på det ytre miljø							

Her har vi ingen målinger, men Tannhelsetjenesten har et tilbud i alle kommuner bortsett fra Osen.

5.1.3 Interne prosesser

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Gode, tydelige og helhetlige systemer	I1.1	Medarbeidertilfredshet - systemer	4,4	5,0	-0,6	4,0	4,0	nov.06	
Klare ansvarsforhold og optimal delegering	I2.1	Medarbeideropfatning - ansvar og delegering	5,5	5,0	0,5	5,4	4,0	nov.06	
	I2.2	Lederavtaler/medarbeidersamtaler	75 %	100 %	-25 %	85 %	80 %	nov.06	

Antallet tannhelse-distrikter er redusert med to fra 1.1.2006. Forarbeidet til prosjektet som skal etablere et odontologisk kompetansesenter i Trondheim er gjennomført og prosjektleder er tilsatt fra 1.1.2007. Det er tilsatt i deltidsstilling som folkehelsekoordinator for bedre å samordne det forebyggende arbeidet. Det er etablert opplæringsplan.

5.1.4 Økonomi

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Samsvar mellom mål og ressurs, prioriteringsevne og realistisk budsjettering	Ø1.1	Avvik regnskap og budsjett	-6 821	1 %	-9,3 %	-5 %	< 0	resultat 06	
Inntektsgivende virksomhet og at våre penger arbeider sammen med andres	Ø2.1	Pasientinntekter (mill kr)	41,2	46,2	-5,0	42,6	46,2	resultat 06	etter fradrag av teknikerutgifter betalende pas
Effektiv tjenesteproduksjon	Ø3.1	Kostnad pr bruker ifht landsgjennomsnitt	-14,6 %	+/-5%	-10 %	-14,0 %	<5%	resultat 05, netto kostn. pr	resultat 06 først kjent når kostratlene er publisert
	Ø3.2	Personer undersøkt/behandlet pr behandlerårsverk	780	750	30	774	700	resultat 06	

Netto resultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
660 Tannhelse - fellesfunksjoner	24 524	22 962	21 939	-1 023
661 Kostnader nybygg	140	173	-27	-200
665 Tannhelsetjeneste - pasientbeh.	50 452	57 277	51 679	-5 598
Resultat	75 116	80 412	73 591	-6 821

For fullstendig tabell se vedlegg 1 til årsrapporten.

Tannhelse hadde et merforbruk på 6,8 mill kr. Av dette er 3,3 mill kr overført merforbruk fra 2005. Utgifter til pensjonspremie ut over budsjett er 2,5 mill kr. Det er forbrukt mindre enn budsjettert til behandling av rusmisbrukere fordi tilbudet ikke er godt nok etablert enda.

5.1.5 Medarbeidere, læring og fornyelse

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Godt og aktivt lederskap på alle nivå	L1.1	Lederskap	4,8	5,0	-0,2	4,7	4,5	nov.06	
Godt fysisk og mellommenneskelig arbeidsmiljø	L2.1	Sykefravær	6,9 %	4,5 %	2,4 %	4,0 %	6,0 %	resultat 06	
	L2.2	Trivsel	4,9	5,0	-0,1	5,1	4,5	nov.06	
Samhandling, medvirkning og medbestemmelse	L3.1	Medarbeidertilfredshet - medbestemmelse	5,3	5,0	0,3	5,3	4,0	nov.06	
Rekruttere og beholde tannleger/tannpleiere	L4.1	Vakante tannlegeårsverk (mindre enn)	18 %	15 %	-3 %	13 %	15 %	pr. des. 06	

Resultater fra undersøkelsen Bedre arbeidsmiljø 2006 er i hovedsak på nivå med målene angitt i BMS. Tilsvarende undersøkelse i 2005 hadde svært lav svarprosent. I 2006 er svarprosenten 65 % og resultatene følgelig mer pålitelige.

Avvik i negativ retning er størst når det gjelder medarbeidertilfredshet med systemer (4,4 – mål 5,0), mens resultatene når det gjelder ansvar og delegering, og medbestemmelse ligger over målene.

Sykefraværet er 6,8 % og vesentlig høyere enn i 2005 (4,1 %). De siste åra har sykefraværet i tannhelsetjenesten holdt seg rundt 6,5 %, 2005 var derfor et unntaksår.

5.2 Resultatvurdering

Tannhelsetjenestens resultater i 2006 er svært gode når det gjelder brukertilfredshet og service. Tjenesten har stor tillit i befolkningen, og har evnet å bevare denne tilliten gjennom perioder med ustabil bemanning og gjennomtrekk av fagfolk.

Det er ved utgangen av 2006 registrert 15 vakante tannlegestillinger (inkludert vikariater). Det er etablert et samarbeid med Universitet i Tromsø om praksisplasser for tannlegestudenter. Tannhelsetjenesten har videre vært veileder i forbindelse med programmet for å oppnå norsk autorisasjon for en russisk tannlege. Hun er nå tilsatt i Tannhelsetjenesten. Arbeidet med en desentralisert tannpleierutdanning videreføres gjennom odontologisk kompetansesenter. Forhåpentligvis vil slike tiltak bidra til å bedre rekrutteringen av tannhelsepersonell på sikt. Fylkestinget bevilget høsten 2006 midler til å realisere en lønnsplan for tannlegene som ga vesentlige lønnsøkninger. Planen ble godt mottatt, men det vil ta noe tid før en kan se om den gir større stabilitet.

Videre er det inngått lønnsavtaler med seniorer for å få dem til å stå lenger i arbeid.

Tannhelseresultatene er også gode. Tilsynsprosenten og antall behandlede pasienter er økt. For barn og ungdom nærmer tilsynsprosenten seg 90 %. I gruppene eldre og langtidssyke er det behandlet flere pasienter enn i fjor, tilsynsprosenten er redusert for eldre i institusjon, og økt for de som er i hjemmesykepleie. Tilsynsprosent er et usikkert tall for disse gruppene, det er vanskelig å fastslå hvor store gruppene er i utgangspunktet. I tillegg til de som er behandlet er det også et relativt stort antall som har fått tilbud om tjenesten men som har takket nei. Det finnes samarbeidsavtale med de fleste alders- og sykehjem. Det arbeides med å etablere intensjonsavtale med alle kommuner om samarbeide på en bredere basis, der barnehager, skoler behandling av rusmisbrukere også omfattes i tillegg til alders- og sykehjem. En slik avtale med Trondheim kommune er på det nærmeste ferdig utarbeidet.

De første midlene til å behandling av rusmisbrukere kom i 2005, men tilbudet har først kommet i gang for alvor i 2006. Det er etablert et samarbeid med privatpraktiserende tannleger for å behandle gruppen, og dette fungerer etter intensjonene. De budsjetterte midlene er ikke fullt ut brukt i 2006, men etterspørselen forventes å øke i 2007 når tilbudet er godt etablert og velkjent for brukerne og institusjonene. Størstedelen av forbruket gjelder rusmisbrukere i institusjon. Det er langt færre med vedtak etter sosialtjenesteloven som benytter tilbudet.

Ventetiden for behandling i narkose er noe redusert, men det er et stykke igjen til målet er nådd. Det arbeides med utvidelse av tilbudet ved St. Olavs hospital. Dette tilbudet er sentralt. Mange av pasientene som trenger narkosebehandling har andre lidelser som er så vidt alvorlige at kun St. Olav har det tilbudet som kreves for å legge disse i narkose. Kapasiteten ved Røros sykehus er økt, og det arbeides med å få til en bedre samordning av ventelistene slik at kapasiteten ved begge behandlingsstedene utnyttes optimalt.

Sykefraværet er 6,8 % og har ikke vært høyere i perioden fra 2000. En gjennomgang viser likevel at alle med langtidssykefravær over 56 dager i 2006 er tilbake i arbeid, og dette er positivt. Av de som har vært syke oppgir 16 % at sykdommen skyldes forhold på arbeidsplassen, og fysiske forhold og arbeidsbelastning oppgis som de viktigste faktorene. NTNU har i 2006 gjennomført en kvikksølvundersøkelse av tannhelsepersonell for å undersøke eventuelle skadevirkninger. Fylkestannlegen tok initiativ til denne undersøkelsen i 2005 etter at media tok saken opp. Resultatene vil foreligge i 2007.

Tannhelsetjenesten har et merforbruk på 6,8 mill kr. 3,3 mill kr er overført merforbruk fra 2005 og 2,5 mill kr gjelder økt pensjonspremie. Resten, altså om lag 1 mill kr skyldes årets drift. Med den bemanningen tjenesten har, har det ikke vært umulig å øke inntjeningen tilstrekkelig til å dekke inn underskuddet. Tannlegeinntektene er i underkant av 2 mill kr høyere enn i 2005. Det meste av dette kan tilskrives en økning i takstene. Videre er midler avsatt til behandling av rusmisbrukere ikke fullt ut benyttet. Etterspørselen etter denne tjenesten forventes å øke i 2007 ettersom tilbudet er relativt nytt.

På den positive siden kan det nevnes at enkelte av de tannlegestillingene som var rapportert ledige ved årets slutt nå er besatt, delvis av tannleger med erfaring som kan øke inntjeningen noe.

Klinikkene står i sitt daglige arbeid over for problemstillinger knyttet til prioriteringer mellom inntjening gjennom å behandle betalende pasienter og hensynet til det prioriterte klientellet. Det er fortsatt ønskelig å øke tilsynet med enkelte grupper prioritert klientell. Med et akkumulert underskudd er det ikke rom for å øke tilbudet til de prioriterte gruppene. Det er heller ikke rom for å vri pasientbehandlingen mot mer behandling av betalende for å øke inntjeningen.

BMS har som mål at tannhelsetjenestens netto kostnader pr. prioritert klientell skal være 5 % lavere enn landsgjennomsnittet, pr. 2005 var dette tallet -13 %.

6 Nærings- og lokalsamfunnsutvikling, fylkesveier, kollektivtransport og kulturaktivitet

6.1 Resultater

Enhet for regional utvikling

Enhet for regional utvikling kan vise til mange gode prestasjoner i 2006, både når det gjelder håndtering av forvaltningsoppgaver og bidrag i utviklingsprosesser. Tilbakemeldingene fra samarbeidspartnere i kommunene er positive med hensyn til fylkeskommunens rolle som regional utviklingsaktør. Generelt sett er kommunene og øvrige samarbeidspartnere positive til vår rolle som rådgivere og veiledere. Det er lagt betydelig vekt på å styrke kommunedialogen i perioden.

Fylkesbiblioteket

Fylkesbiblioteket kan vise til et regnskap i balanse for budsjettåret 2006.

Når det gjelder aktivitetsmålene (inkl. de tradisjonelle bibliotek tjenester) er Fylkesbiblioteket stort sett i rute i forhold til vedtatte mål for 2006. Det vises for øvrig til kort statusgjennomgang under 6.1.2 Regional utvikling.

6.1.1 Brukere

KSF	ID	Måleindikator	Resultat Bibl./RegUt	Mål	Avvik (fra mål)	Førrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
God Service	B1.1	Bruker tilfredshet	4,6/4,4	5,0		4,6/4,2	4,0	feb.07	Kun Enh. For regional utvikling har foretatt ny måling
God kontakt med og kunnskap om brukerne	B2.1	Bruker tilfredshet	4,8/4,1	5,0		5,0/4,3	4,5	feb.07	Kun Enh. For regional utvikling har foretatt ny måling
Kompetanseheving av brukerne	B3.1	Bruker tilfredshet	4,8/-	5,0		4,8/-	4,5	nei	Kun Enh. For regional utvikling har foretatt ny måling
	B3.2	Antall kurs/konf., arrang., produksjoner, infotiltak	12			13			Gjelder Fylkesbiblioteket
Kommunebesøk	B4.1	Besøksfrekvens	40%/100%	100 %		40%/100%		feb.07	Enh. for regional utv. 100%. Fylkesbiblioteket 40%
	B4.2	Bruker tilfredshet	4,0	5,0	-1,0		4,5	feb.07	Gjelder Enh. for regional utvikl.
Sør-Trøndelag Fylkeskommunes omdømme	B5.1	Gjennomførte tiltak for å styrke STFK's omdømme							God service, positiv omtale, gode rammer rundt arrangementer

Enhet for regional utvikling

I februar 2007 ble det for fjerde år på rad gjennomført en spørreundersøkelse som i år gikk ut til 153 politikere og ansatte i kommunene i Sør-Trøndelag. 62 svarte, og responsen falt dermed fra 56% i fjor til 41 i siste undersøkelse. Respondentene representerer et bredt spekter av enhetens kontaktflate i kommunene. Stort sett er kommunenes syn på fylkeskommunen temmelig uendret sammenliknet med året før. Det er en liten framgang når det gjelder enighet om at fylkeskommunens tjenester er framtidsrettet og at fylkeskommunen er tydelig som regional utvikler. Det er påstandene om at fylkeskommunen "kjenner kommunen godt" og at "tilbud og tjenester fra fylkeskommunen er av god kvalitet" som får best skår.

Data fra undersøkelsen vil bli analysert og presentert i sin helhet i egen FU-sak.

I perioden framheves følgende brukerrelaterte utviklingstiltak:

- Nye retningslinjer for grunnskoleskyssen og videregående skoleskyssen implementert.
- Felles programmering og felles nettsider for Den kulturelle skolesekken i Trøndelag.

- Oppfølging av samarbeidsavtalen med fylkesmannen for forenkling og effektivisering av saksbehandlingen på regionalt nivå og for utvikling innenfor GIS.
- Dialogmøter med kommunene om kommunale næringsfond.
- Innføring av nye retningslinjer og nye søknadsprosedyrer for tildeling av kulturutviklingsmidler.

En kritisk suksessfaktor for å nå målet innenfor styringsperspektivet kunder/brukere er fylkeskommunens omdømme. Enhet for regional utvikling bidrar til dette gjennom generelt god service, positiv omtale av fylkeskommunen og ambisjonen om Kreative Trøndelag og ved å tilstrebe gode rammer rundt egne arrangementer.

Fylkesbiblioteket

Brakerundersøkelse er ikke foretatt etter forrige rapportering.

6.1.2 Regional utvikling

KSF	ID	Måleindikator	Resultat Bibl./RegUt	Mål	Avvik (fra mål)	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Ta rollen som regional utviklingsfaktor gjennom samspill	R1.1	Andel gj. forte tiltak i FP		100 %			80 %		Se rapportering på www.trondelagsrådet.no
	R1.2	Partnertilfredshet-utviklingsfaktor	4,8/4,3	5,0		4,8/4,3	4,0	feb.07	Kun Enh. For regional utvikling har foretatt ny måling
	R1.3	Antall nye tiltak				-30		nei	
	R1.4	Ant. deltakere/besøkende						nei	
	R1.5	Ant. søknad./støtteordn.						nei	
Velfungerende tilbudsstruktur	R2.1	Partnertilfredshet - tilbudsstruktur	4,1	5,0		4,1	4,5	feb.07	Gjelder Enh. for regional utvikl.
	R2.2	Rutetilbud/kollektivtransport		4,5			4,0	nei	Krever egen passasjerundersøkelse
	R2.3	Framkommelighet på fylkesvegnettet		98 %		98 %	93 %		
	R2.4	Bibliotektilbud til skolene	4,4	4,5	-0,1	4,4	4,0		Økt innsats inn mot videregående skoler og grunnskoler og lesestimulering
	R2.5	Bokbussen	4,4	4,5	-0,1	4,4	4,0		Aktiv som utviklingsfaktor inn mot sørsamisk språkområde, og i forhold til barn og lesing
Synliggjøre STFK-innsats	R3.1	Antall treff www				800		nei	Ikke tilgang på statistikk pga overgang til nytt system
	R3.2	Antall saker til politisk behandling/orientering	182			136		jan.06	Økn. på 34%
	R3.3	Ressurser til proaktiv virksomhet (mnd.verk)		24,0			12,0	nei	
	R3.4	Felles forståelse for hva RU er		100 %			80 %	nei	
Påvirkning på det ytre miljø	R4.1	Påvirkning på det ytre miljø							

Enhet for regional utvikling

Enhet for regional utvikling har ansvaret for en helhetlig utvikling og utøvelse av fylkeskommunens rolle som regional utviklingsaktør. Enheten er aktiv på ulike samarbeidsarenaer og har inngått flere partnerskapsavtaler.

Resultatene av spørreundersøkelsen som ble gjennomført i februar 2007, viser at kommunene ser rollene til fylkeskommunen som tjenesteprodusent, regional utviklingsaktør og myndighetsutøver som omtrent like viktige. De spørsmål som angår oppmerksomhet, tro på at kommunene har påvirkningsmulighet og at fylkeskommunen har en betydning for kommunene, gis gjennomgående samme vurdering som året før .

I tillegg til utviklingsarbeid som skjer gjennom daglig kontakt med brukere og partnere, er enheten engasjert i en rekke konkrete samarbeidsprosjekter, bla. forankret i Samhandlingsprogrammet til felles fylkesplan. Eksempler på dette er:

- Prosjektledelse for RIS (Regionale Innovasjonsstrategier).
- Styrket ungdomssatsing.
- Videreutvikling av filmsatsingen i regionen gjennom etablering av Midtnorsk Filmfond.
- Aktivt arbeid med nasjonalt dokumentasjons- og opplevelsessenter for rock og populærmusikk.
- Ferdigstilling av Strategisk Museumsplan og Marin Strategi for Trøndelag.
- Aktiv oppfølging av internasjonale partnerskap.
- Bidrag til store arrangement som Kroningslubileet og Norfishing.
- Aktiv innsats for viktige samferdselsprosjekt i regionen, herunder "Ei tim`te byn" og Rv 714, samt "Trondheimsveien".
- Aktiv innsats i forhold til Trondheims søknad om OL 2018.

Fylkesbiblioteket

Prioriterte innsatsområder og gjennomførte tiltak i 2006:

- **Lesestimulering/ litteraturformidling til barn og unge**
Regional konferanse ad. skolebibliotek og lesestimulering er gjennomført i november 2006.
- **Regionalt- og interkomm. samarbeid**
Nyetablert fraktordning mellom komm. bibliotek i Trondheimsregionen følges opp. Nettportal og samsøk for folkebibliotek i Trøndelag utredes.
- **Bibliotek&Utdanning**
Det gjennomføres kursrekke i informasjonskompetanse.
- **Arkiv-, bibliotek og museumssamarbeid (ABM) videreutvikles**
"Kulturnett Tr.lag" videreutvikles. ABM-konferanse og Nasjonal kultur på nett – konferanse er gjennomført.
Interreg. prosjekt "Kulturbuss uten grenser" (formidling av samisk litteratur og kultur via bokbussen) på norsk og svensk side av grensen ble avsluttet høsten 2006. Fase 2 av prosjektet planlegges og kjøring i samme området fortsetter inn i 2007

6.1.3 Interne prosesser

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Førrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Gode, tydelige og helhetlige systemer	I1.1	Medarbeidertilfredshet-systemer	3,5	5,0	-1,5	3,9	4,0	nov.06	Administrative rutiner er den største utfordringen
Klare ansvarforhold og optimal delegering	I2.1	Medarbeideroppfatning-ansvar og delegering	3,8	5,0	-1,2	4,9	4,0	nov.06	Nedgangen kan reflektere omstilling og nye medarbeidere
	I2.2	Lederavtale/medarbeider-samtaler	53 %	100 %	-47 %	86 %	80 %	nov.06	Medarbeidersamtaler ikke gjennomført i Enhet for regional utvikling pga omorganisering
Godt samspill og samhandling mellom administrativt og politisk nivå med synliggjøring av handlingsrom	I3.1	Medarbeidertilfredshet - samarbeid med politisk nivå	3,9	5,0	-1,1	4,4	4,5	nov.06	nedgangen kan reflektere nye medarbeidere som ikke har etablert kontakt med politisk nivå
	I3.2	Samarbeidsklima - mellom medarbeidere og rådmannsnivå	3,1	5,0	-1,9	3,2	4,5	nov.06	
	I3.3	Politikertilfredshet	4,7	5,0	-0,3	4,6	4,5	jan.07	Gjelder Enh. For regional utvikl. Forbedringspotensiale på informasjon og prioritering av saker

Styringskortet viser samlet resultat for Fylkesbiblioteket og Enhet for regional utvikling. Fylkesbiblioteket har gjennomgående bedre resultateter enn gjennomsnittet for de to enhetene.

Enhet for regional utvikling

Arbeidet med forenkling og samordning av rapportering og søknadsbehandling er videreført i 2006. I forbindelse med tilbakeflyttingen til Fylkeshuset og ny nettportal, er det innført nye rutiner som på sikt vil effektivisere arbeidsprossene. Et eksempel på dette er søknadsskjema for kulturutviklingstiltak. Først når søkeprosessen er fulldigitalisert, vil vi kunne ta ut en effektiviseringsgevinst.

I enheten ble det i 2006 registrert 6265 inngående – og 3999 utgående dokumenter. Det er tatt initiativ til å effektivisere rutinene på dette området.

Overgangen til åpne kontorlandskap har gitt nye utfordringer når det gjelder intern kommunikasjon og tilgang på oppgradert teknisk utstyr. Undersøkelsen ”Bedre arbeidsmiljø” viser at medarbeidertilfredsheten på dette området fortsatt er lav.

Ressurssituasjonen er i perioden bedret ved at det er tatt inn vikarer og medarbeidere på engasjement. Det har også vært rom for å styrke kapasiteten for å ivareta nye oppgaver. Enheten har betydelig kompetanse og arbeidskapasitet, men enkelte områder har et press som bare kan løses gjennom en grundig prioritering og samhandling i hele organisasjonen. Det er fremdeles en utfordring å rydde plass for kreativitet, initiativ og proaktivt arbeid.

6.1.4 Økonomi

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Førrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Samsvar mellom mål og ressurs, prioriteringsevne og realistisk budsjettering	Ø1.1	Avvik regnskap og budsjett	Se kommentarer	0		-16 862	0		
	Ø1.2	Sikre et godt grunnlag for prioritering av interne ressurser/regionaltutviklingsmidler		5,0			4,0	nei	
Inntektsgivende virksomhet og at våre penger arbeider sammen	Ø2.1	Antall spleiselagsprosjekt	33 %	+10%	0,23			ja	143 prosjekt i 2004, 191 i 2005 ved Enhet for regional utvikling
	Ø2.2	Andel ekstern/intern finansiering	69/31	50/50		74/26	30/70	ja	Nedgang i ekstern andel, fortsatt over målet
Effektiv tjenesteproduksjon	Ø3.1	Kostnad pr elev/bruker i forh. til landsgj.sn.		+/-5%				nei	
	Ø3.2	Årlig økning antall kollektivreiser	1,0 %	1,0 %	0,0 %	2 %	0 %	ja	
	Ø3.3	Takstnivå (endring i forhold til ordinær prisutvikling)	-2,7 %	0,0 %		3,5 %	0,0 %	ja	oktober 05 - oktober 06

Netto resultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
70-71 Næringsutv. regional utv. ¹⁾	84 789	80 859	97 068	16 209
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	-1 782	-5 287	-4 125	1 162
7102 Konesjonskraft	-2 779	-15 323	-15 323	-
7103 Kjøp av aksjer og andeler	-13 988	-	-	-
72 Fylkesveier	44 109	63 911	63 167	-744
73 Kollektivtransport	158 873	167 707	162 667	-5 040
7401 Fylkesbiblioteket	4 242	4 777	4 211	-566
7402 Bokbussen	1 379	1 447	1 600	153
75-79 Øvrig kultur	45 935	50 030	48 475	-1 555
5. Resultat (3+4)	320 778	348 121	357 739	9 619

¹⁾ minus 710 Fylkeskommunal næringsvirksomhet

For fullstendig tabell se vedlegg 1 til årsrapporten.

Regnskapet for 2006 viser totalt sett et mindreforbruk på 9,6 mill kr. Resultatet for de enkelte virksomhetsområdene er kommentert i det følgende:

For Kollektivtransport ble det i juni 2006 (FU-sak) rapportert om et forventet merforbruk, noe som utløste en ekstrabevilgning på 7,8 mill kr. Det innebærer at forbruket i 2006 er i balanse i forhold til budsjett, men det er fremdeles et akkumulert merforbruk på i underkant av 5 mill kr.

Fylkesveiene har et merforbruk i 2006 på 0,7 mill kr. Flommen i januar/februar 2006 forårsaket skader på fylkesveinettet i Fosen for 4,5 mill kr. Det ble søkt departementet om kompensasjon for dette, men bare 1,8 mill kr ble innvilget. Dessuten var det også betydelige flomskader i Fosen i desember 2005 som først ble regnskapsført i 2006. Merforbruket er delvis inndekket ved en overføring av mindreforbruk fra 2005 på 1,8 mill kr og et mindreforbruk i trafikksikkerhetsutvalget på 75 000 kr.

Området Næringsutvikling, regional utvikling viser et mindreforbruk på 16,2 mill kr. Mindreforbruket skyldes bevilgede regionale utviklingsmidler som ikke er utbetalt i 2006. Ikke utbetalte midler er overført til fond. Dette framkommer ikke her men er ført under finansieringstjenester.

På driften ellers er det et merforbruk på ca 2,1 mill kr. Hvis en ser bort fra merforbruk overført fra tidligere år har driften et merforbruk på i underkant av 1 mill kr. Dette er noe lavere enn merforbruket i 2005, men aktivitetsnivået er fremdeles høyt i forhold til rammene for lønns- og driftskostnader.

Merforbruket på Øvrig kultur er i hovedsak knyttet til Trøndelags Historie. Trøndelags Historie var opprinnelig vedtatt som et investeringsprosjekt og skulle finansieres ved låneopptak. Da det viser seg ikke å være lovhemmel for dette, finansieres prosjektet over driften.

Fylkeskommunen er etterspurt som utviklingsaktør og samarbeidspartner. Dette fører til press på lønns- og driftskostnadene.

6.1.5 Medarbeidere, læring og fornyelse

KSF	ID	Måleindikator	Resultat	Mål	Avvik (fra mål)	Forrige	Mål (nedre grense)	Målt?	Vurdering/Tiltak
Godt og aktivt lederskap på alle nivå	L1.1	Medarbeidertilfredshet-lederskap	4,0	5,0	-1,0	4,5	4,5	nov.06	Ledelseskapasitet ved Enhet for regional utvikling sterkt redusert i perioden
	L1.2	Synlig lederskap		5,0			4,5	nei	
Godt fysisk og mellommenneskelig arbeidsmiljø	L2.1	Sykefravær	6,5 %	4,5 %	-2,0 %	4,0 %	6,0 %	ja	
	L2.2	Trivsel	4,5	5,0	-0,5	4,3 %	4,5	nov.06	
Samhandling, medvirkning og medbestemmelse	L3.1	Medbestemmelse	4,9	5,0	-0,1	5,0	4,0	nov.06	
Tilrettelegging for læring og faglig utvikling	L4.1a	Medarbeidertilfredshet - Faglig utfordring	5,2	5,0	0,2	5,1	4,5	nov.06	
	L4.1b	Medarbeidertilfredshet - Læring og faglig utvikling	3,9	5,0	-1,1	3,6	4,5	nov.06	
	L4.2	Realisering av kompetansehevsplanen/minst ett tiltak pr. medarbeider pr. år	94,0 %	100 %	-6 %			feb.07	Gjelder Enhet for regional utvikling. 2-3 oppgir at de ikke har gjennomført et klart utv.tiltak. Andre har dellatt i 3-5 tiltak
	L4.3	Ressurser til kompetanseheving (mnd.verk)		12		95	10	nei	
	L4.4	Medarbeidersamtaler som evaluering og oppfølging		100 %			95 %	nov.06	I2.2
Nettverksbygging	L5.1	Medarbeidertilfredshet		5,0			4,5	nei	

Styringskortet viser samlet resultat for Fylkesbiblioteket og Enhet for regional utvikling. Fylkesbiblioteket har gjennomgående bedre resultateter enn gjennomsnittet for de to enhetene.

Enhet for regional utvikling

Sykefraværet i Enhet for regional utvikling ligger nå over gjennomsnittet for sentraladministrasjonen, og tendensen i forhold forrige måling er negativ. Dette skyldes flere langtidssykemeldte. Fravær over 56 dager har vært høyt i perioden..

Utviklingen av arbeidsmiljøet er fulgt opp gjennom undersøkelsen ”Bedre arbeidsmiljø”. Etter en kraftig mobilisering, ikke minst fra de tillitsvalgte, oppnådde Enhet for regional utvikling en svarprosent for undersøkelsen gjennomført i november 2006, på hele 81,5.

Den gjennomførte medarbeiderundersøkelsen viser at bedre fysisk arbeidsmiljø er valgt ut som den viktigste faktoren for å forbedre arbeidsmotivasjonen. Dette er samme resultat som ved de tre forrige målingene. I tillegg er klarere ansvarsforhold, bedre ledelse og større mulighet for faglig og personlig utvikling pekt på som viktige motivasjonsfaktorer.

Samarbeidet med rådmannsgruppen og medarbeidernes tilfredshet med ledelsen oppfattes mindre positiv enn ved forrige måling.

Forventningene til de nye lokalene i Fylkeshuset var høye, og det har vært en utfordring å dekke alle behov innenfor det tilmålte arealet. I tillegg til at det generelt har vært for dårlig plass, er fleksibiliteten i lokalene liten. Tilgangen på stillerom er mindre enn ønskelig. Noen mindre endringer er imidlertid foretatt, og det er planlagt en utvidelse av arealet i 2007. Forventningene til dataverktøy og utstyr er ikke innfridd. Enheten har behov for oppgradering og mer mobilt utstyr.

I september 2006 ble omstillingsprosessen RegUt 2007 igangsatt. Formålet har vært å videreutvikle enheten som fylkeskommunens spydspiss for regional utvikling og å styrke

engasjementet og gjennomføringsevnen i forhold til å realisere ambisjonen om Kreative Trøndelag gjennom

- å vurdere organisasjonsstruktur og ledelsesbehov
- å utvikle hensiktsmessige arbeidsformer
- å tilrettelegge gode samhandlingsarenaer
- å høyne standarden på fysisk infrastruktur og tekniske hjelpemidler

Konklusjoner vil bli trukket og tiltak gjennomført første kvartal 2007.

Fylkesbiblioteket

Den totale sykefraværprosenten er forholdsvis lav, 4,1 %. Dette er godt under fylkeskommunens nedre grense på 6,0 %.

6.2 Resultatvurdering

Enhet for regional utvikling

Enheten har et høyt tempo på de mangesidige arbeidsoppgavene knyttet til både utviklingsarbeid, forvaltningsoppgaver og tradisjonell saksbehandling. Enhetens medvikning er etterspurt både i kommunene og hos andre samarbeidspartnere. Viktige samarbeidsavtaler er på plass. Tidsfrister i forhold til eksterne brukere holdes. Viktige nettverk blir ivaretatt og videreutviklet.

Ressurssituasjonen er i perioden bedret ved at det er tatt inn vikarer og medarbeidere på engasjement. Nye oppgaver er også til en viss grad fulgt av administrative ressurser. Ledelseskapasiteten er imidlertid sterkt sedusert i perioden, og vi ser behov for å styrke både den personmessige, administrative og faglige ledelsen i enheten.

I løpet av 2006 forberedte enheten til sammen 182 saker til politisk behandling. Tilsvarende tall for 2005 var 136. Produksjonen av saker har altså økt, og det er samtidig oppnådd gode resultater både når det gjelder kvaliteten på saksframstillingene og selve saksbehandlingsprosesser. Dette området vil ha fokus også framover.

Fylkesbiblioteket

Årsbudsjettmålpresentasjonen viser at Fylkesbiblioteket i 2006 i hovedsak har nådd de oppsatte mål for 2006.

Fylkesbiblioteket følger opp eller har satt i gang flere prosjekter som støtter opp under Fylkeskommunens rolle som aktiv utviklingsaktør i Trøndelagsregionen innen området kunst-, kultur- og litteraturformidling.

6.3 utfordringer og tiltak

Enhet for regional utvikling

I tillegg til det akkumulerte underskuddet innenfor kollektivtransporten, er enhetens økonomiske utfordringer fremdeles knyttet lønns- og driftsutgifter i forbindelse med den faglig innsatsen i enheten. Oppgavene fordrer en arbeidsform som er krevende både når det gjelder reiseaktivitet og arbeidsverktøy. Rollen som regional utviklingsaktør fordrer også at det avsettes ressurser til kompetanseutvikling og til teknisk utstyr og andre virkemidler som kan øke fleksibiliteten og mobiliteten hos medarbeiderne. En effektiv håndtering av forvaltningsoppgavene krever også kompetanseutvikling og gode arbeidsverktøy.

Når det gjelder organisasjonsmessige utfordringer vil fylkesrådmannen prioritere oppfølging av konklusjonene fra utviklingsarbeidet igangsatt høsten 2006. Foreløpig peker følgende områder seg ut:

- Lederutvikling og organisering av ledelse
- Arbeidsverktøy og fysisk arbeidsmiljø
- Kontorstøtte og administrative rutiner

Når det gjelder oppgaverelaterte utfordringer, vil Strategiplanen og Samhandlingsprogrammet være retningsgivende for innsatsen. Arbeidet med å videreutvikle innovasjonssystemet i regionen vil ha høy prioritet. Ny fylkesplanprosess og gjennomføring av planprosess for reiseliv i Trøndelag, vil kreve oppmerksomhet og ressurser fra enheten.

Arbeidet med Forvaltningsreformen gir nye utfordringer, og det forventes at det i løpet av første halvår 2007 vil komme avklaringer som stiller nye krav både når det gjelder samarbeid og prioriteringer.

Fylkesbiblioteket

Den eksisterende bokbussen er 14 år gammel og Fylkesbiblioteket har lenge signalisert behovet for investering i ny bokbuss. Det er fortsatt stor interesse for kjøp av mobile bibliotekjenester som supplement til de faste stasjonære bibliotekjenester i den enkelte kommune. De kommuner som kjøper bokbusstopp i dag ønsker i stor grad fortsatt å benytte seg av dette tilbudet. Flere kommuner står på "venteliste".

Kulturnett Trøndelag er et samarbeidsprosjekt med Kulturnett Norge og Nord-Trøndelag fylkeskommune. Fylkeskommunen i Nord-Trøndelag har sikret sin andel av fast drift av et Kulturnett Trøndelag. Det er en utfordring å skaffe rom for Sør-Trøndelag fylkeskommunes andel på driftsbudsjettet fra 2008.

7 Investeringer

7.1 Status investeringsprosjekter

Kolonne 1: Investeringsprosjekt

Kolonne 2: *Akkumulert regnskap pr. 31.12.06.* Det betyr forbruk fra prosjektets oppstart til og med 31.12.06. For prosjekt med årlig tildeling betyr dette kun inneværende års regnskapstall.

Kolonne 3: *Total kostnadsramme.* Kolonnen viser til total kostnadsramme i økonomiplan 2006-2009.

Kolonne 4: *Prognose sluttsum* viser korrigert total kostnadsramme.

Kolonne 5: *Avvik fra budsjett.* Viser kolonne 3 minus kolonne 4 og gir en indikasjon på forventet avvik fra vedtatt budsjett

Kolonne 6,7 og 8 tilsvarer kolonne 3,4 og 5, men gjelder framdrift og ikke budsjett

7.1.1 Felles

Alle tall i mill 2006 kr, framdrift i mnd/år

Investeringsprosjekt	Regnskap	Økonomiplan 2006-2009			Ferdigstillelse		
	Akkumulert forbruk pr 31.12.06	Total budsjett	Prognose sluttsum	Avvik fra budsj.	Plan	Prog-nose	Avvik* (mnd)
<i>Prosjekter med årlig tildeling</i>							
<i>Andre inv. fra tidl. strategiplaner</i>							
Planlegging/prosjektering ¹⁾	3,0	5,8	3,0	2,8			0,0
Sum øk.plan 2006-2009	3,0	5,8	3,0	2,8			

*Negativt avvik representerer overskridelse i mill kr (budsjett) og mnd. (ferdigstillelse)

1) Gjelder overførte midler fra tidligere år

7.1.2 Videregående skoler

Alle tall i mill 2006 kr, framdrift i mnd/år

Investeringsprosjekt	Regnskap	Økonomiplan 2006-2009			Ferdigstillelse		
	Akkumulert forbruk pr 31.12.06	Total budsjett	Prognose sluttsum	Avvik fra budsj.	Plan	Prog-nose	Avvik* (mnd)
Nye prosjekt				0,0			
Melhus vgs - utbygging ¹⁾	39,2	59,2	59,2	0,0	aug. 07	aug. 07	0
Malvik vgs - utbygging	25,1	42,9	42,9	0,0	aug. 07	aug. 07	0
Åfjord vgs - kjøp	12,8	12,9	12,9	0,0	jan. 06	jan. 06	0
<i>Prosjekter med årlig tildeling</i>				0,0			
Tekn. og pedagogisk oppgr. ²⁾	35,8	41,5	41,5	0,0			
<i>Inv. fra tidl. strategiplaner</i>				0,0			
Byåsen vgs - nybygg 1. byggetrinn ³⁾	579,3	588,0	588,0	0,0	jul. 04	jul. 04	0
Byåsen vgs - utleieareal	63,6	63,6	63,6	0,0			
Sum øk.plan 2006-2009	755,8	808,1	808,1	0,0			

*Negativt avvik representerer overskridelse i mill kr (budsjett) og mnd. (ferdigstillelse)

¹⁾ Ihht FT sak 23/06 er rammen på 46,2 mill kr pluss 13,0 mill kr, dvs 59,2 mill kr

²⁾ Rammen er 36,8 mill påplussset overførte midler fra tidligere år 4,721 mill kr, dvs 41,5 mill kr

³⁾ Gjelder overførte midler fra tidligere år

Melhus vgs – utbygging

Rammen på 46,2 mill kr ble i Ft sak 23/06 økt med 13 mill kr til 59,2 mill kr (Totalt 65,3 mill kr inkl. midler fra teknisk oppgradering på 6,1 mill kr). Arbeidene ble oppstartet i april 2006 og beregnet ferdigstilt sommeren 2007 slik at skolen kan ta i bruk de nye arealene til skolestart 2007.

I tillegg kommer 6,1 mill kr fra Teknisk og pedagogisk oppgradering til verksteder i Melhushallen.

Malvik vgs – utbygging

Arbeidene ble oppstartet mars 2006 og er beregnet ferdigstilt sommeren 2007 slik at skolen kan ta i bruk de nye arealene til skolestart 2007.

Åfjord vgs – kjøp

Skolebygningene ved Åfjord vgs ble kjøpt fra Åfjord kommune 01.01.2006 til 12,8 mill kr inkl. kostnader.

Teknisk og pedagogisk oppgradering

Mindreforbruket skyldes ombyggingsprosjekter som er satt igang, men som ikke er ferdigstilt ved årets slutt.

Byåsen vgs

Totalbudsettet for Byåsen vgs er på kr. 651,6 mill. Alle kostnadene er tilnærmet belastet prosjektet unntatt bl.a regningen for infrastruktur fra Trondheim kommune.

Totalt er det betalt 36,64 mill kr i byggelånsrenter til STFK som har blitt tilført driftsbudsjettet. Byggelånsrentene er beregnet med 6% rente. Det ser likevel ut til at en vil holde seg innenfor den beregnede kostnadsramme.

Byåsen vgs – utleiearealer

Bygg- og eiendomstjenesten forvalter leiekontraktene på utleiedelen på Byåsen vgs med hensyn på fakturering, økning av leien etter SSB`byggekostnadsindeks , vurdering av inntjening og lignende. Leieavtalene er med 3T og Trondheim kommune, Bibliotekstjenesten hvor leieprisen pr. dato er på kr 1.800,- pr. m² som er en høy leiepris i dagens marked. Leieinntektene er totalt på 3 mill kr pr år.

Utbetalte tippemidler ble 7,7 mill kr og ikke som antatt 5,0 mill kr. Utleiedelen på Byåsen skal derfor betjene (63,6-7,7) mill kr = 55,8 mill kr. Dette gir en inntjening på 5,4 %. En leiesum som angitt vil gi balanse ved gjennomsnittlig 4,4% rente over over 40 år. "Normal" lang rente anses å ligge på rundt 5%.

Ved økende rentesats vil leiesummene øke i takt med at SSB`byggekostnadsindeks øker. Dermed vil vårt inntjeningskrav innfries.

7.1.3 Ombygging av Fylkeshuset

Alle tall i mill 2006 kr, framdrift i mnd/år

Investeringsprosjekt	Regnskap	Økonomiplan 2006-2009			Ferdigstillelse		
	Akkumulert forbruk pr 31.12.06	Total budsjett	Prognose sluttsum	Avvik fra budsj.	Plan	Prog-nose	Avvik* (mnd)
Nye prosjekt							
Ombygging av Fylkeshuset	80,6	65,8	74,0	-8,2	apr.06	apr.06	0
Bytte av ventilasjonsanlegg	11,0	11,0	11,0	0,0			
Inventar og utstyr	3,9	3,9	3,9	0,0			
Sum øk.plan 2006-2009	95,5	80,7	88,9	-8,2			

*Negativt avvik representerer overskridelse i mill kr (budsjett) og mnd. (ferdigstillelse)

Fylkeshuset

Regnskapet viser i dag et merforbruk på 14,8 mill kroner. Av disse er det søkt fylkesskattesjefen om å få refundert tilbakegående avgiftsoppgjør for den del av ombygningskostnadene som ikke ble fradragsført fortløpende i 2005 og 2006 (STFK's andel av leiearealet).

Det øvrige merforbruk på 8,2 mill kroner skyldes økte kostnader i prosjektet og belastning fra andre leieforhold (Reinertsenbygget, arkivtjenesten på Dora, BE og IKT). Utleieprosjektet Fylkeshuset betjener økte kostnader gjennom leien. Prosjektet har fortsatt en betydelig merverdi.

En har under vurdering utskifting av vinduer på grunn av utettheter og lav isolasjonsverdi på de gamle vinduene.

7.1.4 Fylkesveier/mindre samferdselanlegg

Alle tall i mill 2006 kr, framdrift i mnd/år

Investeringsprosjekt	Regnskap	Økonomiplan 2006-2009			Ferdigstillelse		
	Akkumulert forbruk pr 31.12.06	Total budsjett	Prognose sluttsum	Avvik fra budsj.	Plan	Prog-nose	Avvik* (mnd)
Ferjeleier Øyrekka ¹⁾	19,2	18,8	19,2	-0,4			
Prosjekter med årlig tildeling							
Fylkesveier ²⁾	90,5	100,0	100,0	0,0			
Sum øk.plan 2006-2009	109,7	118,8	119,2	-0,4			

*Negativt avvik representerer overskridelse i mill kr (budsjett) og mnd. (ferdigstillelse)

¹⁾ Overførte midler fra tidligere år, 5,5 mill kr, pluss tilskudd og forskudtering fra Frøya kommune

²⁾ Total kostnadsramme inkl. overført mindreforbruk fra tidligere år, 3,5 mill kr

Investeringene på fylkesveier fordeler seg slik i 2006 (mill kr):

Framkommelighet	87,2
Linesøya	10,6
Investeringer i Trondheim kommune	2,4
Trafikksikkerhet	9,4
Sum	109,7

7.1.5 Tannhelse

Alle tall i mill 2006 kr, framdrift i mnd/år

Investeringsprosjekt	Regnskap	Økonomiplan 2006-2009			Ferdigstillelse		
	Akkumulert forbruk pr 31.12.06	Total budsjett	Prognose sluttsum	Avvik fra budsj.	Plan	Prog-nose	Avvik* (mnd)
<i>Inv. fra tidl. strategiplaner</i>							
Brundalen tannklinikk	9,6	9,6	9,6	0,0	des. 03	des. 03	0
Prosjekter med årlig tildeling							
Fornyelse av utstyr ¹⁾	4,7	4,3	4,7	-0,4			
Sum øk.plan 2006-2009	14,3	13,9	14,3	-0,4			

*Negativt avvik representerer overskridelse i mill kr (budsjett) og mnd. (ferdigstillelse)

¹⁾ Inkludert overførte midler fra tidligere år 1,2 mill kr

Brundalen tannklinikk (tannklinikk Øst)

Prosjektet er ferdigstilt og avsluttet.

Fornyelse av behandlingsutstyr

Merforbruk vil bli dekket av ny bevilgning for 2007.

7.1.6 IKT

Alle tall i mill 2006 kr, framdrift i mnd/år

Investeringsprosjekt	Regnskap	Økonomiplan 2006-2009			Ferdigstillelse		
	Akkumulert forbruk pr 31.12.06	Total budsjett	Prognose sluttsum	Avvik fra budsj.	Plan	Prog-nose	Avvik* (mnd)
E-handel ¹⁾		1,5	1,5	0,0			
<i>Prosjekter med årlig tildeling</i>							
Div. prosjekter IKT ²⁾	7,9	6,3	6,3	0,0			
Sum øk.plan 2006-2009	7,9	7,8	7,8	0,0			

*Negativt avvik representerer overskridelse i mill kr (budsjett) og mnd. (ferdigstillelse)

¹⁾ Gjelder overførte midler fra tidligere år

²⁾ I tillegg til rammen på 5,2 mill kr er overført 1,1 mill kr fra tidligere år

Merforbruk vil bli dekket av ny bevilgning for 2007.

Det er brukt investeringsmidler til følgende IKT-Prosjekter (beløp i mill kr inkl. mva.):

	2004	2005	2006
IKT-infrastruktur	1,9	0,9	0,7
Kommunikasjon	1,7	0,4	0,5
IT-sikkerhet	0,2	0,1	
IKT-strategi	0,4	0,1	
Metakatalog	0,2	0,4	0,1
Terminalserver/veivalg		2,8	5,2
Portalprosjektet	0,5	1,5	0,9
Portalprosjektet Fase 2			0,3
Sikker sone (PP-tjenesten)	0,8		
Fylkeshuset ombygging	0,5		
Videregående skoler	0,4	1,6	
Dokflyt i skolene	0,4		
Tannhelsetjenesten		1,2	
	7,0	9,0	7,6

7.1.7 Tidligere selvfinansierende prosjekter

Det tas sikte på å gi en årlig status i etterfølgende rapporter på tidligere vedtatte selvfinansierende prosjekter som ikke er avsluttet.

8 Analyse av regnskapet

Hensikten med analysen er å gi en beskrivelse av hva regnskapet forteller oss om fylkeskommunens økonomiske stilling. I hvilken grad forteller de økonomiske resultatstørrelsene det reelle bildet? Dette kan ofte være noe innfløkt da regnskapsføringen kan inneholde enkeltelementer som det må korrigeres for.

Det beste metoden for å vurdere svekkelse eller styrking av realøkonomien er å se på bevegelser i resultatstørrelsene over tid. Dette har blitt vanskeliggjort gjennom alle de endringene som har skjedd de siste år, både eksterne og interne. Vi prøver imidlertid å foreta sammenligninger med justerte tall så lang det passer.

8.1 Finansieringsanalyse

Alle tall i mill kr

2002	2003	2004	2005	2006	FINANSIERINGSANALYSE
LØPENDE VIRKSOMHET					
Løpende inntekter					
837	909	862	971	1 077	Skatter
929	886	738	674	711	Rammetilskudd (inkl inntekstutjemning fra 2000)
815	524	522	605	610	Andre inntekter (inkl. renteinnt. eks byggel.r)
2 581	2 319	2 122	2 250	2 398	Sum løpende inntekter
Løpende utgifter					
2 056	2 102	1851	1967	2087	Driftsutgifter
106	78	94	92	85	Renteutgifter
2 162	2 180	1 945	2 059	2 172	Sum løpende utgifter
419	139	177	191	226	A. Løpende virksomhet netto
Investeringer					
1 141	10	16	40	60	Investeringsinntekter
277	415	282	275	285	Investeringsutgifter
864	-405	-266	-235	-225	B. Sum netto investeringer
FINANSIERINGSVIRKSOMHET					
Innlån					
49	289	120	163	452	Nye eksterne lån
48	8	-9	-3	1	Ubrukte lånemidler
605	244	82			Ekstraordinære avdrag
			5	6	Kjøp av aksjer
			11	1	Byggelånsrenter
115	73	76	91	90	Avdrag eksterne lån .
-719	-20	-47	53	356	Endring innlån
Utlån					
-	-				Avdrag utlån
-	-				Nye utlån
-	-	-	-	-	Endring utlån
-719	-20	-47	53	356	C. Netto finansieringsvirksomhet
564	-286	-136	9	357	A+B+C= Endring arbeidskapital

8.2 Driftsregnskapet

8.2.1 Inntektssiden

Det har ikke vært store oppgaveendringer eller omlegginger av regnskapssystemet fra 2005 til 2006, så tallene skulle derfor være godt sammenlignbare.

	2004	2005	2006	% endring 2006/05
Skatter	862	971	1077	10,9
Rammetilskudd	738	674	711	5,5
Andre inntekter	522	605	609	0,7
Sum inntekter	2122	2250	2397	6,5

Tar vi hensyn til gjennomsnittlig lønns og prisvekst på 3,3% (iflg anslag SSB for lønnsvekst og prisvekst) blir det en realinntektvekst på om lag 3,2% fra 2005 til 2006.

Andre inntekter består ellers av

	2005	2006	% endring
Brukerbetaling	45,0	47,2	4,9
Salg- og leieinntekter	86,7	96,4	11,2
Momsrefusjon	72,0	77,5	7,6
Sykelønnsrefusjon	36,9	39,7	7,6
Andre refusjoner	120,7	110,5	-8,5
Konsesjonskraft	2,8	15,3	446,4
Andre overføringer fra staten	199,0	197,8	-0,6
herav reg.utv..tilsk.	66,8	74,2	11,1
Overføringer fra andre	15,1	18,4	21,9
Renteinntekter	29,4	6,2	-78,9
	607,6	609,0	

De største endringene her er på konsesjonskraft og renter. Konsesjonskraftinntektene øker dels som en følge av omlegging av måten salget organiseres på. Tidligere ble salg og kjøp av kraft samordnet, nå er disse elementene skilt. Det innebærer bl.a. at vi har merutgifter til kraft til eget bruk, samtidig som salgsinntektene framkommer fullt ut. De høye strømprisene i 2006 har også påvirket det gode resultatet.

Renteinntektene viser dels nedgang pga av synkende rente, men dels pga byggelånsrenter som slo ut sterkt i 2005.

8.2.2 Utgiftssiden

	2004	2005	2006	% endring 2006/05
Driftsutgifter	1851	1967	2087	6,1
Renteutgifter	94	93	85	-8,8
Sum utgifter	1945	2060	2172	5,4

Korrigert for prisveksten på 3,3% blir det en reell ugiftsvekst på 2,1%.

Driftsutgiftene øker kraftig også i 2006 men noe svakere enn inntektene selv om en holder nedgangen i renteutgiftene utenom. Det viser at det har vært vist moderasjon i utgiftsveksten.

8.2.3 Resultatvurdering

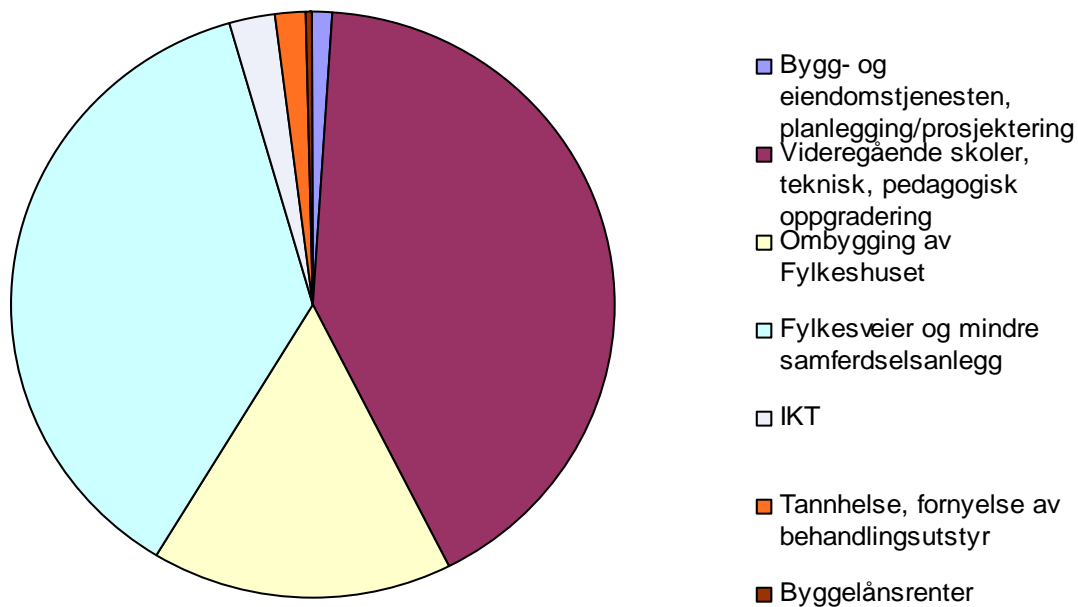
Netto driftsresultat for 2006 viser et positivt resultat på 136 mill kr. Dette utgjør om lag 5,6% av sum driftsinntekter, og er et nivå i overkant av det som teknisk beregningsutvalg anser som akseptabelt for en sunn kommuneøkonomi. I resultatet for 2006 inngår utbetalt regionalutviklingstilskudd, og tilskudd arbeidsgiveravgift. Videre er det et overskudd på momsrefusjonsordningen. Dette er midler som tilføres fond for senere utbetaling og som ikke bør medtas i resultatet. Når det korrigeres for dette blir netto driftsresultat redusert til 78 mill kr eller 3,2 % som er på nivå med anbefalt resultatramme.

Avdragene som er med i resultatbegrepet er på 90 mill kr, mens avskrivninger på faste eiendommer og anlegg er på 89,7 mill kr. Dette viser at det er bra samsvar mellom avdragenes størrelse og beregnede avskrivninger. Hadde avskrivningene ligget vesentlig over faktiske avdrag ville det bety at en ikke satte av tilstrekkelig midler til dekning av kapitalslitet. Ambisjonen for 2007 har vært å øke avdragsnivået for å kunne redusere gjenstående avdragstid.

Det har vært en forutsetning at mindreforbruk på renter skulle gi rom for økte avdrag for å redusere gjenstående avdragstid på lånene. Av regnskapsmessige grunner er disse avdragene ført i investeringsregnskapet. Investeringsregnskapet er gjort opp med udekket beløp. Dette må rettes opp i disponeringen av årsresultatet.

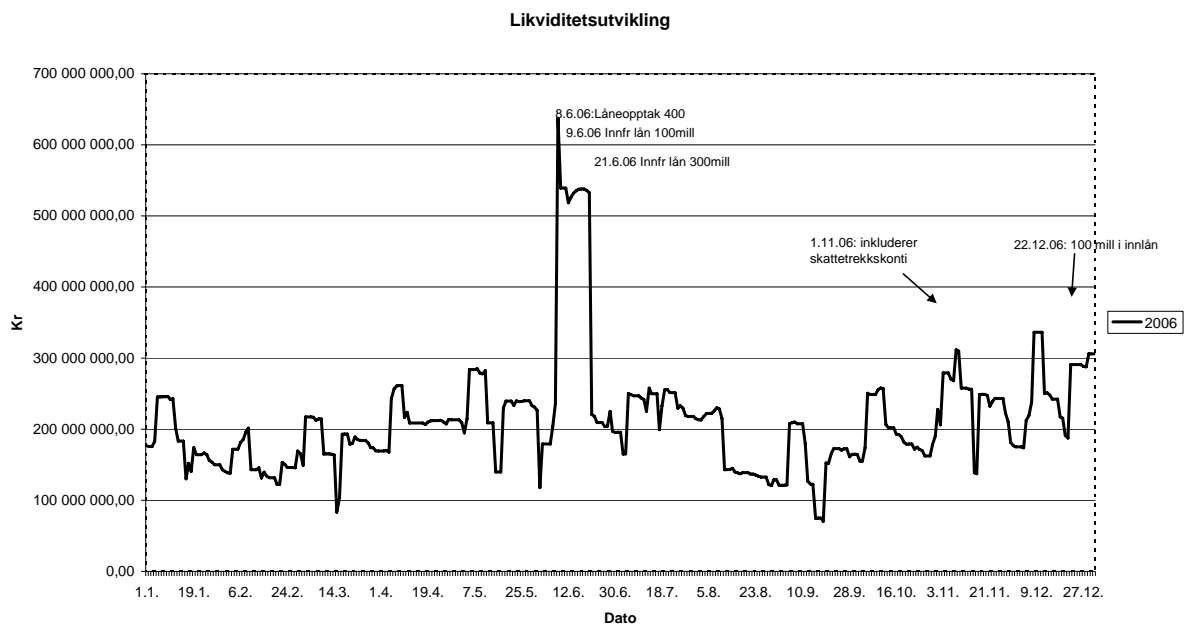
8.3 Investeringsregnskapet

Figuren nedenfor viser brutto investeringer fordelt på fylkeskommunale virksomhetsområder:



I 2006 har Sør-Trøndelag fylkeskommune hatt brutto investeringsutgifter på 297 mill kr. Budsjett for 2006 var på 266 mill kr eks. byggelånsrenter. Avviket skyldes at noen prosjekter var forsinket i framdrift slik at investeringer budsjettet i 2005 først kom i 2006. Brutto investeringsutgifter i 2005 var på 296 mill kr.

8.4 Likviditet



I 2006 har fylkeskommunens likvider vært plassert i bank. Plasseringer i rentebærende papirer er ikke benyttet. Likviditeten har hele tiden vært positiv, stort sett varierende mellom 100 og 300 mill kr, og vår trekkrettighet er ikke blitt benyttet.

8.5 Garantiansvar

Nedenfor vises utviklingen i garantiansvar de siste år. Alle garantiforpliktelser for helsebygg er overført til helseforetak f.o.m. 2002.

	Mill kr
2002	593
2003	502
2004	378
2005	259
2006	184

De største enkeltgarantiene framgår av tabellen nedenfor:

Prosjekt	Saldo garanti	Saldo garanti	Saldo garanti	Saldo garanti	Saldo garanti
Tall i mill kr	31.12.2002	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006
Trøndelag bomveiselskap (Trondheimspakken)	99	68	18	0	0
Trøndelag bomveiselskap (E6 øst)	140	140	140	89	64
Hitra, Frøya Fastlandsforbindelsen (Byggelån)	98	88	69	50	31
Kraftutbygging i fylket	200	156	106	76	49
Torvkvartalet - kjøpe/utbygging av Futurum	2	40	38	37	36
Diverse mindre garantier	14	10	7	6	5
Sum	593	502	378	259	184

8.6 Lånefondet

De fleste av fylkeskommunens innlån er organisert i et lånefond. Lånefondet fungerer i praksis som en bank i fylkeskommunen, hvor alle utlån til de forskjellige investeringsformål er samlet. Finansieringen av lånefondet gjør Sør-Trøndelag fylkeskommune i sertifikat- og obligasjonsmarkedene hvor kapitalbehovet og kapitalmarkedenes betingelser avgjør hvilke praktiske tilpasninger som blir gjort.

Ved utgangen av 2006 hadde lånefondet totale utlån på 1875 mill kr. Dette er 345 mill kr mere enn pr 31.12.05.

Renten på utlån fra lånefondet har i 2006 ligget på 5,5 %. Samlede innlån er på 1687 mill kr.

9 Vedlegg

9.1 Økonomiske oversikter

Hovedoversikt

Hovedoversikt brutto driftsresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2 005			2 006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
40 Politisk styring og kontrollorganer	17 595	18 456	861	18 479	19 861	1 382
42-48 Administrasjon, adm.lokaler	80 805	91 859	11 054	66 592	94 442	27 850
50-59 Opplæring	1 126 356	1 109 540	-16 816	1 170 626	1 149 336	-21 290
66 Tannhelse	72 352	67 465	-4 887	78 499	71 555	-6 944
70-71 Næringsutvikling, regional utv. ¹⁾	69 681	89 554	19 873	53 813	98 283	44 470
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	-5 895	-4 268	1 627	-9 203	-8 240	963
7102 Konesjonskraft	-2 779	-2 779	0	-15 323	-15 323	0
7103 Kjøp/salg av aksjer og andeler	12		-12			0
72 Fylkesveger	44 109	46 162	2 053	63 911	63 167	-744
73 Kollektivtransport	158 873	142 834	-16 039	167 707	162 667	-5 040
74-79 Kulturaktivitet	43 773	50 326	6 553	57 966	54 286	-3 680
800 Skatt på inntekt og formue	-970 988	-962 212	8 776	-1 076 667	-1 025 178	51 489
820 Omstillingstilskudd			0			0
840 Statl. rammetilsk. og øvrige statstilsk.	-779 780	-786 267	-6 487	-791 484	-789 602	1 882
1. Brutto driftsresultat	-145 887	-139 330	6 557	-215 085	-124 746	90 339

¹⁾ minus 7101,7102 og 7103

Hovedoversikt eksternt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2 005			2 006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
40 Politisk styring og kontrollorganer	1		-1			0
42-48 Administrasjon, adm.lokaler	-3	2	5	2 991	4 905	1 914
50-59 Opplæring	203	170	-33	1 224	1 164	-60
66 Tannhelse	2 764	2 599	-165	1 913	2 036	123
70-71 Næringsutvikling, regional utv.	-2 730	-2 688	42	-1 714	-2 215	-501
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	4 114	1 553	-2 561	3 916	4 115	199
7102 Konesjonskraft			0			0
7103 Kjøp/salg av aksjer og andeler	-14 000	-14 000	0			0
72 Fylkesveger	-154		154	-220		220
73 Kollektivtransport			0			0
74-79 Kulturaktivitet	-1 091		1 091	-1 699		1 699
870 Renter/utbytte og lån	165 466	180 391	14 925	162 389	180 777	18 388
2. Eksternt finansresultat	154 570	168 027	13 457	168 800	190 782	21 982

Netto driftsresultat

En oppsummering av tabellene gir følgende netto driftsresultat når en tar med motpost avskrivninger

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2 005			2 006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
860 Motpost avskrivninger	-106 953	-106 953	0	-89 704	-89 704	0
1. + 2.	8 683	28 697	20 014	-46 285	66 036	112 321
3. Netto driftsresultat	-98 270	-78 256	20 014	-135 989	-23 668	112 321

Hovedoversikt internt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2 005			2 006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
40 Politisk styring og kontrollorganer			0			0
42-48 Administrasjon, adm.lokaler	-275		275	158		-158
50-59 Opplæring	7 677	7 676	-1	5 457	5 456	-1
66 Tannhelse			0			0
70-71 Næringsutvikling, regional utv.	17 837	-2 779	-20 616	28 759	1 000	-27 759
7101 Utleie av lokaler og tomteområder			0			0
7102 Konesjonskraft			0			0
7103 Kjøp/salg av aksjer og andeler			0			0
72 Fylkesveger	154		-154	220		-220
73 Kollektivtransport			0			0
74-79 Kulturaktivitet	8 874		-8 874	-13		13
880 Interne finansieringstransaksjoner	64 003	73 360	9 357	47 780	17 212	-30 568
4. Intern finansresultat	98 270	78 256	-20 013	82 361	23 668	-58 694

Resultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2 005			2 006		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
40 Politisk styring og kontrollorganer	17 595	18 456	861	18 479	19 861	1 382
42-48 Administrasjon, adm.lokaler	80 527	91 861	11 334	69 741	99 347	29 606
50-59 Opplæring	1 134 236	1 117 385	-16 851	1 177 307	1 155 956	-21 350
66 Tannhelse	75 116	70 064	-5 052	80 412	73 591	-6 821
70-71 Næringsutvikling, regional utv. ¹⁾	84 789	84 074	-715	80 859	97 068	16 209
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	-1 782	-2 715	-933	-5 287	-4 125	1 162
7102 Konesjonskraft	-2 779	-2 779	0	-15 323	-15 323	0
7103 Kjøp/salg av aksjer og andeler	-13 988	-13 988	0			0
72 Fylkesveger	44 109	46 162	2 053	63 911	63 167	-744
73 Kollektivtransport	158 873	142 834	-16 039	167 707	162 667	-5 040
74 - 79 Kulturaktivitet	51 556	50 326	-1 230	56 254	54 286	-1 968
80-88	-1 628 252	-1 601 682	26 570	-1 747 686	-1 706 495	41 191
5. Resultat (3+4)	0	0	0	-53 627	0	53 627

¹⁾ minus 7101,7102 og 7103

Politisk styring og kontrollorganer

Brutto driftsresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
4000 Fylkesting	5 264	4 762	5 239	478
4001 Fylkesutvalg	2 582	3 415	3 008	-407
4002 Fylkesordfører	1 487	1 349	1 403	54
4004 Komitéene	1 753	2 553	2 900	347
4005 Kontrollutvalg	1 535	1 687	1 674	-13
4006 Råd	200	356	450	94
4007 Partistøtte	505	981	981	-
4008 Valgavvikling	1 429	170	1 000	830
4005 Revisjon	2 839	3 206	3 206	-
1. Brutto driftsresultat	17 595	18 479	19 861	1 382
Driftsutgifter	25 185	18 698	19 978	1 280
Driftsinntekter	-7 591	-219	-117	102

Resultat

Det har ikke vært eksterne eller interne finanstransaksjoner på dette området. Resultat blir derfor det samme som brutto driftsresultat.

5. Resultat (3+4)	17 595	18 479	19 861	1 382
--------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

Administrasjon, administrasjonslokaler og interne servicefunksjoner

Brutto driftsresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005	2006	Budsjett	Avvik
	Regnskap	Regnskap		
420 Administrasjon	47 957	45 850	53 189	7 339
430 Administrasjonslokaler	11 375	3 366	762	-2 604
440 Personal- og rekr.pol. tiltak	-153	-	-	-
450 Interne servicefunksjoner	27 081	34 510	33 113	-1 397
470 Premieavvik	-9 367	-25 259	-	25 259
471 Amort. tidligere års premieavvik		4 204	3 434	-770
480 Diverse fellestiltak	3 913	3 919	3 944	25
1. Brutto driftsresultat	80 805	66 592	94 442	27 850
Driftsutgifter	96 508	99 560	115 388	15 828
Driftsinntekter	-15 703	-32 968	-20 946	12 022

Eksternt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Eksterne finanstransaksj. Finansinntekter/Utgifter	2005	2006	Budsjett	Avvik
	Regnskap	Regnskap		
Renteinntekter				-
Renteutgifter	6	2 059	1 505	-554
Aksjeutbytte	-9			-
Avdrag		933	3 400	2 467
Utlån/kjøp/salg av aksj./andel				-
2. Eksternt finansresultat	-3	2 991	4 905	1 914

Netto driftsresultat

En oppsummering av tabellene gir følgende netto driftsresultat:

Alle tall i 1000 kr

3. Netto driftsresultat (1+2)	80 802	69 583	99 347	29 764
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Internt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Interne finanstransaksj. Finansinntekter/Utgifter	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
Bruk av fond	-316			-
Bruk av tidligere overskudd				-
Bruk av likviditetsreserve				-
Sum interne finansinntekter	-316	-	-	-
Avsetning til fond	41	158	-	-158
Overføring til kapital rsk.				-
Sum interne finansutgifter	41	158	-	-158
4. Intern finansresultat	-275	158	-	-158

Resultat

En oppsummering av tabellene gir følgende resultat:

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
420 Administrasjon	47 635	45 857	53 189	7 332
430 Administrasjonslokaler	11 375	6 345	5 662	-683
440 Personal- og rekr.pol. tiltak	-153	-	-	
450 Interne servicefunksjoner	27 084	34 516	33 118	-1 398
470 Premieavvik	-9 367	-25 259	-	25 259
471 Amort. tidligere års premieavvik		4 204	3 434	-770
480 Diverse fellestiltak	3 954	4 077	3 944	-133
5. Resultat (3+4)	80 527	69 741	99 347	29 606

Opplæring

Brutto driftsresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
Skoledrift inkl gjesteelever	953 327	984 360	960 602	-23 758
Tilsk. lærebedr./VKII i skole	71 176	79 192	81 738	2 546
Skoleskyss	36 869	39 844	37 943	-1 901
Annen oppl.rel. virksomhet	74 269	84 237	89 421	5 184
Momsinnt. invest. skoleanl.	-19 122	-20 368	-20 368	-
Avvik regul.premie pensjon	9 836	3 360	-	-3 360
1. Brutto driftsresultat	1 126 355	1 170 626	1 149 336	-21 290
Driftsutgifter	1 403 785	1 432 487	1 352 148	-80 339
Driftsinntekter	-277 430	-261 861	-202 812	59 049

Eksternt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Eksterne finanstransaksj. Finansinntekter/Utgifter	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
Renteinntekter				-
Renteutgifter	99	411	351	-60
Avdrag	105	812	812	-
Utlån/kjøp/salg av aksj./andel				-
2. Eksternt finansresultat	204	1 224	1 164	-60

Netto driftsresultat

En oppsummering av tabellene gir følgende netto driftsresultat:

Alle tall i 1000 kr

3. Netto driftsresultat (1+2)	1 126 559	1 171 849	1 150 500	-21 349
--------------------------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

Internt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Interne finanstransaksj. Finansinntekter/Utgifter	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
Bruk av fond				-
Bruk av tidligere overskudd				-
Bruk av likviditetsreserve				-
Sum interne finansinntekter	-	-	-	-
Avsetning til fond				-
Overføring til kapital rsk.	7 677	5 457	5 456	-1
Sum interne finansutgifter	7 677	5 457	5 456	-1
4. Intern finansresultat	7 677	5 457	5 456	-1

Resultat

En oppsummering gir følgende resultat:

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
Skoledrift inkl gjesteelever	961 208	991 041	967 221	-23 820
Tilsk. lærebedr./VKII i skole	71 176	79 192	81 738	2 546
Skoleskyss	36 869	39 844	37 943	-1 901
Annen oppl.rel. virksomhet	74 269	84 237	89 421	5 184
Momsinnt. invest. skoleanl.	-19 122	-20 368	-20 368	-
Avvik regul.premie pensjon	9 836	3 360	-	-3 360
5. Resultat (3+4)	1 134 236	1 177 307	1 155 956	-21 350

Tannhelse

Brutto driftsresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
660 Tannhelse - fellesfunksjoner	21 761	21 049	19 903	-1 146
661 Kostnader nybygg	140	173	-27	-200
665 Tannhelsetjeneste - pasientbeh.	50 451	57 277	51 679	-5 598
1. Brutto driftsresultat	72 352	78 499	71 555	-6 944
Driftsutgifter	121 818	131 151	127 750	-3 401
Driftsinntekter	-49 466	-52 652	-56 195	-3 543

Eksternt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Eksterne finanstransaksj. Finansinntekter/Utgifter	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
Renteutgifter	1 440	1 222	1 440	218
Aksjeutbytte	1 324			-
Avdrag		691	596	-95
2. Eksternt finanstrerultat	2 764	1 913	2 036	123

Netto driftsresultat

En oppsummering av tabellene gir følgende netto driftsresultat:

Alle tall i 1000 kr

3. Netto driftsresultat (1+2)	75 116	80 412	73 591	-6 821
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Internt finansresultat

Ingen interne finanstransaksjoner i 2006.

Resultat

En oppsummering gir følgende resultat:

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	2005		2006	
	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Avvik
660 Tannhelse - fellesfunksjoner	24 524	22 962	21 939	-1 023
661 Kostnader nybygg	140	173	-27	-200
665 Tannhelsetjeneste - pasientbeh.	50 452	57 277	51 679	-5 598
5. Resultat (3+4)	75 116	80 412	73 591	-6 821

Nærings- og lokalsamfunnsutvikling, fylkesveier, kollektivtransport og kulturaktivitet

Brutto driftsresultat

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
70-71 Næringsutv. regional utv. ¹⁾	69 682	53 813	98 283	44 470
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	-5 895	-9 203	-8 240	963
7102 Konesjonskraft	-2 779	-15 323	-15 323	-
7103 Kjøp av aksjer og andeler	12	-	-	-
72 Fylkesveier	44 109	63 911	63 167	-744
73 Kollektivtransport	158 873	167 707	162 667	-5 040
7401 Fylkesbiblioteket	4 242	4 777	4 211	-566
7402 Bokbussen	1 379	1 447	1 600	153
75-79 Øvrig kultur	38 151	51 742	48 475	-3 267
1. Brutto driftsresultat	307 773	318 871	354 839	35 968
Driftsutgifter	463 290	529 136	516 477	-12 659
Driftsinntekter	-155 517	-210 265	-161 638	48 627

¹⁾ minus 710 Fylkeskommunal næringsvirksomhet

Eksternt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Eksterne finanstransaksj. Finansinntekter/Utgifter	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
Renteinntekter	-3 974	-3 633	-2 215	1 418
Renteutgifter	2 749	2 426	2 980	554
Avdrag	1 365	1 490	1 135	-355
Utlån/kjøp/salg av aksj./andel	-14 000			-
2. Eksternt finanstrerultat	-13 861	283	1 900	1 617

Netto driftsresultat

En oppsummering av tabellene gir følgende netto driftsresultat:

Alle tall i 1000 kr

3. Netto driftsresultat (1+2)	293 912	319 154	356 739	37 585
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

Internt finansresultat

Alle tall i 1000 kr

Interne finanstransaksj. Finansinntekter/Utgifter	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
Bruk av fond	-37 048	-44 777	-	44 777
Bruk av tidligere overskudd				-
Bruk av likviditetsreserve				-
Sum interne finansinntekter	-37 048	-44 777	-	44 777
Avsetning til fond	63 778	72 744	-	-72 744
Overføring til kapital rsk.	135	1 000	1 000	-
Sum interne finansutgifter	63 913	73 744	1 000	-72 744
4. Intern finansresultat	26 865	28 967	1 000	-27 966

Resultat

En oppsummering gir følgende resultat:

Alle tall i 1000 kr

Tjenester	Regnskap		Hele 2006	
	2005	Regnskap	Budsjett	Avvik
70-71 Næringsutv. regional utv. ¹⁾	84 789	80 859	97 068	16 209
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	-1 782	-5 287	-4 125	1 162
7102 Konesjonskraft	-2 779	-15 323	-15 323	-
7103 Kjøp av aksjer og andeler	-13 988	-	-	-
72 Fylkesveier	44 109	63 911	63 167	-744
73 Kollektivtransport	158 873	167 707	162 667	-5 040
7401 Fylkesbiblioteket	4 242	4 777	4 211	-566
7402 Bokbussen	1 379	1 447	1 600	153
75-79 Øvrig kultur	45 935	50 030	48 475	-1 555
5. Resultat (3+4)	320 778	348 121	357 739	9 619

9.2 Skolenes rapportering på regional utvikling i 2006

Skole:	Egen oversikt som vedlegg	Beskrivelse/oversikt i teksten	Merknader
Adolf Øiens skole		X	
Brundalen vgs			Ingen beskrivelse i årsrapporten
Byåsen vgs		X	
Fosen vgs		X	
Frøya vgs		X	
Gauldal vgs		X	
Gerhard S.s skole		X	
Heimdalen vgs	X	X	Vedlegget omfatter også K3.1 og R3.1
Hemne vgs		X	
Hitra vgs		X	
Ladejarlen vgs		X	
Malvik vgs			
Meldal vgs		X	
Melhus vgs			Kun økonomirapport
Oppdal vgs	X		Forbilledlig!
Orkdal vgs		X	
Ringve vgs		X	
Rissa vgs		X	
Rørøst vgs	X		Vedlegget gjelder bare ressurscenteret. Ingen beskrivelse i selve årsrapporten.
Selbu vgs		X	
Skjetlein vgs	X	X	Vedlegget gjelder ressurscenteret
Strinda vgs		X	
Tiller vgs		X	
Trondheim K.skole	X	X	
Åfjord vgs		X	

9.3 Om momsordning og pensjonsutgifter

Momsordningen

Intensjonen med momsordningen som ble innført i 2004 var å oppnå en ”nøytral” virkning for kommunene i forhold til å velge mellom å produsere tjenester selv eller kjøpe av andre. Den innebærer at fylkeskommunen får full refusjon for betalt moms på tjenester og varekjøp (hp 1-2). Ordningen er fra Statens side finansiert gjennom et trekk i rammetilskuddet tilsvarende beregnede utgifter til ordningen på kort sikt (i 2004), som gradvis omgjøres til et trekk basert på kostnadsnøkkelen i rammetilskuddsystemet (overgangsordning på 5 år). I 2005 foretok staten en gjennomgang av ordningen som førte til endringer av både det kortsiktige og langsiktige trekket for de fleste fylkeskommunene, med tilsvarende korreksjoner av overgangsordningen.

Ordningen internt i fylkeskommunen er slik at når det gjelder drift er det i starten av året lagt ut budsjettall på inntekt på den enkelte enhet, med utgangspunkt i regnskapstallene for 2004. Tallene justeres kun for prisstigning og eventuelt større endringer i aktivitet/omfang når det gjelder den enkelte enhet. Når det tidlig i året blir lagt ut budsjett for momsinntekt som blir stående fast, samtidig som enhetene beholder evt merinntekt, vil dette virke som et incitament i forhold til å dekke inn inntektsbudsjettet, og oppnå det som er hensikten med ordningen. Budsjett for momsrefusjon vedr investeringer er kun på noen få områder lagt ut i starten av året, resten er lagt ut på slutten av året basert på regnskapstall. Denne ordningen forutsettes videreført.

Etter korreksjon av rammetrekket og ekskl etterbetalinger medfører faktisk total refusjonsinntekt i 2005 et ”overskudd” på 4,9 mill kr mot budsjett, og 11,4 mill kr mot rammetrekket.

I forhold til budsjett: Overskudd drift 7,9 mill kr, investering har ingen avvik.

I forhold til trekk: Overskudd drift 2,1 mill kr, overskudd investering 11,5 mill kr

Pensjonsutgifter

Regnskapsføringen av pensjonsutgiftene er regulert gjennom regnskapsforskriftene. For å gjøre denne utgiftsposten uavhengig av årlige svingninger i sammensetningen av pensjonsgrunnlaget og svingninger i finansmarkedene, skal pensjonsutgiftene sees over en 15-års periode.

Den årlige pensjonspremien, anslås av forsikrings-selskapet (KLP/SPK) og budsjetteres i fylkeskommunen. Denne påvirkes av endringer i pensjonsforpliktelsene og selskapets utbytte av pensjonsplasseringene, og skal føres som utgift i regnskapet. For å sikre utjevning over tid er det innført et begrep som kalles pensjonskostnad. Dette er det beløp som må settes av for å dekke opparbeidede og forventede pensjonsforpliktelser.

Dersom innbetalt pensjonspremie avviker fra pensjonskostnaden kalles dette premieavvik. Er det betalt mer enn pensjonskostnaden føres derfor differansen som en inntekt og balanseføres som en fordring. Dersom det er betalt mindre i premie enn pensjonskostnaden føres differansen som en utgift og i balansen som gjeld.

Det beløp som er balanseført i året før som en fordring føres med 1/15 i året etter som en utgift. Dersom det var ført som gjeld, føres dette som en inntekt med 1/15. Derved får vi en

utjevning over 15 år av de løpende pensjonspremiene, basert på pensjonskostnaden som den "riktige" størrelsen.

For 2006 er det i løpet av året betalt inn mer i premie enn pensjonskostnaden. Premieavviket er på 25,3 mill kr. I forhold til budsjett er det betalt inn 8,1 mill kr mer.

10 Regnskap 2006 m/vedlegg



Regnskap 2006

Sør-Trøndelag fylkeskommune

Forskriftsregnskap

KREATIVE
TRØNDELAG

INNHold

Forskriftsregnskap 2006

	side
Innhold	1
Hovedoversikter:	
Regnskapsskjema 1A og 2A	2
Regnskapsskjema 1B og 2B	3
Hovedoversikt Investeringsregnskap	4
Hovedoversikt Driftsregnskap.....	5
Anskaffelse og anvendelse av midler.....	6
Avstemming av arbeidskapital	6
Interne overføringer og fordelinger.....	6
Avsetninger og bruk av avsetninger samlet	6
Avsetninger og bruk av avsetninger fordelt pr fondstype	7
 Balanseregnskap:	
Eiendeler (aktiva)	8
Egenkapital og gjeld (passiva)	9
Memoriakonti	9
 Noter	10
Forskriftsbestemte noter	11
Noter i hht god kommunal regnskapsskikk (GKRS)	16
 Lånefondet	22
Noter til regnskapet for lånefondet.....	25
 Vedlegg 1: Driftsregnskap	26

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET

		Kostra-art	Regnskap 2006	Regulert budsjett 2006	Opprinnelig budsjett 2006	Regnskap 2005
L1	Skatt på inntekt og formue	870	-1 076 666 874	-1 025 178 000	-1 014 179 000	-970 987 568
L2	Ordinært rammetilskudd	800	-710 933 574	-703 358 000	-695 431 000	-673 657 337
L3	Skatt på eiendom	874	0	0	0	0
L4	Andre direkte eller indirekte skatter	877	0	0	0	0
L5	Andre generelle statstilskudd	810	-197 778 032	-191 637 592	-143 560 000	-198 994 808
L6	Sum frie disponible inntekter	sum L1:L5	-1 985 378 480	-1 920 173 592	-1 853 170 000	-1 843 639 713
L7	Renteinntekter og utbytte	sum (900:905)	-6 218 193	-6 715 000	-6 715 000	-29 403 070
L8	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	500	84 976 495	105 438 092	99 225 000	92 679 946
L9	Avdrag på lån	510	90 041 711	92 058 500	91 631 000	91 292 864
L10	Netto finansinntekter/-utgifter	sum(L7:L9)	168 800 013	190 781 592	184 141 000	154 569 739
L11	Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	530	0	0	0	0
L12	Til ubundne avsetninger	540+560	22 982 963	22 825 000	15 718 000	18 962 140
L13	Til bundne avsetninger	550	178 151 934	15 408 249	0	176 806 814
L14	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	930	0	0	0	-18 688 788
L15	Bruk av ubundne avsetninger	940+960	-12 936 500	-12 936 500	0	-8 295 192
L16	Bruk av bundne avsetninger	950	-112 292 961	-8 085 000	0	-108 325 008
L17	Netto avsetninger	sum (L11:L16)	75 905 437	17 211 749	15 718 000	60 459 966
L18	Overført til investeringsregnskapet	570	6 456 253	6 456 254	0	37 810 568
L19	Til fordeling drift	(L6+L10+L17+L18) sum(010:490;520; 590;600;790;830;860; 880;890;920;990)	-1 734 216 778	-1 705 723 997	-1 653 311 000	-1 590 799 439
L20	Sum fordelt til drift		1 680 589 966	1 705 723 997	1 653 311 000	1 590 799 439
L21	Regnskapsmessig merforbruk/ mindreforbruk(-)	L20-L19	-53 626 813	0	0	0

REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET

		Kostra-art	Regnskap 2006	Regulert budsjett 2006	Opprinnelig budsjett 2006	Regnskap 2005
L1	Investeringer i anleggsmidler	sum(010:490)+500 +529-690-790	285 408 582	266 376 254	209 000 000	286 896 772
L2	Utlån og forskuddtøring	520,529	5 755 443	5 755 443	0	4 762 826
L3	Avdrag på lån	510	18 387 836	0	0	0
L4	Avsetninger	sum(548:550)	261 823 310	0	0	182 628 377
L5	Årets finansieringsbehov	sum(L1:L4)	571 375 171	272 131 697	209 000 000	474 287 975
L6	Finansiert slik:					
L7	Bruk av lånemidler	910	-452 240 335	-226 300 000	-209 000 000	-162 778 917
L8	Inntekter fra salg av anleggsmidler	sum(660:670)+929	-14 217 749	0	0	-13 867 681
L9	Tilskudd til investeringer	sum(810:850;880:890)	0	0	0	-2 517 578
L10	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	sum(700:770)+920	-45 601 262	-34 600 000	0	-26 093 960
L11	Andre inntekter	sum(600:650;900:905)	0	0	0	-333 333
L12	Sum ekstern finansiering	sum(L7:L11)	-512 059 346	-260 900 000	-209 000 000	-205 591 469
L13	Overført fra driftsregnskapet	970	-6 456 253	-6 456 254	0	-37 810 568
L14	Bruk av avsetninger	sum(940:950)	-18 727 683	-4 775 443	0	-210 429 810
L15	Sum finansiering	sum(L12:L14)	-537 243 282	-272 131 697	-209 000 000	-453 831 847
L16	Udekket/udisponert	(L5-L15)	34 131 889	0	0	20 456 128

REGNSKAPSSKJEMA 1B - DRIFTSREGNSKAPET			
Tjenester	Regnskap 2006	Opprinnelig budsjett 2006	Revidert budsjett 2006
40 Politisk styring og kontrollorganer	18 478 686	19 135 000	19 861 400
42-48 Administrasjon og intern service	69 741 098	91 232 000	99 347 068
50-59 Opplæring	1 177 306 556	1 123 552 000	1 155 956 301
66 Tannhelse	80 411 753	75 909 000	73 591 029
70-71 Nærings- og bostedsutvikling (eks. 7101-7102)	80 858 605	95 830 000	97 067 649
7101 Utleie av lokaler og tomteområder	-5 286 882	-6 593 000	-4 124 585
7102 Konesjonskraftinntekter	-15 323 249	-7 000 000	-15 323 249
72 Fylkesveger	63 910 965	56 427 000	63 166 574
73 Kollektivtransport	167 707 439	158 275 000	162 667 000
70-74 Kulturaaktivitet	56 253 849	54 910 000	54 286 000
Sum	1 694 058 822	1 661 677 000	1 706 495 189

REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET			
	Regnskap 2006	Opprinnelig budsjett 2006	Revidert budsjett 2006
Fra skjema 2A	285 408 582	209 000 000	266 376 254
Korrigert for interne posteringer, art 690 + 790	11 453 988		
Sum	296 862 570	209 000 000	266 376 254
Tjenesteområde			
Bygg- og eiendomstjenesten, planlegging/prosjektering	3 057 265	0	0
Videregående skoler, teknisk, pedagogisk oppgradering	122 798 627	118 800 000	124 276 254
Ombygging av fylkeshuset	47 980 168	37 300 000	37 300 000
Fylkesveier og mindre samferdselsanlegg	109 641 002	44 600 000	96 500 000
IKT	7 949 818	5 200 000	5 200 000
Tannhelse, fornyelse av behandlingsutstyr	4 764 937	3 100 000	3 100 000
Byggelånsrenter	670 752		
Sum	296 862 570	209 000 000	266 376 254

HOVEDOVERSIKT INVESTERINGSREGNSKAP					
	KOSTRA-art	Regnskap 2006	Regulert budsjett 2006	Opprinnelig budsjett 2006	Regnskap 2005
Salg av driftsmidler og fast eiendom	sum (660:670)	-14 217 749	0	0	-10 666 673
Andre salgsinntekter	sum (600:650)	0	0	0	-333 333
Overføringer med krav til motytelse	sum (700:780)	-45 601 262	-34 600 000	0	-26 093 960
Statlige overføringer	sum (800:810)	0	0	0	0
Andre overføringer	sum (830:890)	0	0	0	-2 517 578
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	sum (900:905)	0	0	0	0
Sum inntekter	L	-59 819 011	-34 600 000	0	-39 611 544
Lønnsutgifter	sum (010:080;160:165)	412 501	0	0	185 754
Sosiale utgifter	sum (090:099)	56 126	0	0	36 770
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	sum (100:285) - sum (160:165)	149 701 523	169 876 254	164 400 000	153 073 292
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	sum (300:380)	98 242 854	94 100 000	41 400 000	85 859 742
Overføringer med krav til motytelse	sum (400:490)	36 324 824	2 400 000	3 200 000	37 710 054
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	500	670 753	0	0	11 112 538
Fordelte utgifter	690+(290-790)	0	0	0	-1 081 379
Sum utgifter	M	285 408 582	266 376 254	209 000 000	286 896 772
Avdragsutgifter	510	18 387 836	0	0	0
Utlån	520	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	529	5 755 443	5 755 443	0	4 762 826
Dekning av tidligere års udekket	530	20 456 128	0	0	2 325 528
Avsetning til ubundne investeringsfond	548	10 986 240	0	0	12 856 902
Avsetninger til bundne fond	550	2 070 300	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserve	560	228 310 641	0	0	167 445 947
Sum finansieringstransaksjoner	N	285 966 589	5 755 443	0	187 391 203
Finansieringsbehov	O=M+N+L	511 556 160	237 531 697	209 000 000	434 676 431
Bruk av lån	910	-452 240 335	-226 300 000	-209 000 000	-162 778 917
Mottatte avdrag på utlån	920	0	0	0	0
Salg av aksjer og andeler	929	0	0	0	-3 201 008
Bruk av tidligere års udisponert	930	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	970	-6 456 253	-6 456 254	0	-37 810 568
Bruk av disposisjonsfond	940	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	948	-14 717 683	-3 265 443	0	-10 992 135
Bruk av bundne fond	950	-4 010 000	-1 510 000	0	-18 210 972
Bruk av likviditetsreserve	960	0	0	0	-181 226 703
Sum finansieringstransaksjoner	R	-477 424 271	-237 531 697	-209 000 000	-414 220 302
Udekket/udisponert	S=O-R	34 131 889	0	0	20 456 128

HOVEDOVERSIKT DRIFTSREGNSKAP

	Kostra-art	Regnskap 2006	Regulert budsjett 2006	Opprinnelig budsjett 2006	Regnskap 2005
Brukerbetalinger	600	-47 206 115	-51 465 000	-51 465 000	-45 015 320
Andre salgs- og leieinntekter	sum (620:670)	-96 399 489	-80 714 000	-79 801 000	-86 713 168
Overføringer med krav til motytelse	sum (700:780)	-243 944 803	-171 424 150	-101 292 000	-229 506 390
Rammetilskudd	800	-710 933 574	-703 358 000	-695 431 000	-673 657 337
Andre statlige overføringer	810	-197 778 032	-191 637 592	-143 560 000	-198 994 808
Andre overføringer	sum (830:850;880:890)	-18 444 053	-15 323 249	-7 000 000	-15 128 484
Skatt på inntekt og formue	870	-1 076 666 874	-1 025 178 000	-1 014 179 000	-970 987 568
Eiendomsskatt	874	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	877	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	B	-2 391 372 940	-2 239 099 990	-2 092 728 000	-2 220 003 074
Lønnsutgifter	sum (010:080;160:165)	885 732 547	863 327 024	850 694 150	858 578 996
Sosiale utgifter	sum (090:099)	221 548 151	250 061 381	248 789 000	228 216 830
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	sum (100:285) - sum (160:165)	326 718 476	304 832 277	315 951 350	306 311 740
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	sum (300:380)	394 437 988	375 037 487	362 261 000	347 658 358
Overføringer med krav til motytelse	sum (400:490)	266 868 316	238 711 585	135 362 500	232 546 815
Avskrivninger	590	89 704 113	89 704 113	0	106 953 072
Fordeelte utgifter	(neg)690 + (290-790)	-8 721 053	-7 319 358	-20 189 000	-6 149 937
Sum driftsutgifter	C	2 176 288 539	2 114 354 509	1 892 869 000	2 074 115 872
Brutto driftsresultat	D=B-C	-215 084 401	-124 745 482	-199 859 000	-145 887 202
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	sum (900:905)	-6 218 193	-6 715 000	-6 715 000	-29 403 070
Mottatte avdrag på utlån	920	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	E	-6 218 193	-6 715 000	-6 715 000	-29 403 070
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	500	84 976 495	105 438 092	99 225 000	92 679 946
Avdragsutgifter	510	90 041 711	92 058 500	91 631 000	91 292 864
Utlån	520	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	F	175 018 206	197 496 592	190 856 000	183 972 809
Resultat eksterne finansransaksjoner	G=E-F	168 800 013	190 781 592	184 141 000	154 569 739
Motpost avskrivninger	990	-89 704 113	-89 704 113	0	-106 953 072
Netto driftsresultat	I	-135 988 502	-23 668 003	-15 718 000	-98 270 534
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk (overskudd)	930	0	0	0	-18 688 788
Bruk av disposisjonsfond	940	-12 936 500	-12 936 500	0	-8 295 192
Bruk av bundne fond	950	-112 292 961	-8 085 000	0	-108 325 008
Bruk av likviditetsreserve	960	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	J	-125 229 461	-21 021 500	0	-135 308 988
Overført til investeringsregnskapet	570	6 456 253	6 456 254	0	37 810 568
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk (underskudd)	530	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	540	22 982 963	22 825 000	15 718 000	18 962 140
Avsetninger til bundne fond	550	178 151 934	15 408 249	0	176 806 814
Avsetninger til likviditetsreserven	560	0	0	0	0
Sum avsetninger	K	207 591 150	44 689 503	15 718 000	233 579 522
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk(-)	L=I+J-K	-53 626 813	0	0	0

Oversikt over anskaffelse og anvendelse av midler					
Endring i arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet					
Anskaffelse av midler		KOSTRA-art	Regnskap 2006	Regnskap 2005	
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	sum (600:670;700:780;800:890)		2 391 372 940	2 220 003 074	
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	sum (600:670;700:770;800:890)		59 819 011	39 611 544	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner (kontokl 1)	sum (900:929)		6 218 193	29 403 070	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner (kontokl 0)	sum (900:929)		452 240 335	165 979 925	
Sum anskaffelse av midler			2 909 650 479	2 454 997 613	
Anvendelse av midler					
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	sum (010:285;300:480)-690		2 086 584 426	1 967 199 050	
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	sum (010:285;300:480)-690		284 737 829	275 747 984	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner (kontokl 1)	sum (500:529)		175 018 206	183 972 809	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner (kontokl 0)	sum (500:529)		24 814 032	15 875 364	
Sum anvendelse av midler			2 571 154 492	2 442 795 208	
Anskaffelse - anvendelse av midler			338 495 987	12 202 405	
Endring i ubrukte lånemidler	Bal:2.91(i år) - 2.91(forr. år)		1 369 831	-3 024 304	
Endring i arbeidskapital i bevilgningsregnskapet			339 865 817	9 178 101	
Endring i arbeidskapital basert på balanseregnskapet					
		Endring	Regnskap 2006	Regnskap 2005	
Betalingsmidler		289 847 159	494 621 461	204 774 301	
Kortsiktige fordringer		51 868 256	231 070 976	179 202 719	
Sum omløpsmidler		341 715 416	725 692 436	383 977 021	
Kortsiktig gjeld		-1 849 599	-362 298 621	-360 449 022	
Endring i arbeidskapital i balanseregnskapet		339 865 817	363 393 816	23 527 999	
Interne overføringer og fordelinger					
			Regnskap 2006	Regnskap 2005	
Interne inntekter m.v	sum(790)		-37 476 260	-38 258 251	
Interne utgifter m.v.	sum(290)		37 476 260	38 258 251	
Avsetninger og bruk av avsetninger samlet					
			Regnskap 2006	Regnskap 2005	Endring
Disposisjonsfond	2.56-2.58		77 202 383	67 155 920	10 046 463
Bundne investeringsfond	2.55		2 070 300	0	2 070 300
Ubundne investeringsfond	2.53-2.54		14 454 302	18 185 745	-3 731 443
Bundne driftsfond	2.51-2.52		306 584 933	244 735 959	61 848 974
			400 311 919	330 077 625	70 234 294
<i>Driftsregnskapet</i>					
Avsatt til disposisjonsfond	2.56-2.58		22 982 963	18 962 140	
Avsatt til bundne driftsfond	2.51-2.52		178 151 934	176 806 814	
Bruk av disposisjonsfond	2.56-2.58		-12 936 500	-8 295 192	
Bruk av bundne driftsfond	2.51-2.52		-112 292 961	-123 334 972	
Bruk av bundne investeringsfond	2.55		0	0	
<i>Investeringsregnskapet</i>					
Avsatt til ubundne investeringsfond	2.53-2.54		10 986 240	12 856 902	
Avsatt til bundne investeringsfond	2.55		2 070 300	0	
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	2.56-2.58		0	0	
Bruk av ubundne investeringsfond	2.53-2.54		-14 717 683	-14 193 143	
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	2.55		-4 010 000	0	
Endring i drifts- og investeringsregnskapet			70 234 294	62 802 549	

Avsetninger og bruk av avsetninger fordelt pr fondstype

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond pr 01.01.2006	67 155 919,86
+ avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	22 982 962,91
- forbruk av disp.fond i investeringsregnskapet	0,00
- forbruk av disp.fond i driftsregnskapet	-12 936 500,00
Disposisjonsfond pr 31.12.2006	<u>77 202 382,77</u>

Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond pr 01.01.2006	18 185 745,47
+ avsatt til ubundne investeringsfond i inv.regnskap	10 986 240,36
+ avsatt til ubundne investeringsfond i driftsregnskapet	0,00
- bruk av ubundne investeringsfond i inv.regnskap	-14 717 683,37
Ubundne investeringsfond pr 31.12.2006	<u>14 454 302,46</u>

Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond pr 01.01.2006	0,00
+ avsatt til bundne inv.fond i investeringsregnskapet	2 070 300,49
+ avsatt til bundne inv.fond i driftsregnskapet	0,00
- bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00
- bruk av bundne investeringsfond i driftsregnskapet	0,00
Bundne investeringsfond pr 31.12.2006	<u>2 070 300,49</u>

Bundne driftsfond

Bundne driftsfond pr 01.01.2006	244 735 959,37
+ avsatt til bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00
+ avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet	178 151 934,45
- bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	-112 292 960,83
- bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	-4 010 000,00
Bundne driftsfond pr 31.12.2006	<u>306 584 932,99</u>

SAMLET BRUK OG AVSETNING TIL FOND

Saldo pr 01.01.2006	330 077 624,70
Avsatt til fond i 2006	214 191 438,21
Bruk av fond i 2006	-143 957 144,20
Saldo pr 31.12.2006	<u>400 311 918,71</u>

BALANSE PR 31.12.2006			
KONTO- NUMMER	KONTOTEKST	SALDO 31.12.2006	SALDO 31.12.2005
EIENDELER			
KAP. 2.2 ANLEGGSMIDLER			
2.27-2.29	FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	2 839 425 866	2 655 537 050
2.24-2.26	UTSTYR, MASKINER, TRANSPORTMIDLER	101 968 361	92 913 980
2.22-2.23	UTLÅN	15 658 000	15 658 000
2.21	AKSJER OG ANDELER	55 156 508	49 751 065
2.20	PENSJONSMIDLER	1 970 606 699	1 804 746 685
	(A) SUM ANLEGGSMIDLER	4 982 815 434	4 618 606 779
KAP 2.1 OMLØPSMIDLER			
2.13-2.17	KORTSIKTIGE FORDRINGER	152 678 838	121 864 676
2.19	PREMIEAVVIK PENSJON	78 392 138	57 338 043
2.18	AKSJER OG ANDELER	0	0
2.12	SERTIFIKATER	0	0
2.11	OBLIGASJONER	0	0
2.10	KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD	494 621 461	204 774 301
	(B) SUM OMLØPSMIDLER	725 692 436	383 977 021
SUM EIENDELER (A + B)		5 708 507 871	5 002 583 800

BALANSE PR 31.12.2006		
KONTO- NUMMER KONTOTEKST	SALDO 31.12.2006	SALDO 31.12.2005
KAP.2.5 EGENKAPITAL		
2.56-2.58 DISPOSISJONSFOND	-77 202 383	-67 155 920
2.51-2.52 BUNDNE DRIFTSFOND	-306 584 933	-244 735 959
2.53-2.54 UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-14 454 302	-18 185 745
2.55-2.55 BUNDNE INVESTERINGSFOND	-2 070 300	0
2.5950 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	-35 238 976	0
2.5900 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	0	0
2.5960 UDISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAPET	0	0
2.5970 UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAPET	15 744 053	20 456 128
2.5980 LIKVIDITETSRESERVE	55 693 363	284 004 003
2.5990 KAPITALKONTO	-765 843 785	-902 097 835
C) SUM EGENKAPITAL	<u>-1 129 957 265</u>	<u>-927 715 329</u>
GJELD		
KAP. 2.4 LANGSIKTIG GJELD		
2.40 PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 339 824 025	-2 185 017 886
2.45-2.49 ANDRE LÅN	-1 876 427 960	-1 529 401 564
SUM LANGSIKTIG GJELD	<u>-4 216 251 985</u>	<u>-3 714 419 449</u>
KAP. 2.3 KORTSIKTIG GJELD		
2.32-2.38 ANNEN KORTSIKTIG GJELD	-362 298 621	-360 449 022
	<u>-362 298 621</u>	<u>-360 449 022</u>
(D) SUM GJELD	<u>-4 578 550 605</u>	<u>-4 074 868 471</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL (C+D)	<u><u>-5 708 507 871</u></u>	<u><u>-5 002 583 800</u></u>

MEMORIAKONTI		
KAP. 2.9 MEMORIAKONTO		
2.9100 UBRUKTE LÅNEMIDLER	3 726 218	2 356 387
2.9200-2.9899 ANDRE MEMORIAKONTI	930 143 141	1 234 529 813
SUM MEMORIAKONTI DEBET	<u>933 869 358</u>	<u>1 236 886 200</u>
2.9999 SUM MOTKONTO MEMORIAKONTI	<u><u>-933 869 358</u></u>	<u><u>-1 236 886 200</u></u>

Trondheim, 31.12.2006
15.02.2007

sign

Milian Myraunet
fylkesrådmann

sign

Per Lund
regnskapssjef

Noter til regnskapet

Noter til regnskapet.....	10
Forskriftsbestemte noter.....	11
Note 1. Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1).....	11
Note 2. Pensjon (F § 5 nr 2)	11
Note 3. Garantiforpliktelser	13
Note 4. Fordringer og gjeld til egne fylkeskommunale foretak	14
Note 5. Aksjer og andeler i varig eie.....	14
Note 6. Kapitalkonto (F § 5 nr 7)	15
Noter i hht godkommunal regnskapsskikk (GKRS-bestemte)	16
Note 7. Avskrivninger : Utstyr, maskiner, transportmidler, inventar m.v.....	16
Note 8. Avskrivninger: Faste eiendommer og anlegg	16
Note 9. Ytelser til ledende personer og revisor	16
Note 10. Merknader til investeringsregnskapet	17
Note 11. Udekket i investeringsregnskapet, manglende finansiering	17
Note 12. Finansielle leieavtaler, finansiell leasing	17
Note 13. Bergning av avdrag på gjeld	17
Note 14. Enheters mer-/mindreforbruk	18
Note 15. Merverdiavgiftskompensasjon	18
Note 16. Byggelånsrenter	18
Note 17. Påløpne utgifter og inntekter	19
Note 18. Tap på fordringer	19
Note 19. Regnskapsmessig mindreforbruk	19
Note 20. Regnskapsmessig merforbruk/udekket beløp	19
Note 21. Tidligere endringer i regnskapsprinsipp belastet likviditetsreserven.....	19
Note 22. Regionalt utviklingsfond.....	20
Note 23. Likviditetsreserven, konto 5.259.80.xxx	20
Note 24. Blilyst :-)	20

Forskriftsbestemte noter

Note 1. Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2006	31.12.2005	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 725 692 436	kr 383 977 021	kr 341 715 416
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 362 298 621	kr 360 449 022	kr 1 849 599
Arbeidskapital	kr 363 393 816	kr 23 527 999	kr 339 865 817
Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp		Sum
Anskaffelse av midler :			
Inntekter driftsregnskap	kr 2 391 372 940		
Inntekter investeringsregnskap	kr 59 819 011		
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	kr 458 458 528		
Sum anskaffelse av midler	kr 2 909 650 479		kr 2 909 650 479
Anvendelse av midler :			
Utgifter driftsregnskap	kr 2 086 584 426		
Utgifter investeringsregnskap	kr 284 737 829		
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	kr 199 832 238		
Sum anvendelse av midler	kr 2 571 154 492		kr 2 571 154 492
Anskaffelse - anvendelse av midler			kr 338 495 987
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			kr 1 369 831
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap			kr 339 865 817
Endring arbeidskapital i balansen			kr 339 865 817
Differanse			kr 0

Note 2. Pensjon (F § 5 nr 2)

Generelt om pensjonsordningene i fylkeskommunen

Fylkeskommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK).

Ansatte som er i fylkeskommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes

premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 15 årene.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpt pensjonsforpliktelse som vedrører fylkeskommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 og fram til fylte 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet kun er belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

Nærmere om regnskapstallene

alle tall i hele 1000

Pensjonsordning	KLP		SPK		SUM		Arb.avg.
PENSJONSKOSTNAD							
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar	38 571		68 061		106 632		
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegning.)	53 564		74 542		128 106		
=Årets premieavvik	-14 993		-6 481		-21 474		- 3 028
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.	53 564		74 542		128 106		
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	-14 993		-6 481		-21 474		
Resultatført 1/15 av tidl.års premieavvik	2 158		1 526		3 684		
= Pensjonskostnad i regnskapet	40 729		69 587		110 316		
Pensjonsordning							
	KLP		SPK		SUM		Arb.avg.
AKKUMULERT PREMIEAVVIK							
Akkumulert 01.01.	27 715		23 200		50 915		
+/- Premieavvik for året	14 993		6 481		21 474		
-/+ Resultatført 1/15 av tidl.års premieavvik	-2 158		-1 526		-3 684		
= Akkumulert premieavvik 31.12.	40 550		28 155		68 705		9 687
KLP							
	KLP		SPK		SUM		
MIDLER OG FORPLIKTELSE	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Netto forplikt.
Faktisk (akt.beregn.full amort)	758 308	927 834	1 063 508	1 279 976	1 821 816	2 207 810	-385 994
Iht regnskap pr 31.12.	795 514	900 845	1 175 092	1 393 362	1 970 606	2 294 207	-323 601
= Gjenst. amortisering/estimataavvik 31.12	-37 206	26 989	-111 584	-113 386	-148 790	-86 397	-62 393
Arb.g.avg.av nto pensj.forpl. 31.12. (regnskap)							-45 626
Estimataavvik pr.01.01.for fjoråret + Akk.estimataavvik pr.01.01. fra tidl.år	-21 617	5 034	-119 768	182 225	-141 385	187 259	45 874
	4 548	64 750	103 689	-42 061	108 237	22 689	130 926
- Amortisert 1/15 av estimataavvik	1 138	-4 652	1 072	-9 344	2 210	-13 996	-11 786
= Gjenst.estimataavvik pr.31.12.	-15 931	65 132	-15 007	130 820	-30 938	195 952	165 014

1) Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også en langsiktig forpliktelse.

Gjenstående amortisering / estimatavvik er forskjellen mellom fullstendig aktuarberegnet pensjonsforpliktelse og regnskapsført saldo iht forskrift. Netto pensjonsforpliktelse viser at en del av pensjonsforpliktelsen ikke er innbetalt eller regnskapsført.

FORUTSETNINGER		KLP	SPK
Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F)		6,00 %	6,00 %
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)		5,00 %	5,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)		3,19 %	3,19 %
Forventet årlig G- og pensjonsreg. (§ 13-5 D)		3,19 %	3,19 %
Forutsetninger for turn-over: 1)			
under 20 år		20 %	3 %
20-23 år		8 %	3 %
24-25 år		6 %	3 %
26-30 år		6% - 0,4% p.a >25	3 %
31-45 år		4% - 0,2% p.a >30	3 %
46-50 år		1% - 0,1% p.a >45	3 %
50-58 år		0 %	3 %
Over 58 år		0 %	0 %
AFP-uttak pr aldersgruppe:	62 år	20 %	40 %
	63 år	30 %	40 %
	64 år	40 %	40 %
	65 år	50 %	40 %
	66 år	60 %	40 %

1) Satser gjelder kun AFP-ytelser. Sett bort fra turnover ellers.

Note 3. Garantiforpliktelser

Gitt overfor - navn	Formål	Beløp pr 31.12.06	Beløp pr 31.12.05	Utløper dato
TrønderEnergi AS	Kraftutbygging i fylket	kr 49 284 693	kr 76 391 102	
Fylkets Hus AS	Torvkvartalet. Kjøp og utbygging av Futurum	kr 35 888 616	kr 37 324 162	2031
Hitra-Frøya Fastlandssamband AS	Byggelån	kr 30 661 794	kr 49 802 671	2011
Trøndelag Bomveiselskap AS	E6-Øst	kr 63 541 840	kr 89 200 000	2012
Trøndelag Folkemuseum	Kjøp av Sverresborg allé 35	kr 138 655	kr 181 250	2013
Trøndelag Folkemuseum	Adm.bygg Sagvollen	kr 4 700 000	kr 4 900 000	2030
Fosen Trafikklag	Båtkjøp Frøyfart	kr -	kr 916 240	2006
Sum garantiansvar		kr 184 215 598	kr 258 715 425	

I tillegg er det i FT-sak 104/2006 gjort vedtak om at STFK skal stille simpel garanti for det lånebeløp som Trøndelag Bomveiselskap AS må ta opp for å finansiere bygging av parsellen Nidelv bru - Grillstad. Garantibeløp for STFK er begrenset oppad til 550 mill kr.

Note 4. Fordringer og gjeld til egne fylkeskommunale foretak

Sør-Trøndelag fylkeskommune har ikke krav mot eller gjeld til egne fylkeskommunale foretak.

Note 5. Aksjer og andeler i varig eie

Kontonr	Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.06	Balanseført verdi 31.12.05
221.50	Innskudd i svømme og idrettshaller		kr 26 736 242	kr 26 736 242
221.41.001	KLP egenkapitalinnskudd		kr 19 973 341	kr 16 761 398
			kr 46 709 583	kr 43 497 640
	Beholdning av andeler			
221.70.005	Byfjorden Kraftlag	2	kr 200	kr 200
221.70.007	Reiselivets Hus	panteobl.	kr 1 000 000	kr 1 000 000
221.70.200	Leierettigheter Studenthybler	7	kr 7	kr 7
221.70.201	Hybelrettigheter Sverresgt, 8	3	kr 3	kr 3
221.70.205	Studentsamskipnaden i Trondheim	40 hybler	kr 1 200 000	kr 1 200 000
221.70.304	Hemne Kraftlag	2	kr 400	kr 400
221.70.402	Midt-Norsk Reiseliv andelsbevis	25 %	kr 300 000	kr 300 000
221.70.709	Egenkap.innskudd Kontrollutvalget		kr 150 000	kr 150 000
221.70.711	Egenkap.innskudd Revisjon Midt-Norge		kr 450 000	kr 450 000
221.75.200	Skjetlein gårdsbruk	Div andeler	kr 6 400	kr 6 400
	Sum andeler		kr 3 107 010	kr 3 107 010
	Aksebeholdning	Antall aksjer		
221.70.002	Fylkeshuset AS	51	kr 51 000	kr 51 000
221.70.003	Midnor AS	500	kr 50 000	kr 50 000
221.70.004	Fylkeshusets Fellesvaskeri DA (aksjek. 10mill)	71,5% ansvar	kr 1	kr 1
221.70.006	Frøya Næringsssenter	150	kr 150 000	kr 150 000
221.70.008	Hitra/Frøya fastlandssamb. AS	2100	kr 210 000	kr 210 000
221.70.202	Støren Trelast AS	36	kr 3 600	kr 3 600
221.70.203	Midt-Norsk Opplæring	3	kr 3 000	kr 3 000
221.70.206	OI.Trøndersk mat og drikke	24	kr 121 800	kr 121 800
221.70.404	Naboer AB	200	kr 18 505	kr 18 505
221.70.408	Midt-Norsk Reiseliv AS	333	kr 333 000	kr 333 000
221.70.500	AS Biblioteksentralen	30	kr 9 000	kr 9 000
221.70.501	Trøndelag Teater	9	kr 9 000	kr 9 000
221.70.700	Tr.lag Bomveiselskap	150	kr 150 000	kr 150 000
221.70.701	Trondheim Bussterminal	900	kr 900 000	kr 900 000

Kontonr	Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.06	Balanseført verdi 31.12.05
221.70.702	Terminalutbygging Brattøra	60	kr 60 000	kr 60 000
221.70.704	Tr.lag Veifinans AS	650	kr 130 000	kr 130 000
221.70.705	Leiv Erikssons Utvikling AS	14969	kr 14 969	kr 14 969
221.70.706	Birka AS	15	kr 15 000	kr 15 000
221.70.707	Medtech Trondheim AS	16,67% av as-kap	kr 19 040	kr 19 040
221.70.708	Fosen Hestesportsenter BA	5	kr 5 000	kr 5 000
221.70.710	Midt-Norsk Filmsenter AS	67	kr 33 500	kr 33 500
221.70.712	Kapitalinnskudd Nyteknologi AS	*1)		kr 350 000
221.70.713	Fosenvegene AS	500	kr 510 000	kr 510 000
221.70.714	NY RV 714 AS	500	kr 510 000	
221.70.718	Norsk Filmfond AS	67	kr 33 500	
221.70.719	Norsk Senter Havbruksteknologi AS		kr 1 000 000	
221.70.720	Trådløse Trondheim AS		kr 1 000 000	
	Sum aksjer		kr 5 339 915	kr 3 146 415
	Sum		kr 55 156 508	kr 49 751 065

Note 6. Kapitalkonto (F § 5 nr 7)

	DEBET		KREDIT
		Saldo 1.1.2006 (kapital)	902 097 835,37
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	89 649 992,68	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	296 690 583,00
Nedskrivning av eiendom	14 097 393,00		
		Kjøp av aksjer/andeler	2 543 500,00
Nedskrivning aksjer/andeler	350 000,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	3 211 943,00
Bruk av lånemidler	452 240 334,89	Avdrag på eksterne lån	108 429 547,44
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	154 806 139,27	Endring pensjonsmidler (økning)	165 860 014,46
Finansiell leasing	3 486 263,00	Finansiell leasing tidl. år	1 640 484,77
Balanse 31.12.2006 (kapital)	765 843 785,20		
	1 480 473 908,04		1 480 473 908,04

Noter i hht godkommunal regnskapsskikk (GKRS-bestemte)

Note 7. Avskrivninger : Utstyr, maskiner, transportmidler, inventar m.v.

I forskriftene er det krav om at varige driftsmidler skal avskrives. Med varige driftsmidler forstås bl.a. maskiner, utstyr, inventar m.v. Verdiene av disse driftsmidlene er satt til nedskrevet verdi. Forskriftene fastsetter avskrivningssats og avskrivningene er kostnadsført på de aktuelle ansvarsområdene under art 590-599. Samlede avskrivninger vedr denne gruppen utgjør for 2006 kr. 19.248.177 og fordeler seg slik:

Type	Avskrivningssats	Beløp
Anleggsmaskiner	10%	1.818.676
Maskiner/verktøy/instrumenter	10%	9.438.802
IT-utstyr	20%	7.990.699
Sum		19.248.177

Note 8. Avskrivninger: Faste eiendommer og anlegg

I forskriftene er det krav om at faste eiendommer og anlegg skal avskrives. Med faste eiendommer og anlegg forstås bl.a. tomtegrunn, bygninger, anlegg m.v. Det er foretatt verdifastsettelse/taksering av fylkeskommunens bygg pr 1.1.1998. Forskriftene fastsetter avskrivningssats og avskrivningene er kostnadsført på de aktuelle ansvarsområdene under art 590-599. Samlede avskrivninger for 2006 utgjør kr. 70.455.936 og fordeler seg slik:

Type	Avskrivningssats	Beløp
Helseinstitusjoner, skoler, boliger	2,5%	55.104.761
Forretningsbygg, lagerbygg, adm.bygg	2%	4.217.515
Tekniske anlegg	5%	79.304
Veger	2,5%	11.054.356
Sum		70.455.936

Note 9. Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	2006	2005
Fylkesrådmann Milian Myraunet	kr 695.848	kr 598.346
Fylkesordfører Tore Sandvik	kr 692.739	kr 611.615

Godtgjørelse til revisor og kontrollutvalgssekretariat

Fylkeskommunens revisor er Revisjon Midt-Norge IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2006 kr. 3.206.000. I tillegg er det utbetalt kr 1.126.000 til KonSek IKS for kontrollutvalgstjenester. Revisjonen omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 10. Merknader til investeringsregnskapet

Avvik mellom budsjett- og regnskapstallene i investeringsregnskapet skyldes i det vesentlige avvik mellom framdriftsplan og finansiering for prosjektene

Fra 2006 er lånefinansiering gjennomført ved låneopptak i lånefondet, og ikke alternativt ved midlertidig bruk av likviditetsreserven som tidligere. Se også note 4 til Lånefondets regnskap.

Det er inngått forskotteringsavtaler med kommune Frøya, Selbu, Røros, Hitra, Ørland og Bjugn vedr ulike veiprojekter, der kommunene forskotterer finansieringskostnadene knyttet til prosjektene. Det er i 2006 forskottet 40,6 mill kr via disse avtalene.

Note 11. Udekket i investeringsregnskapet, manglende finansiering

For følgende prosjekter var det manglende finansiering:

A Ombygging av fylkeshuset	kr 23.091.420
B Melhus videregående skole, utbygging	kr 2.957.608
C Fylkestannlegen	kr 423.049
D IKT-tjenesten	kr 258.215
E Låneavdrag gjennom frigjorte rentemidler	kr 18.387.836

I fbm årsoppgjøret er det for prosjekt A foretatt delvis finansiering ved strykning av budsjettert avsetning til ubundet investeringsfond med kr 10.986.240. Dermed gjenstår det et udekket underskudd i investeringsregnskapet på kr 34.131.889.

Note 12. Finansielle leieavtaler, finansiell leasing

Det er i 2006 kartlagt at det ved enkelte enheter er inngått avtale om finansiell leasing på eiendeler som hører hjemme i investeringsregnskapet. Gjenstående saldo på disse avtalene var pr 31.12.2006 på kr 1.845.778.

Note 13. Beregning av avdrag på gjeld

Kommunelovens §50 nr 7 sier at ”Gjenstående løpetid for fylkeskommunens samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte”.

Ved å sammenstille årets samlede avskrivninger med lånegjeld og korrigerer for ikke avskrivbare eiendeler kommer vi fram til

Minste tillatte avdrag for 2006	Kr 57.732.533
Regnskapsførte avdrag for 2006	Kr 108.429.547
Regnskapsførte avskrivninger 2006	Kr 89.704.113

Sør-Trøndelag fylkeskommune holder seg derfor innenfor kommunelovens bestemmelser for minsteavdrag.

Note 14. Enheters mer-/mindreforbruk

Fylkestinget har tidligere vedtatt at enhetene skal belastes for merforbruk, og få godtgjort for eventuelt mindreforbruk i påfølgende budsjettår. I den anledningen har fylkesrådmannen lagt opp til at enheter som har hatt mindreforbruk ved regnskapsavslutningen, skal etter nærmere vurdering, få avsatt dette til disposisjonsfond. Fylkesrådmannen vil ved gjennomgang av enhetenes resultat foreta et tillegg i budsjettet for 2007 for de enhetene det gjelder. Tilsvarende vil enheter med underskudd få et trekk i sitt budsjett for 2007.

Fra regnskapet for 2005 ble følgende beløp tilført/reduert budsjett 2006 på de enkelte ansvar (reduert beløp = "-"). Tall i 1000 kr.

Ansvar i 2006	Enhet	Overf til 2006
1.12001	Politisk ledelse	383
1.14301	Plan og styring, adm	1311
1.14401	Arbeidsgivertjenesten	190
1.14511	Bygg- og eiendomstj.	-509
1.14522	Byggesaker	-14
1.14531	Ekstraord. Vedlikehold	-86
1.14532	Ordinært vedlikehold	1214
1.14534	ENØK	-4
1.14536	Rotvoll verksted	-6
1.14701	Jus og innkjøp	1.723
1.14801	IKT-tjenesten	147
1.14901	Regnskapstjenesten	19
1.22xxx	Videregående skoler	-4592

Ansvar i 2006	Enhet	Overf til 2006
1.2200x	Ufordelt vg skoler	-1966
1.20031	Opplæringsavdelingen	77
1.20038	Oppl.avd, felles	1240
1.20039	Oppl.avd, prosjekt	317
1.37xxx	Tannhelsetjenesten	-3270
1.40001	Regut, adm	-946
1.40003	Regut, øvrige	-2371
1.40095	Regut, næringsutv	-5
1.40096	Regut, prosj lok/reg	-9
1.40099	Regut, prosj kultur	-5
1.50001	Fylkesbiblioteket	40
1.50009	Fylkesbiblioteket, prosj.	45
	Sum	-7107

Note 15. Merverdiavgiftskompensasjon

Staten innførte fra 1.1.2004 en ordning som ga kommuner og fylkeskommuner kompensasjon for betalt merverdiavgift. Alle fakturaer med moms i regnskapet er ført med nettobeløpet på riktig art, og moms er postert på art 429. Det er imidlertid ikke budsjettert noe beløp på art 429, da budsjettbeløpene er lagt på de enkelte utgiftsarter. Moms som kompenseres er ført på art 728 (investering) og art 729 (drift).

For å finansiere ordningen ble det av staten foretatt et sjablonmessig uttrekk i fylkeskommunenes rammetilskudd. For Sør-Trøndelag fylkeskommune utgjorde dette trekket i 2006 totalt kr 63.925.000.

Uttrekket for 2006 er for:

- Driftsregnskapet: 2,1 mill kr mindre enn faktiske kompensasjon
- Investeringsregnskapet: 11,5 mill kr mindre enn faktisk kompensasjon.

Fordi investeringene varierer fra år til år er avviket i investeringsregnskapet avsatt til bundet driftsfond, jf brev fra KRD den 15.11.2004. Fondet viser pr 31.12.06 totalt 46,1 mill kr.

Note 16. Byggelånsrenter

Byggelånsrenter på kr 658.441 er belastet aktuelle prosjekter i investeringsregnskapet på art 500-509, motpost er driftsregnskapets konto for renteinntekter 1.90002.8701.9042.

Byggelånsrenten er beregnet ut fra gjennomsnittlig markedsrente, som i 2006 har vært 3,02%.

Note 17. Påløpne utgifter og inntekter

Anordningsprinsippet er benyttet ved regnskapsavslutningen. Frist for å registrere bilag ble ved regnskapsavslutningen satt så sent, at det skulle være mulig for å få bilagene registrert i regnskapet på riktig regnskapsår.

Note 18. Tap på fordringer

Det er bokført til sammen kr 705.218 som tap på fordringer i 2006. Beløpet inkluderer avsetning til framtidig tap på fordringer i hht våre retningslinjer.

Note 19. Regnskapsmessig mindreforbruk

Konto 2.5950 Regnskapsmessig mindreforbruk	Regnskap 2006	Regnskap 2005
Saldo 01.01. Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-18.688.787
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	-35.238.976	0
Bruk av tidligere års mindreforbruk		18.688.787
Saldo pr 31.12.	-35.238.976	0

Note 20. Regnskapsmessig merforbruk/udekket beløp

Konto 2.5970 Udekket i investeringsregnskapet	Regnskap 2006	Regnskap 2005
Saldo 01.01. Regnskapsmessig udekket beløp	20.456.128	2.325.528
Årets udekkede beløp	15.744.052	20.456.128
Dekning av tidligere års udekket beløp	-20.456.128	-2.325.528
Saldo pr 31.12.	15.744.052	20.456.128

Note 21. Tidligere endringer i regnskapsprinsipp belastet likviditetsreserven

Endring i regnskapsprinsipp som følge av regelendring og presisering fra departementet er gjennomført fra 1993 til i dag ved direkte bokføring mot egenkapitalen (likviditetsreserven). Slike utgiftsøkninger er ikke kompensert ved økte overføringer fra staten. Oppstillingen nedenfor viser de beløp fylkeskommunen har ført som endring i regnskapsprinsipp.

I regnskapet er nettoutgiftene fra endringene i regnskapsprinsipp innarbeidet i konto for likviditetsreserve som negativ egenkapital.

Fylkeskommunen har bokført følgende endringer i regnskapsprinsipp mot likviditetsreserven:

Type endring	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepengar	1993	39 115 926	
Feriepengar PST	1993	11 397 822	
Påløpte renter	2001	0	
Varebeholdning	2001	38 763 383	0
Kompensasjon for mva	2001	0	18 189 071
OSS	1996		334 466
OSS	2000	5 339 408	
Sum bokført mot likviditetsreserve		94 616 539	18 523 537

Note 22. Regionalt utviklingsfond

Sør-Trøndelag fylkeskommunes regionale utviklingsfond (tidligere næringsfond) har en saldo pr 31.12.2006 på 61,6 mill kr. Dette er en netto økning i 2006 på kr 2,4 mill kr.

Note 23. Likviditetsreserven, konto 5.259.80.xxx

Konto	Regnskap 2006	Regnskap 2005
Saldo pr 01.01	284.004.003	270.223.247
Avsatt i driftsregnskapet	0	0
Avsatt i investeringsregnskapet	-228.310.641	-167.445.947
Forbruk i driftsregnskapet	0	0
Forbruk i investeringsregnskapet	0	181.226.703
Saldo pr 31.12.	-55.693.362	284.004.003

Det er et underskudd i likviditetsreserven pr 31.12.2006 på 55,693 mill kr. Dette skyldes i hovedsak avsetninger pga endringer i regnskapsprinsipp i tidligere år. Se også note 21.

Note 24. Blilyst :-)

Det interkommunale samarbeidsprosjektet Blilyst:-) blir regnskapsført av Sør-Trøndelag fylkeskommune, og de ansatte i prosjektet er ansatt i fylkeskommunen. Regnskapet for 2006 viser følgende hovedtall:

Konto	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
Utgifter	15.286.629	15.582.000	15.935.005
Inntekter	-19.587.514	-15.582.000	-12.843.964
Netto	4.300.884	0	3.091.041



Lånefondet

i

Sør-Trøndelag fylkeskommune

Regnskap 2006

KREATIVE
TRØNDELAG

Lånefondets bevilgningsregnskap 2006

Kapittel 49.00

Post	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005	Note
20-29	Låneomkostninger m.v. eksterne lån			
20-23	Emisjonsutgifter inkl. underkurs			
2500	Provisjon m.v. ved innfrielse av lån			
27-29	217 653,47	500 000,00	259 309,00	
34-37	Renteutgifter eksterne lån			
3710	83 122 588,28	82 000 000,00	87 937 720,00	
3711	4 595 999,34	6 400 000,00	6 243 170,00	
SUM UTGIFTER	87 936 241,09	88 900 000,00	94 440 199,00	
51	Avdrag på eksterne lån			
5100	815 720 000,00	202 620 000,00	430 620 000,00	
52	Interne utlån			
5200	453 610 165,61	109 000 000,00	159 754 612,00	
SUM UTBETALINGER	1 269 330 165,61	311 620 000,00	590 374 612,00	
SUM ANVENDELSE AV MIDLER	1 357 266 406,70	400 520 000,00	684 814 811,00	
60-67	Refunderte administrasjonsutgifter og låneomkostninger m.v.			
660	Kursfortjeneste			
74-77	Refunderte renteutgifter			
771	3 035 563,75		1 844 403,00	
772	84 900 677,34	88 900 000,00	92 595 796,00	
773	Diverse renter			
SUM INNTEKTER	87 936 241,09	88 900 000,00	94 440 199,00	
91	Nye låneopptak			
910	1 000 000 000,00	200 000 000,00	500 000 000,00	
92	Interne avdrag på utlån			
920	108 429 547,44	88 400 000,00	90 573 721,00	
SUM INNBETALINGER	1 108 429 547,44	288 400 000,00	590 573 721,00	
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER	1 196 365 788,53	377 300 000,00	685 013 920,00	
98	Beregnet disponibel beholdning			
59	Årets kontantoverskudd			
99	Årets kontantunderskudd			
	160 900 618,17	175 389 000,00	199 109,00	3)
		198 609 000,00		

Lånefondets balanseregnskap 2006

Kontoklasse 49

		Regnskap 2006	Regnskap 2005	Endring	Note
Eiendeler					
Kapittel					
10	Kasse og bankinnskudd				
200	Kasse og bankinnskudd	-152 964 317,17	5 735 185,00	-158 699 502,17	4)
205	Andre kortsiktige fordringer				
11	Ihendehaverobligasjoner				
501	Ihendehaverobligasjoner				
13	Forfalte, ikke betalte interne renter				
501	Fylkeskassen				
502	Påløpne ikke forfalte renter, utlån	26 076 817,22	27 847 556,00	-1 770 738,78	1)
22	Interne utlån				
501	Fylkeskassen	1 874 525 464,76	1 529 344 847,00	345 180 617,76	
29	Hjelpekonto				
901	Hjelpekonto bevilningsregnskapet	-39 679 981,99	-39 679 982,00	0,01	
99	Interimskonto				
100	Interimskonto bank				
SUM EIENDELER		1 707 957 982,82	1 523 247 606,00	184 710 376,82	
Gjeld:					
Kapittel					
33	Forfalte ikke betalte eksterne renter				
310	Forfalte ikke betalte renter, innlån	20 557 982,82	20 127 606,00	430 376,82	2)
45	Lånegjeld				
311	Sertifikatlån 2006	500 000 000,00		500 000 000,00	
312	Obligasjonslån 1989		15 720 000,00	-15 720 000,00	
313	Sertifikatlån 2006	100 000 000,00		100 000 000,00	
315	Sertifikatlån 2001				
321	Obligasjonslån 1989				
322	" 1997	387 400 000,00	387 400 000,00		
324	" 2000	500 000 000,00	500 000 000,00		
325	" 2002	200 000 000,00	200 000 000,00		
326	Sertifikatlån 2004		100 000 000,00	-100 000 000,00	
329	Sertifikatlån 2005		300 000 000,00	-300 000 000,00	
SUM GJELD		1 707 957 982,82	1 523 247 606,00	184 710 376,82	

Trondheim 31.12.2006
15.02.2007

sign
Milian Myraunet
fylkesrådmann

sign
Per Lund
regnskapssjef

NOTER TIL REGNSKAPET FOR LÅNEFONDET

Bevilgnings-/investeringsregnskapet viser regnskapstall for 2005 og 2006, samt vedtatt budsjett for 2006.

- 1) Beløpet kr. 26.076.817 på art 502 gjelder anordning av påløpte renter på *utlån* fra lånefondet
- 2) Beløpet kr. 20.557.983 på art 310 gjelder anordning av påløpte renter på *innlån* til lånefondet.
- 3) Årets kontantunderskudd på kr 160.900.618 utgjør differansen mellom anskaffelse av midler og anvendelse av midler i lånefondet.
- 4) Negativ saldo pr 31.12.06 på bankinnskudd skyldes omlegging i regnskapsføring fra 2006 ved uttak av fylkeskommunens lån. Nødvendige låneopptak til finansiering i investeringsregnskapet i fylkeskassen tas nå ut fra lånefondet, selv om det ikke er dekning på lånefondets bankkonto. Dette medfører ingen ekstrautgifter for lånefondet eller fylkeskommunen, da lånefondets bankkonto inngår i fylkeskommunens konsernkontosystem i bank, som samlet viser positiv saldo.



Regnskap 2006

Sør-Trøndelag fylkeskommune

POLITISK LEDELSE, SENTRALADM		Regnskap	Budsjett	
Kontonr	Kontotekst	2006	2006	Avvik
1.1.-.0	LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	34 018 519	54 248 429	20 229 911
1.1.-.1	KJØP AV VARER OG TJENESTER	70 126 118	67 198 400	-2 927 718
1.1.-.3	KJØP SOM ERSTATTER EGENPROD	7 296 836	5 624 000	-1 672 836
1.1.-.4	OVERFØRINGER	11 809 384	8 751 000	-3 058 384
1.1.-.5D	DRIFT	6 352 464	6 352 464	0
	DRIFTSUTGIFTER	129 603 321	142 174 293	12 570 973
1.1.-.6	SALGSINNEKTER	-30 657 537	-25 427 000	5 230 537
1.1.-.7	REFUSJONER	-33 119 376	-31 611 636	1 507 740
1.1.-.8	OVERFØRINGER	-1 169 500	0	1 169 500
	DRIFTSINNEKTER	-64 946 413	-57 038 636	7 907 777
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	64 656 908	85 135 657	20 478 750
1.1.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	6 902 786	9 020 000	2 117 214
	EKSTERNT FINANSRESULTAT	6 902 786	9 020 000	2 117 214
	NETTO DRIFTSRESULTAT	71 559 694	94 155 657	22 595 964
1.1.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	157 963	0	-157 963
	INTERNT FINANSRESULTAT	157 963	0	-157 963
	- RESULTAT -	71 717 657	94 155 657	22 438 001

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap	Budsjett	Regnskap
		2006	2006	2005
1.12001.-.NET	POLITISK LED.,INKL.UTVALG/RÅD			
1.12001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	18 712 098	18 899 400	22 268 916
1.12001.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-339 464	-117 000	-4 683 836
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	18 372 634	18 782 400	17 585 080
1.12001.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	68	0	184
	NETTO DRIFTSRESULTAT	18 372 702	18 782 400	17 585 264
	- RESULTAT -	18 372 702	18 782 400	17 585 264
1.12009.-.NET	POL. LED.,INKL.UTV/RÅD, PROSJ.			
1.12009.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	1 079 000	0
1.12009.-.DI	DRIFTSINNEKTER	120 000	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	120 000	1 079 000	0
	- RESULTAT -	120 000	1 079 000	0
1.13001.-.NET	FYLKESREVISJONEN			
1.13001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	3 583
1.13001.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-3 583
	- RESULTAT -	0	0	0
1.13002.-.NET	KONTROLLUTVALGETS SEKRETERIAT			
1.13002.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	1 905 558
1.13002.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-1 905 868
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-310
1.13002.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	310
	- RESULTAT -	0	0	0
1.13003.-.NET	FYLKESREVISJONEN (2.H.Å.2004)			
1.13003.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	999 343
1.13003.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-999 425
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-82
1.13003.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	82
	- RESULTAT -	0	0	0
1.14001.-.NET	ARKIVTJENESTEN			
1.14001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 900	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 900	0	0
	- RESULTAT -	1 900	0	0

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.14101.-.NET	FYLKESRÅDMANNEN			
1.14101.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	8 220 174	6 952 000	6 246 625
1.14101.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-519 551	-257 000	-247 069
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 700 623	6 695 000	5 999 556
1.14101.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	665	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	7 701 288	6 695 000	5 999 556
	- RESULTAT -	7 701 288	6 695 000	5 999 556
1.14109.-.NET	FYLKESRÅDMANNEN, PROSJEKTER			
1.14109.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	461 124	800 000	0
1.14109.-.DI	DRIFTSINNEKTER	213 405	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	674 529	800 000	0
	- RESULTAT -	674 529	800 000	0
1.14201.-.NET	INFORMASJONSTJENESTEN			
1.14201.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	1 825 973
1.14201.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-93 263
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	1 732 710
	- RESULTAT -	0	0	1 732 710
1.14301.-.NET	PLAN- OG STYRINGSAVDELINGEN			
1.14301.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	7 953 798	8 957 000	8 424 654
1.14301.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-144 259	-287 164	-405 274
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 809 539	8 669 836	8 019 380
1.14301.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	77	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	7 809 616	8 669 836	8 019 380
	- RESULTAT -	7 809 616	8 669 836	8 019 380
1.14309.-.NET	PLAN- OG STYRINGSAVD.,PROSJEKT			
1.14309.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	118 125	867 000	0
1.14309.-.DI	DRIFTSINNEKTER	748 875	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	867 000	867 000	0
	- RESULTAT -	867 000	867 000	0
1.14401.-.NET	ARBEIDSGIVERTJENESTEN			
1.14401.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	14 857 929	15 708 393	13 105 682
1.14401.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-722 368	-454 085	-350 535
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	14 135 561	15 254 308	12 755 147
1.14401.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	195	0	69
	NETTO DRIFTSRESULTAT	14 135 756	15 254 308	12 755 216
	- RESULTAT -	14 135 756	15 254 308	12 755 216
1.14402.-.NET	FYLKESKOMMUNALE LÆRLINGER			
1.14402.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	352 834	1 282 112	6 851 612
1.14402.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 877 768	-2 118 000	-6 682 025
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 524 934	-835 888	169 587
	- RESULTAT -	-1 524 934	-835 888	169 587
1.14403.-.NET	STILLINGSBANK			
1.14403.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	871 179	932 022	1 999 535
1.14403.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 013 624	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-142 445	932 022	1 999 535
	- RESULTAT -	-142 445	932 022	1 999 535

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.14511.-.NET	BYGGE- OG EIENDOMSTJENESTEN			
1.14511.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	42 292 173	34 208 409	37 432 790
1.14511.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-30 966 378	-26 266 000	-16 045 716
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	11 325 795	7 942 409	21 387 074
1.14511.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	6 894 615	9 015 000	4 113 740
	NETTO DRIFTSRESULTAT	18 220 410	16 957 409	25 500 814
1.14511.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	157 963	0	41 056
	- RESULTAT -	18 378 373	16 957 409	25 541 870
1.14519.-.NET	BYGGE- OG EIENDOMSTJ.,PROSJEKT			
1.14519.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	-581 645
1.14519.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	581 645
	- RESULTAT -	0	0	0
1.14522.-.NET	BYGGESAKER			
1.14522.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	-14 000	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	-14 000	0
	- RESULTAT -	0	-14 000	0
1.14531.-.NET	EKSTRAORDINÆRT VEDLIKEHOLD			
1.14531.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	-86 000	-385
1.14531.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-19 250	-33 250	120
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-19 250	-119 250	-265
	- RESULTAT -	-19 250	-119 250	-265
1.14532.-.NET	ORDINÆRT VEDLIKEHOLD			
1.14532.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 412 934	4 273 000	2 922 061
1.14532.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-20 962 400	-20 888 367	-19 575 094
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-17 549 466	-16 615 367	-16 653 033
1.14532.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	917	0	553
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-17 548 549	-16 615 367	-16 652 480
	- RESULTAT -	-17 548 549	-16 615 367	-16 652 480
1.14534.-.NET	ENØK			
1.14534.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	236 888	263 000	244 468
1.14534.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-47 225	-68 000	-48 894
	NETTO DRIFTSRESULTAT	189 663	195 000	195 574
	- RESULTAT -	189 663	195 000	195 574
1.14536.-.NET	ROTVOLL VERKSTED			
1.14536.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 687 548	2 665 000	2 580 873
1.14536.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-80 761	-57 000	-94 483
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	2 606 787	2 608 000	2 486 390
1.14536.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	52	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 606 839	2 608 000	2 486 390
	- RESULTAT -	2 606 839	2 608 000	2 486 390
1.14601.-.NET	POLITISK SEKRETARIAT			
1.14601.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 360 909	3 432 000	3 121 936
1.14601.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-30 199	-116 945	-73 817
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 330 710	3 315 055	3 048 119
1.14601.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	211	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	3 330 921	3 315 055	3 048 119
	- RESULTAT -	3 330 921	3 315 055	3 048 119

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.14608.-.NET	POLITISK SEKR.,FELLESUTGIFTER			
1.14608.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	225 263	360 000	372 744
1.14608.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-45 053	0	-51 087
	NETTO DRIFTSRESULTAT	180 210	360 000	321 657
	- RESULTAT -	180 210	360 000	321 657
1.14609.-.NET	POLITISK SEKRETARIAT, PROSJEKT			
1.14609.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	687 527	609 000	222 957
1.14609.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-78 527	0	271 043
	NETTO DRIFTSRESULTAT	609 000	609 000	494 000
	- RESULTAT -	609 000	609 000	494 000
1.14701.-.NET	JUS- OG INNKJØPSTJENESTEN			
1.14701.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 076 399	9 510 000	6 350 973
1.14701.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-766 494	-985 000	-1 259 226
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	4 309 905	8 525 000	5 091 747
1.14701.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	39
	NETTO DRIFTSRESULTAT	4 309 905	8 525 000	5 091 786
	- RESULTAT -	4 309 905	8 525 000	5 091 786
1.14708.-.NET	JUS- OG INNKJØPSTJ.,FELLESUTG.			
1.14708.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-866 720
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-866 720
	- RESULTAT -	0	0	-866 720
1.14709.-.NET	JUS- OG INNKJØPSTJ., PROSJEKT			
1.14709.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	315 626
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	315 626
1.14709.-.9I	INTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	-315 626
	- RESULTAT -	0	0	0
1.14801.-.NET	IKT-TJENESTEN			
1.14801.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	27 365 604	23 217 957	18 033 010
1.14801.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-5 723 539	-3 239 120	-4 403 402
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	21 642 065	19 978 837	13 629 608
1.14801.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	355	0	1 068
	NETTO DRIFTSRESULTAT	21 642 420	19 978 837	13 630 676
	- RESULTAT -	21 642 420	19 978 837	13 630 676
1.14808.-.NET	HJEMME-PC			
1.14808.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	727 972	0	211 324
1.14808.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 001 230	0	-117 615
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-273 258	0	93 709
1.14808.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	713	0	1 345
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-272 545	0	95 054
	- RESULTAT -	-272 545	0	95 054
1.14901.-.NET	REGNSKAPSTJENESTEN			
1.14901.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 868 955	4 585 000	4 499 700
1.14901.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-289 434	-291 704	-363 379
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	4 579 521	4 293 296	4 136 321
1.14901.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	240
	NETTO DRIFTSRESULTAT	4 579 521	4 293 296	4 136 561
	- RESULTAT -	4 579 521	4 293 296	4 136 561

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.14908.-.NET	REGNSKAPSTJENESTEN, FELLESUTG.			
1.14908.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	-12 888 011	3 674 000	1 917 016
1.14908.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 401 168	-1 860 000	-1 847 790
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-14 289 179	1 814 000	69 226
1.14908.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	4 917	5 000	1 373
1.14908.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	-8 818
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-14 284 262	1 819 000	61 781
	- RESULTAT -	-14 284 262	1 819 000	61 781

Kontonr	OPPLÆRING Kontotekst	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Avvik
1.2.-.0	LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	936 606 055	930 719 048	-5 887 008
1.2.-.1	KJØP AV VARER OG TJENESTER	206 395 972	187 478 655	-18 917 317
1.2.-.3	KJØP SOM ERSTATTER EGENPROD	150 569 494	130 545 487	-20 024 007
1.2.-.4	OVERFØRINGER	29 519 751	-3 018 004	-32 537 754
1.2.-.5D	DRIFT	70 113 327	70 113 327	0
	DRIFTSUTGIFTER	1 393 204 599	1 315 838 513	-77 366 086
1.2.-.6	SALGSINNTEKTER	-71 604 986	-65 176 358	6 428 628
1.2.-.7	REFUSJONER	-165 173 890	-113 679 795	51 494 095
1.2.-.8	OVERFØRINGER	-3 805 066	0	3 805 066
	DRIFTSINNTEKTER	-240 583 942	-178 856 153	61 727 789
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 152 620 657	1 136 982 360	-15 638 297
1.2.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1 228 509	1 163 913	-64 596
1.2.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-148	0	148
	EKSTERNT FINANSRESULTAT	1 228 361	1 163 913	-64 448
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 153 849 018	1 138 146 273	-15 702 745
1.2.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	5 457 501	5 456 254	-1 247
1.2.-.9I	INTERNE FINANSINNTEKTER	-350	0	350
	INTERNT FINANSRESULTAT	5 457 151	5 456 254	-897
	- RESULTAT -	1 159 306 169	1 143 602 527	-15 703 642

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.20031.-.NET	OPPLÆRINGS-AVDELINGEN			
1.20031.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	40 906 862	43 686 690	43 531 808
1.20031.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-5 107 854	-1 527 517	-3 402 302
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	35 799 008	42 159 173	40 129 506
1.20031.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	5 978	0	1 700
	NETTO DRIFTSRESULTAT	35 804 986	42 159 173	40 131 206
	- RESULTAT -	35 804 986	42 159 173	40 131 206
1.20032.-.NET	OPPLÆRINGS-AVD., EKSTERN AKTIVIT			
1.20032.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	133 713 242	127 458 371	118 873 795
1.20032.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-21 000 893	-18 409 000	-21 157 185
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	112 712 349	109 049 371	97 716 610
1.20032.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	376	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	112 712 725	109 049 371	97 716 610
	- RESULTAT -	112 712 725	109 049 371	97 716 610
1.20033.-.NET	OPPL.AVD.ETTER/VID.UTD.EKSTERN			
1.20033.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	293 334	1 415 000	878 796
1.20033.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-3 713	-2 000	-159 793
	NETTO DRIFTSRESULTAT	289 621	1 413 000	719 003
	- RESULTAT -	289 621	1 413 000	719 003

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.20037.-.NET	OPPLÆRINGSAVD.,LEONARDO-PROSJ.			
1.20037.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	254 204	0	13 436
1.20037.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-163 957	0	-739
	NETTO DRIFTSRESULTAT	90 247	0	12 697
	- RESULTAT -	90 247	0	12 697
1.20038.-.NET	OPPLÆRINGSAVDELINGEN,FELLESUTG			
1.20038.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 060 104	10 465 310	5 417 482
1.20038.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-707 160	-2 867 000	-457 415
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	4 352 944	7 598 310	4 960 067
1.20038.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	1 610
	NETTO DRIFTSRESULTAT	4 352 944	7 598 310	4 961 677
	- RESULTAT -	4 352 944	7 598 310	4 961 677
1.20039.-.NET	OPPLÆRINGSAVDELINGEN, PROSJEKT			
1.20039.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	7 897 069	12 673 446	7 133 062
1.20039.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-831 678	-5 608 000	-5 411 911
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 065 391	7 065 446	1 721 151
1.20039.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	55	0	1 559
	NETTO DRIFTSRESULTAT	7 065 446	7 065 446	1 722 710
	- RESULTAT -	7 065 446	7 065 446	1 722 710
1.21001.-.NET	PPT			
1.21001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	79 936
1.21001.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-243 764
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-163 828
	- RESULTAT -	0	0	-163 828
1.22001.-.NET	VIDEREGÅENDE SKOLER, FELLES			
1.22001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 200 426	1 174 708	3 134 466
1.22001.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-2 582 401	-9 878 058	-4 346 600
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 618 025	-8 703 350	-1 212 134
1.22001.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1 030 029	1 030 029	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 648 054	-7 673 321	-1 212 134
	- RESULTAT -	2 648 054	-7 673 321	-1 212 134
1.22011.-.NET	ADOLF ØIENS SKOLE			
1.22011.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	29 034 380	25 708 351	29 299 958
1.22011.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-2 525 206	-1 190 000	-2 172 626
	NETTO DRIFTSRESULTAT	26 509 174	24 518 351	27 127 332
	- RESULTAT -	26 509 174	24 518 351	27 127 332
1.22014.-.NET	ADOLF ØIENS SKOLE, KANTINE			
1.22014.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	876 554	691 000	709 238
1.22014.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-928 767	-773 000	-714 876
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-52 213	-82 000	-5 638
	- RESULTAT -	-52 213	-82 000	-5 638
1.22017.-.NET	ADOLF ØIENS SKOLE, RESS. A			
1.22017.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 220 704	1 481 699	751 758
1.22017.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-8 005	-269 000	425 968
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 212 699	1 212 699	1 177 726
	- RESULTAT -	1 212 699	1 212 699	1 177 726

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22019.-.NET	ADOLF ØIENS SKOLE, PROSJEKTER			
1.22019.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	371 409	0	911 885
1.22019.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-371 409	0	-911 931
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-46
	- RESULTAT -	0	0	-46
1.22040.-.NET	BRUNDALEN VIDEREGÅENDE SKOLE,			
1.22040.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	10 614 874	9 134 258	7 824 429
1.22040.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-10 980 214	-9 081 000	-8 296 508
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-365 340	53 258	-472 079
1.22040.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	5 470	0	512
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-359 870	53 258	-471 567
1.22040.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	140 000	140 000	262 500
	- RESULTAT -	-219 870	193 258	-209 067
1.22041.-.NET	BRUNDALEN VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22041.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	112 323 010	108 019 050	109 577 831
1.22041.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-10 528 747	-5 741 520	-9 951 267
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	101 794 263	102 277 530	99 626 564
1.22041.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	8 999	0	3 927
	NETTO DRIFTSRESULTAT	101 803 262	102 277 530	99 630 491
1.22041.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	847 599	847 599	657 007
	- RESULTAT -	102 650 861	103 125 129	100 287 498
1.22044.-.NET	BRUNDALEN VID. SKOLE, KANTINE			
1.22044.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 948 762	2 363 000	2 381 378
1.22044.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 880 824	-2 357 000	-2 389 656
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	67 938	6 000	-8 278
1.22044.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	348	0	53
	NETTO DRIFTSRESULTAT	68 286	6 000	-8 225
	- RESULTAT -	68 286	6 000	-8 225
1.22047.-.NET	BRUNDALEN VID. SKOLE, RESS. A			
1.22047.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	13 033 195	11 009 039	17 709 227
1.22047.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-12 625 919	-10 551 725	-18 056 971
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	407 276	457 314	-347 744
1.22047.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	72	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	407 348	457 314	-347 744
1.22047.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	238 625	238 625	374 353
	- RESULTAT -	645 973	695 939	26 609
1.22049.-.NET	BRUNDALEN VID. SKOLE, PROSJEKT			
1.22049.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 641 419	0	1 163 640
1.22049.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 641 840	0	-1 221 265
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-421	0	-57 625
1.22049.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	421	0	711
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-56 914
	- RESULTAT -	0	0	-56 914
1.22061.-.NET	BYÅSEN VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22061.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	95 617 329	90 012 860	83 348 660
1.22061.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-11 623 433	-2 941 000	-10 671 500
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	83 993 896	87 071 860	72 677 160
1.22061.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	10 793	0	14 097
1.22061.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	860	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	84 005 549	87 071 860	72 691 257
1.22061.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	304 900
	- RESULTAT -	84 005 549	87 071 860	72 996 157

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22062.-.NET	BYÅSEN, TEKNISK FAGSKOLE			
1.22062.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 605 411	2 033 000	2 551 813
1.22062.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 175 647	-2 344 000	-2 062 523
	NETTO DRIFTSRESULTAT	429 764	-311 000	489 290
	- RESULTAT -	429 764	-311 000	489 290
1.22064.-.NET	BYÅSEN VIDEREG. SKOLE, KANTINE			
1.22064.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 785 777	3 180 000	1 396 881
1.22064.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 746 656	-2 832 000	-1 765 536
	NETTO DRIFTSRESULTAT	39 121	348 000	-368 655
	- RESULTAT -	39 121	348 000	-368 655
1.22067.-.NET	BYÅSEN VID. SKOLE, RESS. A			
1.22067.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 264 474	4 920 660	3 165 008
1.22067.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-4 068 283	-2 218 000	-5 249 012
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-803 809	2 702 660	-2 084 004
1.22067.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	310	0	134
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-803 499	2 702 660	-2 083 870
	- RESULTAT -	-803 499	2 702 660	-2 083 870
1.22069.-.NET	BYÅSEN VID., PROSJEKTER			
1.22069.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	25 017
1.22069.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-25 017
	- RESULTAT -	0	0	0
1.22101.-.NET	FOSEN VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22101.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	49 606 125	45 994 621	71 847 072
1.22101.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-4 944 186	-2 386 000	-4 311 443
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	44 661 939	43 608 621	67 535 629
1.22101.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1 119	0	1 422
1.22101.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	-5
	NETTO DRIFTSRESULTAT	44 663 058	43 608 621	67 537 046
	- RESULTAT -	44 663 058	43 608 621	67 537 046
1.22107.-.NET	FOSEN VID. SKOLE, RESS. A			
1.22107.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	886 130	-33 747	1 652 282
1.22107.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 182 951	0	-1 605 113
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-296 821	-33 747	47 169
	- RESULTAT -	-296 821	-33 747	47 169
1.22131.-.NET	FRØYA VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22131.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	22 306 012	19 181 972	21 287 276
1.22131.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-3 100 096	-1 027 400	-1 923 693
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	19 205 916	18 154 572	19 363 583
1.22131.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	88	0	4 306
	NETTO DRIFTSRESULTAT	19 206 004	18 154 572	19 367 889
1.22131.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	452 000	452 000	0
	- RESULTAT -	19 658 004	18 606 572	19 367 889
1.22132.-.NET	FRØYA, TEKNISK FAGSKOLE			
1.22132.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	67 978	-213 000	559 453
1.22132.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-68 181	-42 000	-516 890
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-203	-255 000	42 563
	- RESULTAT -	-203	-255 000	42 563

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22133.-.NET	FRØYA, M/S SKAGHOLM			
1.22133.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 939 411	909 890	3 837 429
1.22133.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 012 677	-1 945 000	-988 113
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	2 926 734	-1 035 110	2 849 316
1.22133.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	115	0	201
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 926 849	-1 035 110	2 849 517
1.22133.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	277 111
	- RESULTAT -	2 926 849	-1 035 110	3 126 628
1.22137.-.NET	FRØYA VID. SKOLE, RESS. A			
1.22137.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 404 655	460 771	1 642 289
1.22137.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 455 873	-429 000	-1 807 467
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-51 218	31 771	-165 178
1.22137.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	78
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-51 218	31 771	-165 100
	- RESULTAT -	-51 218	31 771	-165 100
1.22139.-.NET	FRØYA VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22139.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	616 240	0	244 457
1.22139.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-616 240	0	-256 933
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-12 476
	- RESULTAT -	0	0	-12 476
1.22161.-.NET	GAULDAL VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22161.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	39 946 471	38 901 111	40 857 609
1.22161.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-3 283 620	-1 933 780	-3 764 336
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	36 662 851	36 967 331	37 093 273
1.22161.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1 390	0	1 104
	NETTO DRIFTSRESULTAT	36 664 241	36 967 331	37 094 377
1.22161.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	173 898	173 898	0
	- RESULTAT -	36 838 139	37 141 229	37 094 377
1.22164.-.NET	GAULDAL VID. SKOLE, KANTINE			
1.22164.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	859 996	900 000	812 577
1.22164.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-837 766	-825 000	-802 301
	NETTO DRIFTSRESULTAT	22 230	75 000	10 276
	- RESULTAT -	22 230	75 000	10 276
1.22167.-.NET	GAULDAL VIDEREGÅENDE SKOLE, RE			
1.22167.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	916 385	448 423	722 473
1.22167.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-735 994	-440 000	-747 599
	NETTO DRIFTSRESULTAT	180 391	8 423	-25 126
	- RESULTAT -	180 391	8 423	-25 126
1.22169.-.NET	GAULDAL VIDEREGÅENDE SKOLE, PR			
1.22169.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 035 556	0	1 174 669
1.22169.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 035 556	0	-1 183 279
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-8 610
	- RESULTAT -	0	0	-8 610
1.22191.-.NET	GERHARD SCHØNINGS VID. SKOLE			
1.22191.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	55 820 854	53 333 301	54 698 546
1.22191.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-5 309 455	-2 334 000	-6 180 662
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	50 511 399	50 999 301	48 517 884
	NETTO DRIFTSRESULTAT	50 511 399	50 999 301	48 517 884
1.22191.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	1 300 000
	- RESULTAT -	50 511 399	50 999 301	49 817 884

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22194.-.NET	GERHARD SCHØNINGS VID.KANTINE			
1.22194.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	950 167	0	0
1.22194.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-460 887	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	489 280	0	0
	- RESULTAT -	489 280	0	0
1.22197.-.NET	GERHARD SCH.VID. SKOLE,RESS. A			
1.22197.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	64 149	0	429 000
	NETTO DRIFTSRESULTAT	64 149	0	429 000
	- RESULTAT -	64 149	0	429 000
1.22199.-.NET	GERHARD SCH.VID.SKOLE,PROSJEKT			
1.22199.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	37 601
1.22199.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-37 768
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-167
	- RESULTAT -	0	0	-167
1.22221.-.NET	HEIMDAL VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22221.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	72 514 123	71 952 290	70 790 950
1.22221.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-5 717 524	-3 662 073	-6 426 479
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	66 796 599	68 290 217	64 364 471
1.22221.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	28
	NETTO DRIFTSRESULTAT	66 796 599	68 290 217	64 364 499
1.22221.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	1 765 363	1 765 363	1 872 533
	- RESULTAT -	68 561 962	70 055 580	66 237 032
1.22224.-.NET	HEIMDAL VID. SKOLE, KAANTINE			
1.22224.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	981 535	836 000	951 537
1.22224.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-815 327	-1 083 000	-834 270
	NETTO DRIFTSRESULTAT	166 208	-247 000	117 267
	- RESULTAT -	166 208	-247 000	117 267
1.22227.-.NET	HEIMDAL VID. SKOLE, RESS. A			
1.22227.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 480	144 388	1 706
1.22227.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-9 000	-128 000	-9 600
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-6 520	16 388	-7 894
	- RESULTAT -	-6 520	16 388	-7 894
1.22228.-.NET	HEIMDAL VID. SKOLE, RESS. B			
1.22228.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	152 002
1.22228.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-723 796
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-571 794
	- RESULTAT -	0	0	-571 794
1.22251.-.NET	HITRA VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22251.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	16 880 267	16 249 507	15 193 176
1.22251.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 427 830	-714 000	-1 219 307
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	15 452 437	15 535 507	13 973 869
1.22251.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	107	0	65
	NETTO DRIFTSRESULTAT	15 452 544	15 535 507	13 973 934
	- RESULTAT -	15 452 544	15 535 507	13 973 934

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22257.-.NET	HITRA VID. SKOLE, RESS. A			
1.22257.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 558 488	119 660	944 687
1.22257.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 011 022	-458 000	-60 342
	NETTO DRIFTSRESULTAT	547 466	-338 340	884 345
	- RESULTAT -	547 466	-338 340	884 345
1.22259.-.NET	HITRA VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22259.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	729	0	219 682
1.22259.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-729	0	-263 650
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-43 968
1.22259.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	136
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-43 832
	- RESULTAT -	0	0	-43 832
1.22281.-.NET	HEMNE VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22281.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	19 315 405	16 846 595	18 948 241
1.22281.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 124 532	-1 068 000	-1 670 148
	NETTO DRIFTSRESULTAT	17 190 873	15 778 595	17 278 093
	- RESULTAT -	17 190 873	15 778 595	17 278 093
1.22287.-.NET	HEMNE VID. SKOLE, RESS. A			
1.22287.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 500 274	2 165 553	2 257 583
1.22287.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 185 638	-2 038 000	-2 658 328
	NETTO DRIFTSRESULTAT	314 636	127 553	-400 745
	- RESULTAT -	314 636	127 553	-400 745
1.22289.-.NET	HEMNE VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22289.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 975	0	109 407
1.22289.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-5 975	0	-110 221
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-814
	- RESULTAT -	0	0	-814
1.22311.-.NET	LADE VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22311.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	223 686	223 686	199 810
1.22311.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-290 595
	NETTO DRIFTSRESULTAT	223 686	223 686	-90 785
	- RESULTAT -	223 686	223 686	-90 785
1.22341.-.NET	MALVIK VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22341.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	35 327 918	34 524 284	34 825 108
1.22341.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 159 127	-1 562 000	-2 560 746
	NETTO DRIFTSRESULTAT	33 168 791	32 962 284	32 264 362
	- RESULTAT -	33 168 791	32 962 284	32 264 362
1.22344.-.NET	MALVIK VID. SKOLE, KANTINE			
1.22344.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	355 000	330 930
1.22344.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	-596 000	-280 683
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	-241 000	50 247
	- RESULTAT -	0	-241 000	50 247
1.22347.-.NET	MALVIK VID. SKOLE, RESS. A			
1.22347.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	312 601	108 001	396 524
1.22347.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-645 540	-307 000	-128 155
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-332 939	-198 999	268 369
	- RESULTAT -	-332 939	-198 999	268 369

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22349.-.NET	MALVIK VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22349.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	131 748	0	64 337
1.22349.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-131 748	0	-65 399
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-1 062
	- RESULTAT -	0	0	-1 062
1.22371.-.NET	MELDAL VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22371.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	40 970 577	38 216 119	41 889 018
1.22371.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-4 476 777	-2 428 000	-5 378 251
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	36 493 800	35 788 119	36 510 767
	NETTO DRIFTSRESULTAT	36 493 800	35 788 119	36 510 767
1.22371.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	132 000	132 000	660 115
	- RESULTAT -	36 625 800	35 920 119	37 170 882
1.22372.-.NET	MELDAL, TEKNISK FAGSKOLE			
1.22372.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	232 000	232 000	404 748
1.22372.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-608 526
	NETTO DRIFTSRESULTAT	232 000	232 000	-203 778
	- RESULTAT -	232 000	232 000	-203 778
1.22374.-.NET	MELDAL VID. SKOLE, KANTINE			
1.22374.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	954 978	803 000	802 935
1.22374.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-964 304	-835 000	-840 321
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-9 326	-32 000	-37 386
	- RESULTAT -	-9 326	-32 000	-37 386
1.22377.-.NET	MELDAL VID. SKOLE, RESS. A			
1.22377.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	-3 082	-245
1.22377.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-18 479	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-18 479	-3 082	-245
	- RESULTAT -	-18 479	-3 082	-245
1.22379.-.NET	MELDAL VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22379.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 495 663	0	841 641
1.22379.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 495 663	0	-856 009
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-14 368
	- RESULTAT -	0	0	-14 368
1.22401.-.NET	MELHUS VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22401.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	49 841 466	46 516 122	47 829 388
1.22401.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-5 579 470	-2 007 000	-4 975 660
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	44 261 996	44 509 122	42 853 728
1.22401.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	7 110	0	1 343
	NETTO DRIFTSRESULTAT	44 269 106	44 509 122	42 855 071
	- RESULTAT -	44 269 106	44 509 122	42 855 071
1.22406.-.NET	MELHUS VID. SKOLE, PRIVATISTEK			
1.22406.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 035 440	2 047 000	1 933 424
1.22406.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-8 037	-25 000	-9 088
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 027 403	2 022 000	1 924 336
	- RESULTAT -	2 027 403	2 022 000	1 924 336

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22407.-.NET	MELHUS VID. SKOLE, RESS. A			
1.22407.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 322 810	2 234 497	1 914 142
1.22407.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 108 321	-2 027 000	-1 994 934
	NETTO DRIFTSRESULTAT	214 489	207 497	-80 792
	- RESULTAT -	214 489	207 497	-80 792
1.22431.-.NET	OPPDAL VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22431.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	31 775 029	31 510 499	31 038 265
1.22431.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 007 935	-2 009 000	-2 459 436
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	29 767 094	29 501 499	28 578 829
	NETTO DRIFTSRESULTAT	29 767 094	29 501 499	28 578 829
1.22431.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	69 636
	- RESULTAT -	29 767 094	29 501 499	28 648 465
1.22434.-.NET	OPPDAL VID. SKOLE, KANTINE			
1.22434.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	606 422	0	282 739
1.22434.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-574 863	0	-264 169
	NETTO DRIFTSRESULTAT	31 559	0	18 570
	- RESULTAT -	31 559	0	18 570
1.22437.-.NET	OPPDAL VID. SKOLE, RESS. A			
1.22437.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	41 472	1 002 498	82 339
1.22437.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-16 213	-979 000	-56 694
	NETTO DRIFTSRESULTAT	25 259	23 498	25 645
	- RESULTAT -	25 259	23 498	25 645
1.22439.-.NET	OPPDAL VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22439.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 486 756	0	1 609 525
1.22439.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 486 756	0	-1 620 782
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-11 257
	- RESULTAT -	0	0	-11 257
1.22461.-.NET	ORKDAL VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22461.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	41 942 157	39 295 361	39 201 776
1.22461.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 659 739	-1 718 325	-2 273 702
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	39 282 418	37 577 036	36 928 074
1.22461.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1 919	0	199
	NETTO DRIFTSRESULTAT	39 284 337	37 577 036	36 928 273
1.22461.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	386 625	386 625	113 894
	- RESULTAT -	39 670 962	37 963 661	37 042 167
1.22467.-.NET	ORME RESSURS			
1.22467.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 604 780	2 945 703	3 958 642
1.22467.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-4 534 367	-3 437 000	-3 972 112
	NETTO DRIFTSRESULTAT	70 413	-491 297	-13 470
	- RESULTAT -	70 413	-491 297	-13 470
1.22491.-.NET	RINGVE VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22491.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	39 594 855	34 787 256	37 491 912
1.22491.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-4 399 245	-1 668 000	-3 531 606
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	35 195 610	33 119 256	33 960 306
1.22491.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	516
	NETTO DRIFTSRESULTAT	35 195 610	33 119 256	33 960 822
1.22491.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	1 069 925
	- RESULTAT -	35 195 610	33 119 256	35 030 747

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22497.-.NET	RINGVE VID. SKOLE, RESS A			
1.22497.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	64 902	0
1.22497.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-99	-65 000	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-99	-98	0
	- RESULTAT -	-99	-98	0
1.22521.-.NET	RISSA VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22521.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	22 427 609	19 654 523	20 379 953
1.22521.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-907 476	-928 000	-942 821
	NETTO DRIFTSRESULTAT	21 520 133	18 726 523	19 437 132
	- RESULTAT -	21 520 133	18 726 523	19 437 132
1.22527.-.NET	RISSA VID. SKOLE, RESS. A			
1.22527.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 858 205	3 522 885	3 871 149
1.22527.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-3 781 670	-3 616 469	-3 919 477
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	76 535	-93 584	-48 328
	NETTO DRIFTSRESULTAT	76 535	-93 584	-48 328
1.22527.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	87 344	87 344	0
	- RESULTAT -	163 879	-6 240	-48 328
1.22529.-.NET	RISSA VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22529.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	821 569	0	774 851
1.22529.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-821 569	0	-785 012
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-10 161
	- RESULTAT -	0	0	-10 161
1.22551.-.NET	RØROS VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22551.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	35 466 805	31 732 481	34 632 962
1.22551.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-5 031 633	-1 618 000	-6 894 700
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	30 435 172	30 114 481	27 738 262
1.22551.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	201	0	662
	NETTO DRIFTSRESULTAT	30 435 373	30 114 481	27 738 924
	- RESULTAT -	30 435 373	30 114 481	27 738 924
1.22557.-.NET	RØROS VID. SKOLE, RESS. A			
1.22557.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	8 322 605	1 591 029	9 493 872
1.22557.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-7 434 749	-1 797 000	-9 263 457
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	887 856	-205 971	230 415
1.22557.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	601	0	1 628
	NETTO DRIFTSRESULTAT	888 457	-205 971	232 043
	- RESULTAT -	888 457	-205 971	232 043
1.22559.-.NET	RØROS VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22559.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 269 580	35 000	1 004 599
1.22559.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 234 580	0	-993 320
	NETTO DRIFTSRESULTAT	35 000	35 000	11 279
	- RESULTAT -	35 000	35 000	11 279
1.22581.-.NET	SELBU VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22581.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	20 293 389	20 420 824	19 161 366
1.22581.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 197 374	-968 000	-1 000 881
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	19 096 015	19 452 824	18 160 485
1.22581.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	188	0	353
	NETTO DRIFTSRESULTAT	19 096 203	19 452 824	18 160 838
	- RESULTAT -	19 096 203	19 452 824	18 160 838

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22587.-.NET	SELBU VID. SKOLE, RESS. A			
1.22587.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	112 024	419 794	196 805
1.22587.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-136 436	-418 000	-570 119
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-24 412	1 794	-373 314
	- RESULTAT -	-24 412	1 794	-373 314
1.22611.-.NET	SKJETLEIN VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22611.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	30 780 873	29 273 936	27 359 613
1.22611.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-2 972 317	-1 311 000	-2 114 880
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	27 808 556	27 962 936	25 244 733
1.22611.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	204	0	680
	NETTO DRIFTSRESULTAT	27 808 760	27 962 936	25 245 413
	- RESULTAT -	27 808 760	27 962 936	25 245 413
1.22612.-.NET	SKJETLEIN VID.SKOLE,GÅRSDRIFT			
1.22612.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 971 076	4 106 919	3 989 586
1.22612.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-3 501 838	-3 629 000	-3 341 925
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	469 238	477 919	647 661
1.22612.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	385	0	0
1.22612.-.9E	EKSTERNE FINANSINNEKTER	-1 008	0	-216
	NETTO DRIFTSRESULTAT	468 615	477 919	647 445
1.22612.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	1 248	0	1 493
1.22612.-.9I	INTERNE FINANSINNEKTER	-350	0	0
	- RESULTAT -	469 513	477 919	648 938
1.22615.-.NET	SKJETLEIN VID. SKOLE,INTERNAT			
1.22615.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 992 660	2 006 000	1 962 808
1.22615.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-2 020 655	-1 961 000	-2 026 117
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-27 995	45 000	-63 309
1.22615.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	102	0	101
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-27 893	45 000	-63 208
	- RESULTAT -	-27 893	45 000	-63 208
1.22617.-.NET	SKJETLEIN VID. SKOLE, RESS. A			
1.22617.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 453 129	2 498 731	3 580 041
1.22617.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-2 250 907	-2 554 000	-3 597 145
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	202 222	-55 269	-17 104
1.22617.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	225	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	202 447	-55 269	-17 104
	- RESULTAT -	202 447	-55 269	-17 104
1.22619.-.NET	SKJETLEIN VID. SKOLE, PROSJEKT			
1.22619.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	112 658	0	70 554
1.22619.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-112 658	0	-70 625
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-71
	- RESULTAT -	0	0	-71
1.22641.-.NET	STRINDA VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22641.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	36 165 963	35 180 204	31 996 498
1.22641.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 865 467	-1 309 000	-1 965 011
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	34 300 496	33 871 204	30 031 487
1.22641.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	3 554	0	1 882
	NETTO DRIFTSRESULTAT	34 304 050	33 871 204	30 033 369
1.22641.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	123 250
	- RESULTAT -	34 304 050	33 871 204	30 156 619

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22644.-.NET	STRINDA VID. SKOLE, KANTINE			
1.22644.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 075 609	714 000	1 020 718
1.22644.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-986 377	-1 097 000	-840 265
	NETTO DRIFTSRESULTAT	89 232	-383 000	180 453
	- RESULTAT -	89 232	-383 000	180 453
1.22647.-.NET	STRINDA VID. SKOLE, RESS. A			
1.22647.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 750	2 000	-1 750
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 750	2 000	-1 750
	- RESULTAT -	1 750	2 000	-1 750
1.22649.-.NET	STRINDA VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22649.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	138 679	0	130 164
1.22649.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-138 679	0	-140 176
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-10 012
	- RESULTAT -	0	0	-10 012
1.22671.-.NET	TILLER VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22671.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	58 819 840	58 293 046	55 390 941
1.22671.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-3 688 638	-2 860 651	-3 962 326
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	55 131 202	55 432 395	51 428 615
1.22671.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	2 100
	NETTO DRIFTSRESULTAT	55 131 202	55 432 395	51 430 715
1.22671.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	633 255	633 255	570 044
	- RESULTAT -	55 764 457	56 065 650	52 000 759
1.22677.-.NET	TILLER VID. SKOLE, RESS. A			
1.22677.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	6 012 448	7 653 529	7 919 256
1.22677.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-4 825 071	-7 044 000	-8 731 415
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 187 377	609 529	-812 159
1.22677.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	31
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 187 377	609 529	-812 128
1.22677.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	356 365	356 365	0
	- RESULTAT -	1 543 742	965 894	-812 128
1.22679.-.NET	TILLER VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22679.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	684 723	950 000	844 470
1.22679.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	265 277	0	-665 876
	NETTO DRIFTSRESULTAT	950 000	950 000	178 594
	- RESULTAT -	950 000	950 000	178 594
1.22701.-.NET	TRONDHEIM KATEDRALSKOLE			
1.22701.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	46 322 099	47 555 002	42 315 694
1.22701.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-3 194 360	-2 563 000	-3 292 764
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	43 127 739	44 992 002	39 022 930
1.22701.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	5 205	0	1 784
	NETTO DRIFTSRESULTAT	43 132 944	44 992 002	39 024 714
	- RESULTAT -	43 132 944	44 992 002	39 024 714
1.22704.-.NET	TRONDHEIM KAT.SKOLE, KANTINE			
1.22704.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	994 031	708 000	707 779
1.22704.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-810 642	-718 000	-646 637
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	183 389	-10 000	61 142
1.22704.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	505	0	279
	NETTO DRIFTSRESULTAT	183 894	-10 000	61 421
	- RESULTAT -	183 894	-10 000	61 421

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22706.-.NET	TRONDHEIM KAT.SKOLE, PRIVATIST			
1.22706.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 324 352	5 916 000	4 908 219
1.22706.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-3 247 594	-2 909 000	-3 168 852
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	2 076 758	3 007 000	1 739 367
1.22706.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	64	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 076 822	3 007 000	1 739 367
	- RESULTAT -	2 076 822	3 007 000	1 739 367
1.22707.-.NET	TRONDHEIM KAT.SKOLE, RESS. A			
1.22707.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	17 409	118 000	37 123
1.22707.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-45 869	-64 000	-59 474
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-28 460	54 000	-22 351
	- RESULTAT -	-28 460	54 000	-22 351
1.22709.-.NET	TRONDHEIM KAT.SKOLE, PROSJEKT			
1.22709.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 068 929	500 000	822 994
1.22709.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-565 929	0	-587 448
	NETTO DRIFTSRESULTAT	503 000	500 000	235 546
	- RESULTAT -	503 000	500 000	235 546
1.22731.-.NET	LADEJARLEN VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22731.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	57 754 405	54 817 288	58 101 106
1.22731.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-8 295 528	-6 742 340	-7 853 952
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	49 458 877	48 074 948	50 247 154
1.22731.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	142 360	133 884	159 196
1.22731.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	0	0	-57
	NETTO DRIFTSRESULTAT	49 601 237	48 208 832	50 406 293
1.22731.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	61 700	61 700	57
	- RESULTAT -	49 662 937	48 270 532	50 406 350
1.22732.-.NET	LADEJARLEN, TEKNISK FAGSKOLE			
1.22732.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	12 362 661	9 706 520	12 373 365
1.22732.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-13 599 134	-11 263 296	-12 368 443
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 236 473	-1 556 776	4 922
1.22732.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	216	0	120
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 236 257	-1 556 776	5 042
1.22732.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	181 480	181 480	0
	- RESULTAT -	-1 054 777	-1 375 296	5 042
1.22737.-.NET	LADEJARLEN VID. SKOLE, RESS. A			
1.22737.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 280 031	2 053 192	1 668 608
1.22737.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 752 963	-1 940 000	-1 452 081
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	527 068	113 192	216 527
	NETTO DRIFTSRESULTAT	527 068	113 192	216 527
1.22737.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	20 300
	- RESULTAT -	527 068	113 192	236 827
1.22739.-.NET	LADEJARLEN VID.SKOLE,PROSJEKT			
1.22739.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	97 631	0	0
1.22739.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-97 631	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	0
	- RESULTAT -	0	0	0

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.22821.-.NET	ÅFJORD VIDEREGÅENDE SKOLE			
1.22821.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	16 206 439	16 219 536	17 686 028
1.22821.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-1 025 304	-802 000	-1 403 513
	NETTO DRIFTSRESULTAT	15 181 135	15 417 536	16 282 515
	- RESULTAT -	15 181 135	15 417 536	16 282 515
1.22824.-.NET	ÅFJORD VID. SKOLE, KANTINE			
1.22824.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	357 372	222 000	326 240
1.22824.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-284 346	-340 000	-281 064
	NETTO DRIFTSRESULTAT	73 026	-118 000	45 176
	- RESULTAT -	73 026	-118 000	45 176
1.22827.-.NET	ÅFJORD VID. SKOLE, RESS. A			
1.22827.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 865 770	1 481 452	1 522 245
1.22827.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-1 881 500	-1 637 000	-1 591 525
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-15 730	-155 548	-69 280
	- RESULTAT -	-15 730	-155 548	-69 280
1.22829.-.NET	ÅFJORD VID. SKOLE, PROSJEKTER			
1.22829.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	29 980	0	117 348
1.22829.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-29 980	0	-117 348
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	0
	- RESULTAT -	0	0	0

Kontonr	TANNHELSE Kontotekst	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Avvik
1.3.-.0	LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	95 202 483	95 116 000	-86 483
1.3.-.1	KJØP AV VARER OG TJENESTER	26 981 930	30 994 000	4 012 070
1.3.-.3	KJØP SOM ERSTATTER EGENPROD	2 589 939	4 901 000	2 311 061
1.3.-.4	OVERFØRINGER	3 873 809	-3 270 000	-7 143 809
1.3.-.5D	DRIFT	2 183 966	2 183 966	0
	DRIFTSUTGIFTER	130 832 127	129 924 966	-907 161
1.3.-.6	SALGSINNT EKTER	-44 432 760	-49 074 000	-4 641 240
1.3.-.7	REFUSJONER	-8 688 683	-7 120 937	1 567 745
	DRIFTSINNT EKTER	-53 121 443	-56 194 937	-3 073 495
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	77 710 684	73 730 029	-3 980 656
1.3.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1 913 113	2 036 000	122 887
1.3.-.9E	EKSTERNE FINANSINNT EKTER	-21	0	21
	EKSTERNT FINANSRESULTAT	1 913 092	2 036 000	122 908
	NETTO DRIFTSRESULTAT	79 623 776	75 766 029	-3 857 748
	- RESULTAT -	79 623 776	75 766 029	-3 857 748

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37001.-.NET	FYLKESTANNLEGEN			
1.37001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 398 995	8 691 438	4 993 987
1.37001.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-203 793	-108 000	-427 403
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	5 195 202	8 583 438	4 566 584
1.37001.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	93 296	35 000	1 610 236
	NETTO DRIFTSRESULTAT	5 288 498	8 618 438	6 176 820
	- RESULTAT -	5 288 498	8 618 438	6 176 820

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37002.-.NET	RESSURSTJENESETER			
1.37002.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 167 766	4 310 000	2 810 009
1.37002.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-119 161	-149 000	-256 242
	NETTO DRIFTSRESULTAT	3 048 605	4 161 000	2 553 767
	- RESULTAT -	3 048 605	4 161 000	2 553 767
1.37009.-.NET	FYLKESTANNLEGEN, PROSJEKTER			
1.37009.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	254 425	0	0
1.37009.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-254 425	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	0
	- RESULTAT -	0	0	0
1.37100.-.NET	FOSEN TANNHELSEDISTRIKT			
1.37100.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	560 316
1.37100.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-12 229
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	548 087
	- RESULTAT -	0	0	548 087
1.37101.-.NET	BESSAKER TANNKLINIKK			
1.37101.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	590 036
1.37101.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-126 125
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	463 911
	- RESULTAT -	0	0	463 911
1.37103.-.NET	RISSA TANNKLINIKK			
1.37103.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	2 794 893
1.37103.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-1 030 528
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	1 764 365
	- RESULTAT -	0	0	1 764 365
1.37105.-.NET	ØRLAND TANNKLINIKK			
1.37105.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	3 083 565
1.37105.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-649 458
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	2 434 107
	- RESULTAT -	0	0	2 434 107
1.37106.-.NET	ÅFJORD TANNKLINIKK			
1.37106.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	2 078 439
1.37106.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	0	0	-537 690
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	1 540 749
	- RESULTAT -	0	0	1 540 749
1.37200.-.NET	VEST TANNHELSEDISTRIKT			
1.37200.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	847 848	2 011 000	967 405
1.37200.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-15 704	-640 000	-34 008
	NETTO DRIFTSRESULTAT	832 144	1 371 000	933 397
	- RESULTAT -	832 144	1 371 000	933 397
1.37201.-.NET	AGDENES TANNKLINIKK			
1.37201.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 412 350	1 194 000	1 226 348
1.37201.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-555 411	-468 000	-597 855
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	856 939	726 000	628 493
1.37201.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-17	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	856 922	726 000	628 493
	- RESULTAT -	856 922	726 000	628 493

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37202.-.NET	LØKKEN TANNKLINIKK			
1.37202.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 049 810	2 616 000	1 540
1.37202.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-2 397 490	-1 323 000	-48 892
	NETTO DRIFTSRESULTAT	652 320	1 293 000	-47 352
	- RESULTAT -	652 320	1 293 000	-47 352
1.37203.-.NET	FRØYA TANNKLINIKK			
1.37203.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 381 114	2 304 000	2 260 947
1.37203.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 058 418	-1 582 000	-980 869
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 322 696	722 000	1 280 078
1.37203.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	31	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 322 727	722 000	1 280 078
	- RESULTAT -	1 322 727	722 000	1 280 078
1.37204.-.NET	HEMNE TANNKLINIKK			
1.37204.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 593 632	3 658 000	4 031 217
1.37204.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 811 677	-2 403 000	-2 026 238
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 781 955	1 255 000	2 004 979
	- RESULTAT -	1 781 955	1 255 000	2 004 979
1.37205.-.NET	HITRA TANNKLINIKK			
1.37205.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 282 917	1 579 000	2 170 415
1.37205.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-165 070	-852 000	-836 831
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 117 847	727 000	1 333 584
	- RESULTAT -	1 117 847	727 000	1 333 584
1.37206.-.NET	ORKANGER TANNKLINIKK			
1.37206.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 393 496	4 616 000	3 579 779
1.37206.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 996 567	-2 838 569	-1 351 819
	NETTO DRIFTSRESULTAT	3 396 929	1 777 431	2 227 960
	- RESULTAT -	3 396 929	1 777 431	2 227 960
1.37207.-.NET	SKAUN TANNKLINIKK			
1.37207.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 884 423	2 769 000	2 949 382
1.37207.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 491 790	-1 855 000	-1 280 384
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 392 633	914 000	1 668 998
1.37207.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	103	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 392 736	914 000	1 668 998
	- RESULTAT -	1 392 736	914 000	1 668 998
1.37208.-.NET	ØRLAND TANNKLINIKK			
1.37208.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 935 127	2 804 000	6 866
1.37208.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-769 243	-536 000	-1 066
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 165 884	2 268 000	5 800
	- RESULTAT -	2 165 884	2 268 000	5 800
1.37300.-.NET	ØVRE ORKLADAL TANNHELSEDISTRIK			
1.37300.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	660 575
1.37300.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-72 654
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	587 921
	- RESULTAT -	0	0	587 921

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37301.-.NET	BERKÅK TANNKLINIKK			
1.37301.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	966 495
1.37301.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	53	53	-384 506
	NETTO DRIFTSRESULTAT	53	53	581 989
	- RESULTAT -	53	53	581 989
1.37302.-.NET	LØKKEN TANNKLINIKK			
1.37302.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	117	0	1 693 983
1.37302.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-23	0	-995 142
	NETTO DRIFTSRESULTAT	94	0	698 841
	- RESULTAT -	94	0	698 841
1.37303.-.NET	MELDAL TANNKLINIKK			
1.37303.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	1 217 916
1.37303.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	0	0	-763 776
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	454 140
	- RESULTAT -	0	0	454 140
1.37304.-.NET	OPPDAL TANNKLINIKK			
1.37304.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	2 728 703
1.37304.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	0	0	-773 787
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	1 954 916
	- RESULTAT -	0	0	1 954 916
1.37400.-.NET	INNLANDET TANNHELSEDISTRIKT			
1.37400.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 415 615	2 245 000	1 318 614
1.37400.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-29 078	-755 000	-36 303
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 386 537	1 490 000	1 282 311
	- RESULTAT -	1 386 537	1 490 000	1 282 311
1.37401.-.NET	HOLTÅLEN TANNKLINIKK			
1.37401.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 746 454	1 280 000	1 419 693
1.37401.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-1 049 212	-914 000	-942 370
	NETTO DRIFTSRESULTAT	697 242	366 000	477 323
	- RESULTAT -	697 242	366 000	477 323
1.37402.-.NET	LUNDAMO TANNKLINIKK			
1.37402.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 050 436	1 716 000	2 166 342
1.37402.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-1 313 548	-1 354 117	-1 222 731
	NETTO DRIFTSRESULTAT	736 888	361 883	943 611
	- RESULTAT -	736 888	361 883	943 611
1.37403.-.NET	MALVIK TANNKLINIKK			
1.37403.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 971 053	4 131 000	4 707 558
1.37403.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-1 888 990	-1 812 888	-1 868 897
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 082 063	2 318 112	2 838 661
1.37403.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	1 754	0	1 016
	NETTO DRIFTSRESULTAT	3 083 817	2 318 112	2 839 677
	- RESULTAT -	3 083 817	2 318 112	2 839 677
1.37404.-.NET	MELHUS TANNKLINIKK			
1.37404.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 003 273	5 298 000	5 040 077
1.37404.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-2 842 213	-2 954 711	-3 129 021
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 161 060	2 343 289	1 911 056
	- RESULTAT -	2 161 060	2 343 289	1 911 056

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37405.-.NET	STØREN TANNKLIKK			
1.37405.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 697 801	4 216 000	4 078 579
1.37405.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-2 672 656	-2 771 000	-2 421 268
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	2 025 145	1 445 000	1 657 311
1.37405.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	685	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 025 830	1 445 000	1 657 311
	- RESULTAT -	2 025 830	1 445 000	1 657 311
1.37406.-.NET	RØROS TANNKLIKK			
1.37406.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 643 424	3 037 000	3 297 620
1.37406.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-1 955 024	-1 982 000	-1 677 247
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 688 400	1 055 000	1 620 373
	- RESULTAT -	1 688 400	1 055 000	1 620 373
1.37407.-.NET	SELBU TANNKLIKK			
1.37407.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 124 280	3 542 000	3 911 635
1.37407.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-2 679 419	-2 623 448	-2 500 124
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 444 861	918 552	1 411 511
	- RESULTAT -	1 444 861	918 552	1 411 511
1.37408.-.NET	BERKÅK TANNKLIKK			
1.37408.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	648 171	1 147 000	0
1.37408.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-43 845	-335 053	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	604 326	811 947	0
	- RESULTAT -	604 326	811 947	0
1.37409.-.NET	OPPDAL TANNKLIKK			
1.37409.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 505 028	3 021 000	0
1.37409.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-1 312 840	-920 000	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 192 188	2 101 000	0
	- RESULTAT -	2 192 188	2 101 000	0
1.37500.-.NET	NORD TANNHELSEDISTRIKT			
1.37500.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	945 623	1 950 000	810 814
1.37500.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-23 650	-673 000	-45 994
	NETTO DRIFTSRESULTAT	921 973	1 277 000	764 820
	- RESULTAT -	921 973	1 277 000	764 820
1.37501.-.NET	BYÅSEN TANNKLIKK			
1.37501.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	11 160 306	9 184 490	9 311 286
1.37501.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-4 883 401	-3 916 335	-3 715 774
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	6 276 905	5 268 155	5 595 512
1.37501.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	971 397	1 090 000	1 061 895
	NETTO DRIFTSRESULTAT	7 248 302	6 358 155	6 657 407
	- RESULTAT -	7 248 302	6 358 155	6 657 407
1.37502.-.NET	RISSA TANNKLIKK			
1.37502.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 524 386	3 419 000	14 213
1.37502.-.DI	DRIFTSINNTKTER	-1 221 530	-1 072 000	-2 487
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 302 856	2 347 000	11 726
	- RESULTAT -	2 302 856	2 347 000	11 726

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37503.-.NET	ÅFJORD TANNKLIKK			
1.37503.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	2 261 442	2 369 000	0
1.37503.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-888 530	-1 192 625	0
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 372 912	1 176 375	0
1.37503.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-4	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 372 908	1 176 375	0
	- RESULTAT -	1 372 908	1 176 375	0
1.37504.-.NET	LILLEBY TANNKLIKK			
1.37504.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 408 582	3 956 000	4 076 717
1.37504.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 883 060	-1 701 438	-1 367 896
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	2 525 522	2 254 562	2 708 821
1.37504.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	0	0	178
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 525 522	2 254 562	2 708 999
	- RESULTAT -	2 525 522	2 254 562	2 708 999
1.37505.-.NET	SENTRUM TANNKLIKK			
1.37505.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 873 854	3 119 000	3 691 295
1.37505.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 989 552	-1 824 000	-1 748 825
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 884 302	1 295 000	1 942 470
	- RESULTAT -	1 884 302	1 295 000	1 942 470
1.37506.-.NET	BJØRNØR TANNKLIKK			
1.37506.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	472 890	613 000	8 190
1.37506.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-109 752	-17 000	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	363 138	596 000	8 190
	- RESULTAT -	363 138	596 000	8 190
1.37600.-.NET	SYD TANNHELSEDISTRIKT			
1.37600.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	822 079	1 854 000	820 339
1.37600.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-20 905	-573 000	-27 421
	NETTO DRIFTSRESULTAT	801 174	1 281 000	792 918
	- RESULTAT -	801 174	1 281 000	792 918
1.37601.-.NET	HEIMDAL TANNKLIKK			
1.37601.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	6 497 255	6 145 000	6 030 929
1.37601.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-2 455 717	-2 940 000	-2 464 950
	NETTO DRIFTSRESULTAT	4 041 538	3 205 000	3 565 979
	- RESULTAT -	4 041 538	3 205 000	3 565 979
1.37602.-.NET	KLÆBU TANNKLIKK			
1.37602.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 689 191	3 599 000	3 593 497
1.37602.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-3 154 864	-2 842 533	-2 304 826
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 534 327	756 467	1 288 671
	- RESULTAT -	1 534 327	756 467	1 288 671
1.37603.-.NET	TILLER TANNKLIKK			
1.37603.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	3 193 463	3 418 000	3 610 642
1.37603.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 242 701	-1 550 000	-1 442 765
	NETTO DRIFTSRESULTAT	1 950 762	1 868 000	2 167 877
	- RESULTAT -	1 950 762	1 868 000	2 167 877

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37604.-.NET	SAUPSTAD TANNKLIKK			
1.37604.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	5 593 208	4 826 000	5 218 988
1.37604.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-2 632 938	-2 113 000	-2 731 461
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 960 270	2 713 000	2 487 527
	- RESULTAT -	2 960 270	2 713 000	2 487 527
1.37605.-.NET	SPONGDAL TANNKLIKK			
1.37605.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 284 324	1 230 000	1 171 549
1.37605.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-434 764	-461 000	-487 838
	NETTO DRIFTSRESULTAT	849 560	769 000	683 711
	- RESULTAT -	849 560	769 000	683 711
1.37700.-.NET	ØST TANNHELSEDISTRIKT			
1.37700.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	762 715	1 265 000	764 327
1.37700.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-4 458	-472 000	-22 628
	NETTO DRIFTSRESULTAT	758 257	793 000	741 699
	- RESULTAT -	758 257	793 000	741 699
1.37702.-.NET	RANHEIM TANNKLIKK			
1.37702.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	12
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	12
	- RESULTAT -	0	0	12
1.37703.-.NET	RISVOLLAN TANNKLIKK			
1.37703.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 637 713	4 506 000	4 625 221
1.37703.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-993 365	-1 314 160	-1 340 905
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 644 348	3 191 840	3 284 316
1.37703.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	90 756	62 000	90 755
	NETTO DRIFTSRESULTAT	3 735 104	3 253 840	3 375 071
	- RESULTAT -	3 735 104	3 253 840	3 375 071
1.37704.-.NET	SUNNLAND TANNKLIKK			
1.37704.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	2 575
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	2 575
	- RESULTAT -	0	0	2 575
1.37705.-.NET	VALENTINLYST TANNKLIKK			
1.37705.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	4 483 478	4 634 000	4 509 483
1.37705.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-1 934 607	-2 047 113	-1 849 191
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 548 871	2 586 887	2 660 292
	- RESULTAT -	2 548 871	2 586 887	2 660 292
1.37706.-.NET	BRUNDALEN TANNKLIKK			
1.37706.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	6 320 083	6 307 038	6 352 779
1.37706.-.DI	DRIFTSINNT EKTER	-2 046 155	-1 826 000	-2 453 814
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	4 273 928	4 481 038	3 898 965
1.37706.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	755 011	849 000	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	5 028 939	5 330 038	3 898 965
	- RESULTAT -	5 028 939	5 330 038	3 898 965

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.37708.-.NET	TRONDHEIM KRETSFENGSEL TANNKLI			
1.37708.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	536 609	509 000	299 805
1.37708.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-502 736	-426 000	-475 590
	NETTO DRIFTSRESULTAT	33 873	83 000	-175 785
	- RESULTAT -	33 873	83 000	-175 785

1.37900.-.NET	DENTALTEKNISK SERVICE			
1.37900.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	957 372	836 000	820 425
1.37900.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-73 211	-57 000	-52 216
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	884 161	779 000	768 209
1.37900.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	80	0	0
	NETTO DRIFTSRESULTAT	884 241	779 000	768 209
	- RESULTAT -	884 241	779 000	768 209

Kontonr	REGIONAL UTVIKLING Kontotekst	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Avvik
1.4.-.0	LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	27 999 117	20 465 550	-7 533 567
1.4.-.1	KJØP AV VARER OG TJENESTER	54 389 670	35 415 600	-18 974 070
1.4.-.3	KJØP SOM ERSTATTER EGENPROD	233 858 960	233 867 000	8 040
1.4.-.4	OVERFØRINGER	221 444 084	236 163 588	14 719 504
1.4.-.5D	DRIFT	11 054 356	11 054 356	0
	DRIFTSUTGIFTER	548 746 187	536 966 094	-11 780 093
1.4.-.6	SALGSINNEKTER	-5 380 585	-850 000	4 530 585
1.4.-.7	REFUSJONER	-52 792 605	-20 430 782	32 361 823
1.4.-.8	OVERFØRINGER	-114 722 794	-105 394 088	9 328 706
	DRIFTSINNEKTER	-172 895 984	-126 674 870	46 221 114
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	375 850 203	410 291 224	34 441 021
1.4.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	-106	0	106
1.4.-.9E	EKSTERNE FINANSINNEKTER	-3 632 963	-2 215 000	1 417 963
	EKSTERNT FINANSRESULTAT	-3 633 069	-2 215 000	1 418 069
	NETTO DRIFTSRESULTAT	372 217 134	408 076 224	35 859 090
1.4.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	159 400 648	8 085 000	-151 315 648
1.4.-.9I	INTERNE FINANSINNEKTER	-112 292 611	-8 085 000	104 207 611
	INTERNT FINANSRESULTAT	47 108 037	0	-47 108 037
	- RESULTAT -	79 623 776	75 766 029	-3 857 748

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.40001.-.NET	REGUT, ADMINISTRASJON			
1.40001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	25 105 935	22 134 150	24 035 336
1.40001.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-5 542 143	-2 438 000	-2 969 547
	NETTO DRIFTSRESULTAT	19 563 792	19 696 150	21 065 789
	- RESULTAT -	19 563 792	19 696 150	21 065 789

1.40002.-.NET	REGUT,REGIONALUTVIKLINGSMIDLER			
1.40002.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	68 710 168	88 353 000	71 993 890
1.40002.-.DI	DRIFTSINNEKTER	0	0	-3 810 073
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	68 710 168	88 353 000	68 183 817
1.40002.-.9E	EKSTERNE FINANSINNEKTER	-1 713 892	-2 215 000	-2 729 563
	NETTO DRIFTSRESULTAT	66 996 276	86 138 000	65 454 254
1.40002.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	86 656 892	8 085 000	71 012 563
1.40002.-.9I	INTERNE FINANSINNEKTER	-67 515 168	-8 085 000	-68 318 617
	- RESULTAT -	86 138 000	86 138 000	68 148 200

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.40003.-.NET	REGUT, ØVRIGE VIRKEMIDLER			
1.40003.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	368 961 765	352 058 856	323 466 717
1.40003.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-56 895 470	-51 128 782	-53 934 322
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	312 066 295	300 930 074	269 532 395
1.40003.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	-106	0	1 979
1.40003.-.9E	EKSTERNE FINANSINNEKTER	-1 670 734	0	-1 080 859
	NETTO DRIFTSRESULTAT	310 395 455	300 930 074	268 453 515
1.40003.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	37 714 955	0	34 849 080
1.40003.-.9I	INTERNE FINANSINNEKTER	-36 705 650	0	-27 126 000
	- RESULTAT -	311 404 760	300 930 074	276 176 595
1.40004.-.NET	REGUT, NÆRINGSR. UTV.TILTAK			
1.40004.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	43 853 351	71 608 088	16 502 355
1.40004.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-71 612 503	-71 608 088	-34 188 306
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-27 759 152	0	-17 685 951
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-27 759 152	0	-17 685 951
1.40004.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	27 759 152	0	17 685 951
	- RESULTAT -	0	0	0
1.40095.-.NET	REGUT, PROSJEKTER NÆRING			
1.40095.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	13 211 463	-5 000	11 153 215
1.40095.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-13 216 463	0	-11 246 971
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-5 000	-5 000	-93 756
	- RESULTAT -	-5 000	-5 000	-93 756
1.40096.-.NET	REGUT, PROSJ.LOKAL/REG. UTVIKL			
1.40096.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	7 338 358	1 506 000	8 055 302
1.40096.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-7 282 358	-1 450 000	-7 957 513
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	56 000	56 000	97 789
	NETTO DRIFTSRESULTAT	56 000	56 000	97 789
1.40096.-.9I	INTERNE FINANSINNEKTER	0	0	-45 565
	- RESULTAT -	56 000	56 000	52 224
1.40098.-.NET	REGUT, PROSJEKTER SAMFERDSEL			
1.40098.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	65 199	50 000	932 553
1.40098.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-65 199	-50 000	-936 652
	NETTO DRIFTSRESULTAT	0	0	-4 099
	- RESULTAT -	0	0	-4 099
1.40099.-.NET	REGUT, PROSJEKTER KULTUR			
1.40099.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	21 499 950	1 261 000	15 856 004
1.40099.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-18 281 847	0	-16 763 801
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 218 103	1 261 000	-907 797
1.40099.-.9E	EKSTERNE FINANSINNEKTER	-248 337	0	-164 012
	NETTO DRIFTSRESULTAT	2 969 766	1 261 000	-1 071 809
1.40099.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	7 269 649	0	7 185 324
1.40099.-.9I	INTERNE FINANSINNEKTER	-8 071 793	0	-5 880 391
	- RESULTAT -	2 167 622	1 261 000	233 124

Kontonr	BIBLIOTEK Kontotekst	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Avvik
1.5.-0	LØNN OG SOSIALE UTGIFTER	4 744 709	3 864 250	-880 459
1.5.-1	KJØP AV VARER OG TJENESTER	3 556 870	2 788 750	-768 120
1.5.-3	KJØP SOM ERSTATTER EGENPROD	122 759	100 000	-22 759
1.5.-4	OVERFØRINGER	221 288	85 000	-136 288
	DRIFTSUTGIFTER	8 645 626	6 838 000	-1 807 626
1.5.-6	SALGSINNEKTER	-250 790	-80 000	170 790
1.5.-7	REFUSJONER	-1 913 852	-947 000	966 852
1.5.-8	OVERFØRINGER	-651 297	0	651 297
	DRIFTSINNEKTER	-2 815 939	-1 027 000	1 788 939
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	5 829 687	5 811 000	-18 687
	NETTO DRIFTSRESULTAT	5 829 687	5 811 000	-18 687
	- RESULTAT -	5 829 687	5 811 000	-18 687

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.50001.-.NET	FYLKESBIBLIOTEKET			
1.50001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	7 352 977	6 793 000	7 059 673
1.50001.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 568 289	-1 027 000	-1 539 111
	NETTO DRIFTSRESULTAT	5 784 688	5 766 000	5 520 562
	- RESULTAT -	5 784 688	5 766 000	5 520 562
1.50009.-.NET	FYLKESBIBLIOTEKET, PROSJEKTER			
1.50009.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	1 292 650	45 000	1 623 428
1.50009.-.DI	DRIFTSINNEKTER	-1 247 650	0	-1 668 595
	NETTO DRIFTSRESULTAT	45 000	45 000	-45 167
	- RESULTAT -	45 000	45 000	-45 167

Kontonr	FINANSIERING Kontotekst	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Avvik
1.9.-.7	REFUSJONER	-8 278 669	-6 593 000	1 685 669
1.9.-.8	OVERFØRINGER	-1 883 473 876	-1 830 102 753	53 371 123
1.9.-.9D	DRIFT	-89 704 113	-89 704 113	0
	DRIFTSINNTEKTER	-1 981 456 658	-1 926 399 866	55 056 792
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 981 456 658	-1 926 399 866	55 056 792
1.9.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	164 973 904	185 276 679	20 302 775
1.9.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 585 061	-4 500 000	-1 914 939
	EKSTERNT FINANSRESULTAT	162 388 843	180 776 679	18 387 836
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 819 067 816	-1 745 623 187	73 444 629
1.9.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	96 201 851	31 148 249	-65 053 602
1.9.-.9I	INTERNE FINANSINNTEKTER	-12 936 500	-12 936 500	0
	INTERNT FINANSRESULTAT	83 265 351	18 211 749	-65 053 602
	- RESULTAT -	-1 735 802 464	-1 727 411 438	8 391 026

Kontonummer	Enhet (Ansvar)	Regnskap 2006	Budsjett 2006	Regnskap 2005
1.90001.-.NET	SKATTER, RAMMETILSKUDD MV.			
1.90001.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	176 615
1.90001.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-1 883 473 876	-1 830 102 753	-1 759 828 764
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 883 473 876	-1 830 102 753	-1 759 652 149
	NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 883 473 876	-1 830 102 753	-1 759 652 149
	- RESULTAT -	-1 883 473 876	-1 830 102 753	-1 759 652 149
1.90002.-.NET	FINANSIERING, FINANSINNTEKTER -KOSTNADER, AVSKRIVNING			
1.90002.-.DU	DRIFTSKOSTNADER	0	0	7 012 066
1.90002.-.DI	DRIFTSINNTEKTER	-97 982 782	-96 297 113	-106 953 072
	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-97 982 782	-96 297 113	-99 941 006
1.90002.-.5E	EKSTERNE FINANSUTGIFTER	164 973 904	185 276 679	176 885 229
1.90002.-.9E	EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 585 061	-4 500 000	-25 419 540
	NETTO DRIFTSRESULTAT	64 406 060	84 479 566	51 524 683
1.90002.-.5I	INTERNE FINANSUTGIFTER	96 201 851	31 148 249	95 128 430
1.90002.-.9I	INTERNE FINANSINNTEKTER	-12 936 500	-12 936 500	-33 622 788
	- RESULTAT -	147 671 412	102 691 315	113 030 325