

FROSTA KOMMUNE



REGNSKAP 2015

INNHold

INNHold	3
HOVEDOVERSIKTER.....	5
HOVEDOVERSIKT DRIFT	5
HOVEDOVERSIKT INVESTERING.....	7
HOVEDOVERSIKT BALANSE	8
DRIFTSREGNSKAP	9
SKJEMA 1A	10
SKJEMA 1B	10
DETALJERT OVERSIKT – HOVEDANSVAR/HOVEDART	11
INVESTERINGSREGNSKAP	13
SKJEMA 2A	13
SKJEMA 2B	14
DETALJERT OVERSIKT – ANSVAR/ART.....	15
BALANSEREGNSKAP	20
NOTER	31

HOVEDOVERSIKTER

HOVEDOVERSIKT DRIFT (Note 9, 14)

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	5 959 131	5 951 367	6 439 200	6 279 701
Andre salgs- og leieinntekter	15 548 259	15 337 740	15 187 740	15 828 917
Overføringer med krav til motytelse	24 994 695	22 956 303	20 905 439	22 133 883
Rammetilskudd	107 488 577	106 879 000	106 893 000	102 714 470
Andre statlige overføringer	6 106 105	5 381 000	3 269 000	4 244 296
Andre overføringer	1 727 018	110 000	110 000	1 273 949
Skatt på inntekt og formue	45 334 561	45 050 000	46 523 000	43 779 435
Eiendomsskatt	4 293 262	4 295 000	4 195 000	3 924 238
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	211 451 607	205 960 410	203 522 379	200 178 889
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	103 467 723	102 468 898	100 351 654	93 067 144
Sosiale utgifter	27 430 651	29 565 534	29 665 160	27 208 751
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	24 898 949	24 848 864	23 432 768	21 637 970
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	26 892 961	25 985 880	23 832 069	31 922 631
Overføringer	11 427 854	10 664 910	12 785 610	14 305 577
Avskrivninger	8 435 328	5 651 100	5 651 100	8 300 463
Fordelte utgifter	-374 029	-221 963	-221 963	-357 886
Sum driftsutgifter	202 179 438	198 963 223	195 496 398	196 084 650
Brutto driftsresultat	9 272 169	6 997 187	8 025 981	4 094 239
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	814 506	564 000	564 000	882 043
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmic	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	20 900	3 000	3 000	5 000
Sum eksterne finansinntekter	835 406	567 000	567 000	887 043
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4 636 858	5 151 749	5 401 749	5 178 325
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	6 573 550	6 573 544	6 573 544	5 875 646
Utlån	201 524	25 000	25 000	50 668
Sum eksterne finansutgifter	11 411 932	11 750 293	12 000 293	11 104 639
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-10 576 526	-11 183 293	-11 433 293	-10 217 596
Motpost avskrivninger	8 435 328	5 651 100	5 651 100	8 300 463
Netto driftsresultat	7 130 971	1 464 994	2 243 788	2 177 107

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	3 140 002	3 141 000	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	1 186 870
Bruk av bundne fond	1 085 155	608 744	394 095	1 795 809
Sum bruk av avsetninger	4 225 157	3 749 744	394 095	2 982 679
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	1 119 522	1 120 000	1 120 000	-
Avsatt til disposisjonsfond	4 086 238	4 086 238	1 240 238	-
Avsatt til bundne fond	1 162 283	8 500	277 645	2 019 784
Sum avsetninger	6 368 043	5 214 738	2 637 883	2 019 784
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4 988 085	-	-	3 140 002

HOVEDOVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 414 372	-	-	411 741
Andre salgsinntekter	11 206	-	-	5 190
Overføringer med krav til motytelse	424 662	130 000	-	2 130 754
Kompensasjon for merverdiavgift	558 418	1 346 500	868 500	376 385
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	936 000
Renteinntekter og utbytte	151 592	151 030	-	-
Sum inntekter	2 560 250	1 627 530	868 500	3 860 070
Utgifter				
Lønnsutgifter	155 897	-	-	17 918
Sosiale utgifter	40 743	-	-	1 878
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	13 582 832	24 189 857	11 744 000	13 420 068
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	958 418	1 746 500	1 268 500	676 385
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	14 737 890	25 936 357	13 012 500	14 116 249
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	405 285	650 000	650 000	522 303
Utlån	5 360 525	4 000 000	4 000 000	2 070 000
Kjøp av aksjer og andeler	477 794	508 500	496 000	445 588
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	170 608	170 608	-	536 108
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	114 380
Sum finansieringstransaksjoner	6 414 212	5 329 108	5 146 000	3 688 379
Finansieringsbehov	18 591 852	29 637 935	17 290 000	13 944 559
Dekket slik:				
Bruk av lån	17 645 823	28 459 857	16 144 000	13 289 143
Salg av aksjer og andeler	19 578	19 578	-	14 000
Mottatte avdrag på utlån	430 090	650 000	650 000	566 860
Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	74 555
Bruk av ubundne investeringsfond	477 794	508 500	496 000	-
Bruk av bundne investeringsfond	18 567	-	-	-
Sum finansiering	18 591 852	29 637 935	17 290 000	13 944 559
Udekket/udisponert	-	-	-	-

HOVEDOVERSIKT BALANSE

(Note 15)

Oversikt - balanse	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Anleggsmidler	473 222 007	449 806 247
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	214 950 408	209 999 409
Utstyr, maskiner og transportmidler	8 048 221	8 512 249
Utlån	13 889 103	8 802 764
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	6 923 244	6 294 931
Pensjonsmidler	229 411 032	216 196 893
Omløpsmidler	64 993 695	49 274 461
Herav:		
Kortsiktige fordringer	22 995 993	16 129 824
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	11 477 197	13 244 841
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	30 520 505	19 899 797
SUM EIENDELER	538 215 702	499 080 708
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	23 992 213	9 023 976
Herav:		
Disposisjonsfond	4 627 141	540 903
Bundne driftsfond	5 085 061	5 007 933
Ubundne investeringsfond	228 922	536 108
Bundne investeringsfond	312 856	331 422
Regnskapsmessig mindreforbruk	4 988 085	3 140 002
Regnskapsmessig merforbruk	-	-1 119 522
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	11 345 206	3 182 187
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-2 595 058	-2 595 058
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-

Langsiktig gjeld	476 779 901	460 510 982
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	284 452 605	279 866 851
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	192 327 296	180 644 131
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	37 443 588	29 545 750
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	36 736 193	29 139 446
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld		
Premieavvik	707 396	406 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	538 215 702	499 080 708
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	15 542 673	14 678 722
Herav:		
Ubrukte lånemidler	14 903 100	13 886 923
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	639 573	791 799
Motkonto til memoriakontiene	-15 542 673	-14 678 722

DRIFTSREGNSKAP

SKJEMA 1A

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	-45 334 561	-45 050 000	-46 523 000	-43 779 435
Ordinært rammetilskudd	-107 488 577	-106 879 000	-106 893 000	-102 714 470
Skatt på eiendom	-4 293 262	-4 295 000	-4 195 000	-3 924 238
Andre direkte eller indirekte skatter				
Andre generelle statstilskudd	-5 726 105	-5 001 000	-3 269 000	-3 394 296
Sum frie disponible inntekter	-162 842 505	-161 225 000	-160 880 000	-153 812 439
Renteinntekter og utbytte	-814 506	-564 000	-564 000	-882 043
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4 636 859	5 151 749	5 401 749	5 178 325
Avdrag på lån	6 573 550	6 573 544	6 573 544	5 875 646
Netto finansinnt./utg.	10 395 903	11 161 293	11 411 293	10 171 928
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	1 119 522	1 120 000	1 120 000	
Til ubundne avsetninger	4 086 238	4 086 238	1 240 238	
Til bundne avsetninger	29 598			245 581
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-3 140 002	-3 141 000		
Bruk av ubundne avsetninger				-1 034 870
Bruk av bundne avsetninger				
Netto avsetninger	2 095 356	2 065 238	2 360 238	-789 289
Overført til investeringsregnskapet				
Til fordeling drift	-150 351 246	-147 998 469	-147 108 469	-144 429 800
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	145 363 161	147 998 469	147 108 469	141 289 798
Regnskapsmessig mer (+)/(-) mindreforbruk	-4 988 085	-	-	-3 140 002

SKJEMA 1B

Hovedansvar	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
11 Sentraladministrasjon (inkl.-f.utg./p)	22 189 174	22 660 740	18 216 923	14 878 920
20 Enhet oppvekst	48 130 536	49 760 973	49 332 173	47 046 351
30 Enhet for helse og omsorg	47 022 226	48 456 400	47 999 400	51 879 766
40 Enhet for teknisk område og landbru	8 256 097	8 148 519	11 742 336	12 348 548
50 Kirkeformål	1 944 419	1 949 000	1 949 000	1 892 671
55 Fellesansvar	1 741 487	1 011 908	2 872 608	-1 746 677
70 Værnesregion	16 079 222	16 010 929	14 996 029	14 990 220
Sum fordelt drift	145 363 161	147 998 469	147 108 469	141 289 798

DETALJERT OVERSIKT – HOVEDANSVAR/HOVEDART

(Note 9, 10,11,13,14)

	Hovedart	Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap
Sentraladministrasjon (inkl.-f.utg./pol.tj.)		22 189 174	22 660 740	18 216 923	14 878 920
10	Lønn og sosiale utgifter	19 936 697	19 431 833	13 958 699	12 697 730
11	Kjøp varer/tjenester	2 501 254	2 906 350	2 697 750	2 227 559
12	Inventar/maskiner/vedlikehold	1 985 298	2 504 927	2 286 927	1 042 238
13	Kjøp av tjenester	819 193	1 294 300	1 079 300	729 547
14	Overføringsutgifter	3 690 995	2 233 850	2 003 650	2 726 890
15	Finansutgift/finanstranser	1 219 691	1 128 100	1 128 100	1 510 324
16	Salgsinntekter	-628 826	-584 810	-684 810	-673 012
17	Refusjoner	-4 277 090	-4 479 335	-3 124 593	-2 694 147
18	Overføringsinntekter	-1 939 267	-380 000	-	-1 386 000
19	Finansinntekter/finanstranser	-1 118 770	-1 394 475	-1 128 100	-1 302 210
Enhet oppvekst		48 130 536	49 760 973	49 332 173	47 046 351
10	Lønn og sosiale utgifter	43 903 383	44 134 281	45 002 480	43 876 748
11	Kjøp varer/tjenester	3 474 362	3 482 089	3 264 345	3 454 445
12	Inventar/maskiner/vedlikehold	1 387 889	1 234 445	988 593	877 828
13	Kjøp av tjenester	7 596 918	7 379 071	7 192 260	8 174 967
14	Overføringsutgifter	569 383	350 300	350 500	507 068
15	Finansutgift/finanstranser	228 230	292 000	561 145	643 075
16	Salgsinntekter	-3 283 647	-3 447 567	-3 585 400	-3 403 780
17	Refusjoner	-5 195 371	-3 341 646	-4 068 024	-5 625 853
18	Overføringsinntekter	-20 801	-30 000	-30 000	-102 599
19	Finansinntekter/finanstranser	-529 810	-292 000	-343 726	-1 355 548
Enhet for helse og omsorg		47 022 226	48 456 400	47 999 400	51 879 766
10	Lønn og sosiale utgifter	54 666 595	56 634 378	55 866 378	49 611 336
11	Kjøp varer/tjenester	4 866 762	4 957 395	4 920 895	4 701 736
12	Inventar/maskiner/vedlikehold	1 140 744	1 072 500	1 057 500	1 168 493
13	Kjøp av tjenester	3 753 300	4 173 809	3 273 809	9 523 195
14	Overføringsutgifter	1 260 103	1 110 900	1 110 900	4 094 695
15	Finansutgift/finanstranser	875 572	213 000	213 000	732 211
16	Salgsinntekter	-6 315 543	-5 810 900	-6 160 900	-6 551 771
17	Refusjoner	-12 557 410	-13 581 682	-11 969 182	-10 635 709
18	Overføringsinntekter	-114 950	-50 000	-50 000	-535 350
19	Finansinntekter/finanstranser	-552 946	-263 000	-263 000	-229 070
Enhet for teknisk område og landbruk		8 256 097	8 148 519	11 742 336	12 348 548
10	Lønn og sosiale utgifter	9 578 650	9 689 863	13 060 080	14 567 143
11	Kjøp varer/tjenester	4 653 432	5 081 220	5 403 820	4 698 302

12	Inventar/maskiner/vedlikehold	4 729 329	4 290 598	3 983 598	3 210 859	
13	Kjøp av tjenester	1 859 725	1 592 700	1 740 700	1 522 420	
14	Overføringsutgifter	2 054 111	1 758 900	1 758 900	3 298 663	
15	Finansutgift/finanstranser	7 193 260	4 026 500	4 026 500	7 147 524	
16	Salgsinntekter	-11 458 546	-11 490 793	-11 240 793	-11 629 661	
17	Refusjoner	-3 054 166	-2 460 100	-2 650 100	-3 050 808	
18	Overføringsinntekter	-32 000	-30 000	-30 000	-100 000	
19	Finansinntekter/finanstranser	-7 267 696	-4 310 369	-4 310 369	-7 315 895	
Kirkeformål	1 944 419	1 949 000	1 949 000	1 892 671		
14	Overføringsutgifter		1 944 419	1 949 000	1 949 000	1 892 671
Fellesansvar	1 741 487	1 011 908	2 872 608	-1 746 677		
10	Lønn og sosiale utgifter		868 532	27 000	27 000	-2 595 680
11	Kjøp varer/tjenester	186 792	195 000	195 000	195 048	
12	Inventar/maskiner/vedlikehold	534 394	490 000	-	500 312	
13	Kjøp av tjenester	146 768	165 000	165 000	148 642	
14	Overføringsutgifter	64 601	203 908	2 554 608	53 754	
15	Finansutgift/finanstranser	33 804	-	-	28 093	
17	Refusjoner	-59 601	-69 000	-69 000	-48 754	
19	Finansinntekter/finanstranser	-33 804	-	-	-28 093	
Værnesregion	16 079 222	16 010 929	14 996 029	14 990 220		
10	Lønn og sosiale utgifter		1 354 461	1 472 677	1 457 777	1 470 232
11	Kjøp varer/tjenester	351 716	406 200	406 200	373 601	
12	Inventar/maskiner/vedlikehold	43 228	33 000	33 000	42 522	
13	Kjøp av tjenester	12 717 057	11 381 000	10 381 000	11 823 860	
14	Overføringsutgifter	1 844 243	3 058 052	3 058 052	1 731 836	
15	Finansutgift/finanstranser	218 981	25 000	25 000	64 108	
16	Salgsinntekter	-194 856	-277 000	-277 000	-208 280	
17	Refusjoner	-217 251	-85 000	-85 000	-285 200	
19	Finansinntekter/finanstranser	-38 357	-3 000	-3 000	-22 457	
Frie inntekter og finans	-145 363 161	-147 998 469	-147 108 469	-141 289 799		
15	Finansutgift/finanstranser		21 433 851	16 931 531	14 335 531	14 439 554
18	Overføringsinntekter	-162 842 505	-161 225 000	-160 880 000	439	
19	Finansinntekter/finanstranser	-3 954 508	-3 705 000	-564 000	-1 916 913	

INVESTERINGSREGNSKAP

SKJEMA 2A

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	14 737 890	25 936 357	13 012 500	14 116 249
Utlån og forskutteringer	5 360 525	4 000 000	4 000 000	2 070 000
Kjøp av aksjer og andeler	477 794	508 500	496 000	445 588
Avdrag på lån	405 285	650 000	650 000	522 303
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	170 608	170 608	-	650 488
Årets finansierungsbehov	21 152 102	31 265 465	18 158 500	17 804 628
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	17 645 823	28 459 857	16 144 000	13 289 143
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 433 950	19 578	-	425 741
Tilskudd til investeringer	-	-	-	936 000
Kompensasjon for merverdiavgift	558 418	1 346 500	868 500	376 385
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	854 752	780 000	650 000	2 697 614
Andre inntekter	162 798	151 030	-	5 190
Sum ekstern finansiering	20 655 741	30 756 965	17 662 500	17 730 073
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	496 361	508 500	496 000	74 555
Sum finansiering	21 152 102	31 265 465	18 158 500	17 804 628
Udekket/udisponert	-	-	-	-

SKJEMA 2B

Prosjektoversikt	Regnskap	Reg. budsj	Budsjett	Regnskap
Til investeringer i anl.m (skjema 2a)	14 737 890	25 936 357	13 012 500	14 116 249
Elektronisk byggesaksarkiv	136 689	100 000	0	106 250
IKT-investering VR	307 880	656 000	656 000	649 230
Overtakelse trygghetsvarslere	0	0	0	398 438
Utbedring bygningsmangler Tunet - brannsikkerhet	0	0	0	73 612
Utbygging ungbo	0	990 000	0	2 500 000
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	563 940	708 000	748 000	251 324
Avløpsinvestering - rammebeløp	2 721 752	5 711 000	3 000 000	845 115
Fremtidsretta skole	0	0	0	-83 882
Salg gamle brannstasjon	0	0	0	10 616
Trafikksikkerhetstiltak	160 394	150 000	0	0
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	2 341 387	2 250 000	0	8 187
Kjøp/salg Industriområdet	0	0	0	22 579
Nytt arkivrom	0	0	0	60 325
Kabling kommunehuset	0	0	0	140 375
Brannvarslingsanlegg Frosta skole	0	0	0	323 044
Nytt kloringsanlegg Frosta skole	0	0	0	149 993
Borglia barnehage	1 346 516	1 452 000	1 150 000	327 113
Brakke ved Elvarheim/Varpet	3 890	0	0	159 132
Flyktningeboliger/utleieboliger	0	278 000	0	5 960 342
Inngjerding kommunegarasje	0	225 000	0	106 579
Erverv av veigrunn	0	150 000	150 000	0
Frostastien Hernesøra-Faanes	74 686	50 000	0	118 039
Sentrumsutvikling grunnerverv og tilrettelegg. areal	23 539	625 000	625 000	1 185
Utomhus anlegg Frosta skole	303 962	275 000	0	479 491
Investeringstilskudd kirke	400 000	400 000	400 000	300 000
Nytt lagerbygg v/kirka	0	1 242 000	1 242 000	0
Prestebolig	4 251 052	5 519 000	3 216 000	980 693
Bredbåndsutbygging	1 316 857	1 316 857	0	228 470
Kjøp kunst Bolyst	0	400 000	400 000	0
Omsorgsboliger demens	1 771	100 000	100 000	0
Omlegging av vei Skaret	0	1 500 000	0	0
Veilys Kjeldsåsen	226 810	213 000	0	0
Nytt kloringsanlegg Frosta skole	16 643	0	0	0
Asfaltering kommunale veier	0	938 000	938 000	0
Tilpasning Frosta skole - Universell utforming	1 313	187 500	187 500	0
Fiberduk - Basseng	216 778	200 000	200 000	0
Ombygging NTE-bygget	322 031	300 000	0	0

DETALJERT OVERSIKT – ANSVAR/ART
(Note 8)

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap
Elektronisk byggesaksarkiv	136 689	100 000	0	100 000
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	25 000
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	136 689	100 000	0	75 000
94 Overføringsutgifter	0	0	0	6 250
97 Refusjoner	0	0	0	-6 250
IKT-investering VR	307 880	656 000	656 000	649 230
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	307 880	656 000	656 000	649 230
Kjøp kunst Bolyst	0	400 000	400 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	400 000	400 000	0
Omsorgsboliger demens	1 771	100 000	100 000	0
90 Lønn nyanlegg	1 771	0	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	100 000	100 000	0
Overtakelse trygghetsvarslere	0	0	0	50 000
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	368 750
94 Overføringsutgifter	0	0	0	29 688
97 Refusjoner	0	0	0	-29 688
98 Overføringsinntekter	0	0	0	-250 000
99 Finansinntekter/finanstranser	0	0	0	-68 750
Utbedring bygningsmangler Tunet - brannsikkerhet	0	0	0	53 875
90 Lønn nyanlegg	0	0	0	-49
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	53 924
94 Overføringsutgifter	0	0	0	19 737
97 Refusjoner	0	0	0	-19 737
Utbygging ungbo	0	990 000	0	2 500 000
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	990 000	0	2 500 000
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	563 940	708 000	748 000	251 324
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	563 940	708 000	748 000	251 324
Avløpsinvestering - rammebeløp	2 710 546	5 711 000	3 000 000	839 175
90 Lønn nyanlegg	10 270	0	0	-599
91 Kjøp varer/tjenester - investering	7 325	0	0	8 237
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	2 704 156	5 711 000	3 000 000	837 478
96 Salgsinntekter	-11 206	0	0	-5 190
97 Refusjoner	0	0	0	-750
Gang/ sykkelvei Alstad - Skaret	0	0	0	-38 954
96 Salgsinntekter	0	0	0	-38 954

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap
Nybø II ref veiutbygging/veilys	-21 262	0	0	-20 765
97 Refusjoner	-21 262	0	0	-20 765
Fremtidsretta skole	0	0	0	-566 498
90 Lønn nyanlegg	0	0	0	1 618
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	-68 116
94 Overføringsutgifter	0	0	0	-17 384
97 Refusjoner	0	0	0	17 384
98 Overføringsinntekter	0	0	0	-500 000
Salg gamle brannstasjon	0	0	0	-193 894
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	988
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	7 505
94 Overføringsutgifter	0	0	0	2 123
96 Salgsinntekter	0	0	0	-202 387
97 Refusjoner	0	0	0	-2 123
Omlegging av vei Skaret	0	1 200 000	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	1 200 000	0	0
94 Overføringsutgifter	0	300 000	0	0
97 Refusjoner	0	-300 000	0	0
Trafikksikkerhetstiltak	128 315	120 000	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	128 315	120 000	0	0
94 Overføringsutgifter	32 079	30 000	0	0
97 Refusjoner	-32 079	-30 000	0	0
Veilys Kjeldsåsen	59 448	40 000	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	181 448	170 000	0	0
94 Overføringsutgifter	45 362	43 000	0	0
97 Refusjoner	-167 362	-173 000	0	0
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	912 227	2 250 000	0	-158 213
91 Kjøp varer/tjenester - investering	71 792	0	0	8 187
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	2 254 807	2 250 000	0	0
94 Overføringsutgifter	14 788	0	0	0
96 Salgsinntekter	-1 414 372	0	0	-166 400
97 Refusjoner	-14 788	0	0	0
Kjøp/salg Industriområdet	0	0	0	18 063
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	18 063
94 Overføringsutgifter	0	0	0	4 516
97 Refusjoner	0	0	0	-4 516
Nytt arkivrom	0	0	0	47 920
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	47 920
94 Overføringsutgifter	0	0	0	12 405
97 Refusjoner	0	0	0	-12 405

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap
Kabling kommunehuset	0	0	0	112 300
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	50 000
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	62 300
94 Overføringsutgifter	0	0	0	28 075
97 Refusjoner	0	0	0	-28 075
Brannvarslingsanlegg Frosta skole	0	0	0	201 295
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	258 435
94 Overføringsutgifter	0	0	0	64 609
97 Refusjoner	0	0	0	-121 749
Nytt kloringsanlegg Frosta skole	13 315	0	0	119 994
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	13 315	0	0	119 994
94 Overføringsutgifter	3 329	0	0	29 999
97 Refusjoner	-3 329	0	0	-29 999
Asfaltering kommunale veier	0	750 000	750 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	750 000	750 000	0
94 Overføringsutgifter	0	188 000	188 000	0
97 Refusjoner	0	-188 000	-188 000	0
Tilpasning Frosta skole - Universell utforming	1 050	150 000	150 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	1 050	150 000	150 000	0
94 Overføringsutgifter	263	37 500	37 500	0
97 Refusjoner	-263	-37 500	-37 500	0
Fiberduk - Basseng	173 422	160 000	160 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	173 422	160 000	160 000	0
94 Overføringsutgifter	43 356	40 000	40 000	0
97 Refusjoner	-43 356	-40 000	-40 000	0
Borglia barnehage	1 056 378	1 162 000	920 000	308 869
90 Lønn nyanlegg	263	0	0	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	853	0	0	1 185
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	1 081 662	1 162 000	920 000	307 684
94 Overføringsutgifter	263 738	290 000	230 000	18 245
97 Refusjoner	-290 138	-290 000	-230 000	-18 245
Brakke ved Elvarheim/Varpet	3 112	0	0	144 994
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	13 482
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	3 112	0	0	131 512
94 Overføringsutgifter	778	0	0	14 138
97 Refusjoner	-778	0	0	-14 138
Flyktningeboliger/utleieboliger	0	278 000	0	3 922 272
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	74 527
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	278 000	0	5 885 746
94 Overføringsutgifter	0	0	0	70
97 Refusjoner	0	0	0	-2 038 070

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap
Inngjerding kommunegarasje/Borglia	0	180 000	0	94 736
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	180 000	0	94 736
94 Overføringsutgifter	0	45 000	0	11 842
97 Refusjoner	0	-45 000	0	-11 842
Erverv av veigrunn	0	150 000	150 000	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	54 000	54 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	96 000	96 000	0
Ombygging NTE-bygget	270 047	300 000	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	270 047	300 000	0	0
94 Overføringsutgifter	51 984	0	0	0
97 Refusjoner	-51 984	0	0	0
Moksnesåsen (Nausttomt)	0	0	0	-4 000
96 Salgsinntekter	0	0	0	-4 000
Frostastien Hernesøra-Faanæs	50 000	50 000	0	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	15 739	50 000	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	47 633	0	0	106 081
94 Overføringsutgifter	11 314	0	0	11 958
95 Finansutgifter/finanstranser	0	0	0	99 823
97 Refusjoner	-11 314	0	0	-26 056
98 Overføringsinntekter	0	0	0	-186 000
99 Finansinntekter/finanstranser	-13 372	0	0	-5 805
Sentrumsutvikling grunnerverv og tilrettelegg. areal	23 539	500 000	500 000	1 185
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	1 185
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	23 539	500 000	500 000	0
94 Overføringsutgifter	0	125 000	125 000	0
97 Refusjoner	0	-125 000	-125 000	0
Utomhus anlegg Frosta skole	-11 830	275 000	0	385 069
90 Lønn nyanlegg	0	0	0	7 383
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	243 170	275 000	0	377 687
94 Overføringsutgifter	60 792	0	0	94 422
97 Refusjoner	-315 792	0	0	-94 422
Investeringstilskudd kirke	400 000	400 000	400 000	300 000
94 Overføringsutgifter	400 000	400 000	400 000	300 000
Nytt lagerbygg v/kirka	0	994 000	994 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	994 000	994 000	0
94 Overføringsutgifter	0	248 000	248 000	0
97 Refusjoner	0	-248 000	-248 000	0

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap
Prestebolig	4 251 053	5 519 000	3 216 000	980 693
90 Lønn nyanlegg	183 844	0	0	11 444
91 Kjøp varer/tjenester - investering	46 818	0	0	19 421
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	4 020 392	5 519 000	3 216 000	949 828
Bredbåndsutbygging	1 286 220	1 316 857	0	182 776
90 Lønn nyanlegg	492	0	0	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	104 946	0	0	38 221
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	1 180 782	1 316 857	0	144 555
94 Overføringsutgifter	30 637	0	0	45 694
97 Refusjoner	-30 637	0	0	-45 694
Startlån/Utlån	270 000	0	0	-30 000
95 Finansutgifter/finanstranser	5 765 810	4 650 000	4 650 000	2 606 860
99 Finansinntekter/finanstranser	-5 495 810	-4 650 000	-4 650 000	-2 636 860
Egenkapitalinnskudd KLP	0	0	0	445 588
95 Finansutgifter/finanstranser	465 294	496 000	496 000	445 588
99 Finansinntekter/finanstranser	-465 294	-496 000	-496 000	0
Kjøp av aksjer/andeler	-158 670	-158 108	0	-14 000
95 Finansutgifter/finanstranser	12 500	12 500	0	0
99 Finansinntekter/finanstranser	-171 170	-170 608	0	-14 000
Finansiering	-12 427 190	-24 301 749	-12 144 000	-10 683 035
95 Finansutgifter/finanstranser	170 608	170 608	0	536 108
99 Finansinntekter/finanstranser	-12 597 798	-24 472 357	-12 144 000	-11 219 143

BALANSEREGNSKAP

(Note 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 11, 12, 15)

Oversikt - balanse	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Anleggsmidler	473 222 007	449 806 247
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	214 950 408	209 999 409
22799101 Frosta kommunehus	7 419 170	7 787 721
22799102 Uthus v/Fr. komm.hus	17 578	18 278
22799103 Park.plass v/kom.huset	41 199	55 059
22799107 Kommunehuset - kabling	137 568	140 375
22799201 Frosta skole	17 087 881	17 959 442
22799203 Frosta skole, uteanlegg	6 496 630	6 391 907
22799204 Fremtidsretta skole	45 946 614	47 230 686
22799205 Borglia barnehage	4 157 236	3 262 373
22799207 Tilrettelegging areal skole - Blåflø	202 577	207 908
22799208 Magnushallen	23 225 809	23 762 272
22799209 Frosta skole - brannvarslingsanlegg	314 968	323 044
22799302 Frostatunet,institusjon	26 298 973	27 081 404
22799303 Frostatunet, parkeringsplass	104 096	110 602
22799305 Omsorgsboliger demens/helsehus	1 771	-
22799401 Presthusaugen	290 532	305 058
22799402 Skarstun	290 532	305 058
22799404 Berglund	211 947	224 620
22799406 Legebolig tomt 14	371 285	388 160
22799407 Trygdeboliger Skaret	466 954	490 301
22799408 Trygdeboliger II Skaret	491 264	524 016
22799409 Eldreboliger til utleie	2 274 078	2 416 207
22799410 Eldreboliger til utleie	3 620 805	3 793 224
22799411 PU-boliger til utleie	1 336 265	1 404 255
22799412 Pumpeledning Viktil hyttefelt	75 586	77 868
22799413 Moksnesåsen vei/friomr.	106 000	106 000
22799414 Brubakken boligfelt	172 230	172 230
22799415 Skogbrynet b.f. tomt m.m.	441 431	441 431
22799416 Rekbu boligfelt	18 000	18 000
22799417 Tautra kai/pakkhus gnr. 86/24	1 000	1 000
22799418 Skaret ind.område 42/40	497 193	497 193
22799419 Tautra p.plass v/klubbhus gnr. 86/14	1 000	1 000
22799421 Varteig Næringsareal	259 611	421 200
22799422 Møteplass v/Fr.skole	5 632	8 447
22799423 Parkeringsplass Tautra gnr. 86/30	13 223	25 056

22799424 Parkeringsplass Svensk.	441	659
22799425 Tautra verneområde	6 684	8 912
22799426 Frostatings-senteret	2 716 665	2 716 665
22799427 Kloakk Ådalen	122 694	129 911
22799428 Kloakk v/Staur	82 875	88 400
22799429 Kloakk Viken-skolen-Kj.ås	504 938	530 188
22799430 Kloakk Hynne-Hauganfjæra	350	3 325
22799431 Kloakk Vågen-Korsneset	147 000	155 000
22799432 Kloakk forretningstomt	28 868	30 181
22799433 Kloakk til oms.sentret	167 233	173 922
22799435 Småland kai	400 931	414 636
22799436 Kommunale veger	4 877 786	5 083 869
22799437 Veg gatnerhallen	68 809	71 309
22799438 Gang- og sykkelveg	2 276 853	2 364 672
22799439 Veg- og gatelys	775 773	800 687
22799440 Avløp Fr.skole - Riseth	42 250	43 875
22799441 Kloakk Varteig	331 180	343 774
22799442 Mellomlager for slam	332 697	380 225
22799443 Lager/garasje Skaret	1 022 493	1 049 319
22799444 Kloakk Sørgrenda	1 045 114	1 086 732
22799445 Kloakk Presthus - Lian	59 251	61 367
22799446 Kloakk Lianv. - Kvamdalen	1 321 692	1 368 198
22799448 Kloakk Presthus - Lian, pumpestasjon	40 307	45 345
22799449 Kloakk Lian - Kvamdalen, pumpestasjo	194 132	218 399
22799450 Overvann i Frosta sentrum	382 707	395 639
22799451 Stikkledning til Hojemsåsen	210 961	217 993
22799452 Avløp Jubergskorsen - Hagerup	122 808	126 853
22799453 Gjenlegging av Løktubekken	96 276	99 382
22799454 Spillvannsledning mot Lein	129 346	133 524
22799455 Utbygging avløp Hynne	427 064	440 633
22799456 Ny avløpsledning PPT	335 716	346 249
22799457 Forlengelse av spillvannsledning Lok	303 242	312 884
22799458 Ny slamavskiller Steinan	311 739	321 590
22799460 NTE-bygget	2 241 189	2 296 444
22799461 G/S veg Sentrum-Småland	2 880 000	2 970 000
22799462 Badeplasser Kvitsandvika	1 253 688	1 346 775
22799463 Kloakk, avgreining mot Sundet	244 531	252 173
22799464 Utvidelse av slamavskiller Småland	555 432	571 822
22799465 Avløp Lillevik	444 460	504 396
22799466 Driftsovervåking kloakk	425 114	458 737
22799472 Kvitsandvika badeplass - avløp	870 943	909 023
22799474 Avløp Holmberget	174 684	179 821
22799475 Pumpestasjon Moksnesåsen	80 306	85 936
22799476 Avløp Granheim	367 576	378 078
22799477 Forlengelse avløp Varteig-Logtun	185 113	190 402
22799478 Trafikksikkerhetstiltak	1 318 587	1 158 193
22799479 Kloakk Moksnesgrenda	221 414	227 726
22799480 Avløp/Friområde Hernesøra	947 060	1 002 767

22799481 Sentrumsutvikling gr.erverv tilr.l.a	3 205 270	3 246 274
22799482 Nytt pumpeutstyr Kvamme 7	109 579	116 884
22799483 Bredbåndsutbygging	2 578 472	1 295 420
22799484 Enova-tiltak	1 816 493	1 937 393
22799486 Avløp Vågen, byggetrinn 1	169 841	180 456
22799487 VA Lillevik - Brenne, byggetrinn 2	2 160 270	2 171 622
22799488 VA Hovdalsvatnet	8 217 995	8 493 677
22799489 Utbedring Slamgropa	203 537	215 533
22799490 Friluftsliv - Parkeringsplass Tautra	86 601	92 014
22799493 Brannstasjon	736 743	752 357
22799494 Brannbil 2012	1 083 201	1 146 823
22799495 Brannbåt 2012	-	17 390
22799497 Avløp Viken	657 776	675 024
22799498 Avløp Liavatnet/Kvamdalen	263 308	270 281
22799499 Opparbeidelse Park/sentrum	675 757	652 277
22799500 Frostastien fase 3	233 389	170 425
22799501 Fugletårn Tautra	138 375	146 063
22799502 Slamavskiller og utløpsledning Mosta	3 038 720	381 410
22799503 Rørstrekk Brennekorsen	60 831	62 391
22799504 Utbedring avløp Breivika	314 385	327 526
22799505 Utleieboliger Skogbrynet 2	5 811 333	5 960 342
22799506 Elvarheim - brakke	159 043	159 132
22799507 Ungbo	2 500 000	2 500 000
22799508 Prestbolig	5 207 228	980 693
22799800 Rehabilitering Aatlo (avløp)	36 439	-
22799801 Veilys Kjelsåsen	226 810	-
22799802 Tilpasning Frosta Skole, universell	1 313	-
22799803 Ombygging NTE-bygget	322 031	-
22799804 Borglia Barnehage tomt	354 677	-
22799805 Kjøp/salg av grunn Vikaleiret 2015	1 087 384	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	8 048 221	8 512 249
22499101 IT-utstyr	1 648 027	2 030 860
22499102 Brannanlegg Kommunehuset	1 025	20 549
22499103 Aircondition Kommunehuset	-	16 936
22499105 Inventar/utstyr K.sal/kantine	13 067	17 422
22499106 Kommunehuset inventar/utstyr NAV	69 832	87 289
22499107 Kommunehuset inventar/utstyr legekone	3 140	3 925
22499108 Nødstrømsaggregat	226 948	271 796
22499109 E-skattesystem	224 931	299 907
22499110 Arkivrom Frosta kommunehus	230 147	258 161
22499205 Brannalarmanlegg Frosta skole	250	8 875
22499206 PCB-armatur Frosta skole	1 300	16 973
22499207 Fremtidsretta skole	625 400	743 471
22499208 Magnushallen	1 010 210	1 217 868
22499209 Frosta skole - kloringsanlegg	151 637	149 993
22499210 Frosta skole fiberduk-basseng	216 778	-
22499310 Kommunal bil	82 044	98 452

22499311 Buss Frostatunet 2013	237 862	267 594
22499312 Trygghetsvarslere	358 594	398 438
22499313 Biler helse	790 132	251 324
22499406 Graver/traktor ved kirkegård	-	25 550
22499407 Plentraktor	27 500	41 250
22499408 Kommunal traktor 2013	1 003 897	1 129 384
22499409 Kommunal bil - avløp 2013	304 265	342 298
22499410 Elektronisk byggesaksarkiv	232 314	106 250
22499441 Oppmålingsutstyr	242 512	329 424
22499442 Brannbåt	101 412	98 261
22499443 Mannskapsbil brann	245 000	280 000
Utlån	13 889 103	8 802 764
22270001 Utlån idrettsanlegg	300 000	-
22270002 Utlån Frosta Historielag	540 000	570 000
22275301 Sosiale utlån	460 215	304 311
22275401 Formidlingslån	12 588 888	7 928 453
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	6 923 244	6 294 931
22141001 Egenkapitalinnskudd KLP	5 144 444	4 679 150
22170100 KomRev IKS	24 000	24 000
22170101 KomSek IKS	12 000	12 000
22170407 Naboer AB	-	19 481
22170408 Leva-Fro AS	180 000	10 000
22170412 Oil Trøndersk Mat og Drikke.	10 000	10 000
22170413 Produsentpakkeriet Trøndelag AS. 138	1 380 000	1 380 000
22170414 Innherred seniorforum BA	1 500	1 500
22170501 Biblioteksent.AL-2 and.	600	600
22170502 Frostingen AS - 52 aksj.	57 200	57 200
22170503 Frostahallen AL-100 A-and.	100 000	100 000
22170504 Regionalt Pilegrimssenter - 25 akskj	12 500	-
22170601 Frosta Vassverk AL	1 000	1 000
Pensjonsmidler	229 411 032	216 196 893
22041001 Pensjonsmidler	229 411 032	216 196 893
Omløpsmidler	64 993 695	49 274 461
Herav:		
Kortsiktige fordringer	22 995 993	16 129 824
21310020 Trygdekontoret, sykepenger	354 033	395 009
21310021 HELFO	188 090	204 265
21310022 HELFO, legeregninger	31 639	38 520
21310023 Turnuslegetilskudd, Statsautorisasjon	126 000	122 000
21310024 NAV Abetal	120 087	3 000

21310025 Diverse tilskudd fra staten	2 657 569	22 639
21310100 Oppgjørskonto mva.komp	702 213	645 704
21310306 Statstilskudd - ressurskrevende bruk	5 818 000	4 975 000
21310801 Inntektsutjamning	3 806 369	3 128 517
21314083 Kompensasjon 25%	-	3 269
21314093 Gr.lag kompensasjon 25%	-	13 078
21314099 Motkonto gr.lag kompensasjon	-	-13 078
21314601 Fylkeskattesjefen mva	505 559	140 892
21314801 Fordelt skatt - desember	993 539	246 651
21350201 Frosta ungdomsklubb (Kasse)	500	500
21350302 Hjelpekasse - Legekantor	500	500
21363001 Innovasjon Norge	24 886	24 886
21363002 Senter for internasjonalisering av u	31 428	31 428
21366001 Innherred Renovasjon	33 000	33 000
21366002 NT fylkeskommune	830 090	1 421 478
21366003 N-Tr.lag fylkesk.g.e.FV 63	1 974	1 974
21366004 Stjørdal kommune	50 000	-
21370000 Periodiserte kostnader	469 839	642 359
21370001 KS (ou-midler)	28 084	-
21370002 Fritt Ord	50 000	-
21390001 Universitets och Høgskolerådet	36 057	-
21399020 Periodisering (2015/2016)	965 557	22 214
21675105 Steinkjer postkontor	4 400	4 400
21675207 Kunder oppvekst	58 340	112 079
21675208 Kunder kulturskole	22 983	19 229
21675301 Egenandel lege	6 291	4 651
21675306 Kunder pleie og omsorg	233 130	191 295
21675405 Kunder husleie	104 061	150 572
21675416 Debitorer	1 824 812	741 764
21675604 Kommunale gebyrer	171 781	226 291
21675606 Brubakken b.f.geb.oppm.	405	405
21675607 Kunder diverse	2 323 328	2 127 489
21775001 Form.lån,pål. ikke bet.r.	13 608	8 577
21799001 Forskuddsbetalte faktura	407 842	439 268
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	11 477 197	13 244 841
21914001 Arb.g.avg. av premieavvik 2002	24 330	36 493
21914002 Arb.g.avg. av premieavvik 2003	3 096	4 129
21914003 Arb.g.avg. av premieavvik 2004	13 265	16 583
21914005 Arb.g.avg. av premieavvik 2006	29 917	34 904
21914006 Arb.g.avg. av premieavvik 2007	69 080	78 947
21914007 Arb.g.avg. av premieavvik 2008	175 537	197 478
21914008 Arb.g.avg. av premieavvik 2009	6 254	6 949
21914009 Arb.g.avg. av premieavvik 2010	112 309	123 540
21914010 Arb.g.avg. av premieavvik 2011	44 314	51 700
21914011 Arb.g.avg. av premieavvik 2012	423 843	484 392

21914012 Arb.g.avg. av premieavvik 2013	78 917	88 782
21914013 Arb.g.avg. av premieavvik 2014	429 507	501 091
21941001 Premieavvik 2002	229 499	344 246
21941002 Premieavvik 2003	29 227	38 971
21941003 Premieavvik 2004	94 116	117 645
21941005 Premieavvik 2006	212 199	247 566
21941006 Premieavvik 2007	489 883	559 867
21941007 Premieavvik 2008	1 244 914	1 400 528
21941008 Premieavvik 2009	44 358	49 286
21941009 Premieavvik 2010	796 520	876 172
21941010 Premieavvik 2011	314 289	366 671
21941011 Premieavvik 2012	3 005 978	3 435 403
21941012 Premieavvik 2013	559 701	629 664
21941013 Premieavvik 2014	3 046 144	3 553 834
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	30 520 505	19 899 797
21000001 Kasse	27 904	29 899
21020001 Sparebank1	14 995 817	3 849 152
21020002 Den Norske Bank	17 483	17 466
21020003 Sparebank1 OCR	1 533	1 510
21020004 Sparebank1 OCR	851 432	2 193 568
21020005 Sparebank1 Fastrenteinnskudd	1 264	1 244
21020006 Sparebank1 bankterminal	3 410	1 058
21020009 Åsen Sparebank, fastrenteinnskudd	10 391 454	5 187 275
21020012 KLP Banken AS	116 199	5 080 547
21070001 Coop Frosta BA	66 108	59 577
21098001 Sparebank1, skatt	4 047 900	3 478 501
SUM EIENDELER	538 215 702	499 080 708

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital	23 992 213	9 023 976
Herav:		
Disposisjonsfond	4 627 141	540 903
25799001 Disp.fond (generelt)	4 527 141	440 903
25799004 Disp.fond (arrangementsfond Magnusha)	100 000	100 000

Bundne driftsfond	5 085 061	5 007 933
25199002 Lærende organisasjon	119 829	119 829
25199103 Frostating	3 342	3 342
25199104 Kommunereformen	200 000	200 000
25199105 Grunnlovsjubileet	40 691	45 867
25199110 Gaia-prosjektet (Integrering 2015)	7 717	-
25199202 Martin Haugens legat	70 687	69 342
25199203 Hokus bokus tellus	4 172	4 172
25199204 Ekstra læringer	13 330	13 330
25199205 Tusenårssted	19 500	19 500
25199206 Museumsutvikling	7 829	7 829
25199207 Turstier	8 486	8 486
25199209 Den kulturelle skolesekken	17 633	19 083
25199214 Folkheim barnehage, kostpenger	46 157	42 692
25199215 Solvang barnehage, kostpenger	5 640	10 537
25199216 Minoritetsspråklige barn	6 542	18 371
25199225 Folkheim barnehage	24 139	22 067
25199226 Borglia barnehage, kostpenger	59 382	37 417
25199227 Voksenopplæring flyktninger	240 154	360 957
25199230 Kulturelle spaserstokken	19 040	27 857
25199233 Ungdomsråd	15 100	15 100
25199234 Gavemidler Solvang barnehage	9 779	18 115
25199236 Kunstprosjekt skolen	1 619	1 619
25199238 Melkekonto Frosta skole	192 883	249 774
25199239 Elevrådet Frosta skole	13 090	13 807
25199240 Ungdomsklubben	89	89
25199242 Veiledning i utdanning Borglia	-	1 103
25199243 Norsk branvernforening (Borglia)	5 000	5 000
25199244 Tilskudd lavvo (Folkheim barnehage)	2 192	4 670
25199245 Borglia barnehage (gavemidler)	13 590	9 303
25199246 Johan Hernes Stipendiefond	25 393	84 471
25199248 Lærerutveksling Litauen	-	90 494
25199249 SFO - kostpenger	35 376	20 076
25199250 Vurdering for læring VFL (Udir 2014)	69 754	187 500
25199251 Søstrene Danielsen	10 477	-
25199252 Tolketjenester foreldrestøttende til	39 771	-
25199301 Helsestasjon - gaver	23 201	22 760
25199302 O. Johansens fond	7 812	7 664
25199303 M. og W. Eides fond - gave	147 122	144 322
25199304 Aatlo - gave til eldreomsorgen	10 346	10 149
25199305 Hjemmesykepleien - gaver	51 035	123 544
25199306 Sykeheimen - gaver	55 696	63 821
25199307 Aldersdementavdelingen - gaver	3 614	474
25199309 Tilskudd veiledning	7 164	7 164
25199310 Tilretteleggingstilskudd sosialkonto	3 950	3 950
25199312 Funksjonshemmede	1 150	1 150
25199313 Gave Frostat. - Kristiansen	44 130	45 068

25199315 FOLK 2	1 898	1 898
25199316 RUS-nettverk	28 264	28 264
25199317 Varpet dagsenter	11 032	10 822
25199318 Elvarheim - gavemidler	5	482
25199320 Gavekonto Sommerstua	5 305	5 204
25199322 Stimuleringstilskudd	623	623
25199323 Bjarne Haugens fond	396 679	403 535
25199325 Dagtilbud demens	-	42 563
25199326 Pårørende skolen demens	67 577	26 318
25199327 Hjemmesykepleien minnegave kreft	19 623	19 249
25199328 Opplæringstilskudd BPA (2014)	200 000	200 000
25199329 Kompetansemidler BPA 2015	10 649	-
25199401 Etableringstilskudd	435 000	370 000
25199402 Utbedringstilskudd	250 000	87 000
25199403 Til dekn. av tap etabl.lån	226 613	222 300
25199404 Naturmangfold - storsalamander	8 740	8 740
25199405 BU - fond	169	166
25199406 Fiskekultivering	17 618	17 618
25199408 Verneområde Tautra	47 574	47 574
25199412 Viltfond	31 792	44 705
25199418 Sundt og godt	-	41 755
25199419 Infoskilt Tautra	5 098	5 098
25199420 Frosta rundt. Sti m.v.	130 795	130 795
25199424 Brannsikkerhet og eldre	2 500	2 500
25199426 Informasjonsplakater Tautra	65 000	65 000
25199427 Kommunalt næringsfond	273 597	285 743
25199429 Pilot universell utforming	71 852	71 852
25199430 Tilrettelegging Fugletårn Tautra	46 250	46 250
25199431 Kulturlandskap Kviningen	17 290	17 290
25199432 Tiltak for utvalgte naturtyper Liava	42 472	42 472
25199435 Frostastien over Tingehaugen (2013 r	44 195	44 195
25199436 Tilskudd skjøtsel av kulturlandskape	34 650	34 650
25199437 Gjerde Tautra, tilsagn-14, Fugletårn	-	50 000
25199438 Rydding på Skaget, Tautra tilsagn 20	10 000	10 000
25199439 E-hus Tautra (2015)	6 731	-
25199704 Rusmiddelpolitisk handlingsplan	5 290	9 690
25199705 Folkehelse	140 609	105 689
25199706 Kultur og Helse	11 492	11 492
25199717 Friskliv	1 214	5 244
25199718 Friskliv III (2013/2014)	-	30 300
25199719 Friskliv II (2012)	3 766	7 398
25199720 Friskliv videreutv. (2014)	897	5 332
25199721 Lavterskeltilbud (Nettverkskafe)	-	186 262
25199722 Trening menn	100 000	100 000
25199723 Lavterskeltilbud rusmisbrukere	608 600	-
Ubundne investeringsfond	228 922	536 108
25499001 Inv.fond (generelt)	228 922	536 108

Bundne investeringsfond	312 856	331 422
25599401 Skaret Industriområde	19 692	19 692
25599402 Frosta skole, pro. 427 - ballbinge	5 439	5 439
25599403 Oldtidsveier - statstilskudd	7 359	7 359
25599404 Friområde Småland - statstilskudd	25 000	25 000
25599405 Turstier - statstilskudd	5 226	5 226
25599406 P.plass Tautra - statstilskudd	154 325	154 325
25599410 Frostastien fase 3	86 451	99 823
25599900 Ekstraordinære avdrag lån	9 363	14 557
Regnskapsmessig mindreforbruk	4 988 085	3 140 002
25950014 Overskudd 2014	-	3 140 002
25950015 Overskudd 2015	4 988 085	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-1 119 522
25900003 Underskudd 2013	-	-1 119 522
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	11 345 206	3 182 187
25990001 Kapitalkonto	11 345 206	3 182 187
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2 595 058	-2 595 058
25810001 Endring i regnskapspr. - ressurskr.	1 159 000	1 159 000
25810002 Endring i regnskapspr. - feriepenger	-4 661	-4 661
25810003 Endring i regnskapspr. - påløpte ikk	-808 878	-808 878
25810004 Endring i regnskapspr. - varebeholdn	-15 462	-15 462
25810005 Endring i regnskapspr. - mva-kompens	81 671	81 671
25810006 Endring i regnskapspr. - feriepenger	-3 006 727	-3 006 727
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	476 779 901	460 510 982
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	284 452 605	279 866 851
24014001 Arb.g.avg av netto pensjonsforpl.	6 801 807	7 868 066
24041001 Pensjonsforpliktelser	277 650 798	271 998 785
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	192 327 296	180 644 131
24619437 Husbanken, 1462.64182	390 139	471 677

24619438 Husbanken, 1462.8072	579 679	626 243
24619439 Husbanken, 1462.9045	545 448	590 902
24619440 Husbanken, 1462 994951	736 359	790 905
24619441 Husbanken, 14630788 9	851 309	902 958
24619442 Husbanken, 14631414/1/1	889 685	939 522
24619443 Husbanken, 1463.27168	2 000 000	2 000 000
24619444 Husbanken, 1463.33489	1 000 000	1 000 000
24619445 Husbanken, 1463 3913/1/1	2 742 619	2 818 316
24619446 Husbanken, 1463 5287/3/1	1 000 000	1 000 000
24619447 Husbanken, 14635287/4/1	2 000 000	2 000 000
24619448 Husbanken, 14636188/3/1	2 000 000	-
24619449 Husbanken, 14636188/4/1	2 000 000	-
24819310 Kom.banken, Frostatunet	18 599 720	19 762 240
24819413 Kom.banken, 2002.0886	3 306 320	3 673 680
24819417 Kommunalbanken, 20080532	5 479 500	5 901 000
24819418 Kommunalbanken, 20090339	28 461 520	28 461 520
24819419 Kommunalbanken, 20100673	22 031 120	22 031 120
24819420 Kommunalbanken, 20110655	10 634 360	11 299 020
24819421 Kommunalbanken, 20120641	8 122 600	8 600 400
24819422 Kommunalbanken, 20130016	15 822 430	15 822 430
24819423 Kommunalbanken, 20130621	2 411 200	2 712 600
24819424 Kommunalbanken, 20140167	21 389 740	21 765 000
24819425 Kommunalbanken AS, 20150697	14 662 000	-
24931003 KLP Kommunekreditt,8317.50.47347 (10	2 303 363	2 657 733
24931014 KLP kommunekreditt 8317.50.30908	1 505 000	1 612 500
24931015 KLP Komm.kred. 8317.50.40776	4 303 500	4 590 400
24931016 KLP Kommunekreditt, 8317.5265034	8 782 050	9 639 770
24931017 KLP Kommunekreditt, 8317.5265115	7 777 635	8 974 195

Konsernintern langsiktig gjeld

-

-

Kortsiktig gjeld**37 443 588****29 545 750**

Herav:

Kassekredittlån

-

-

Annen kortsiktig gjeld**36 736 193****29 139 446**

23214004 Skattetrekk

4 028 746

3 454 738

23214005 Påleggstrekk

5 788

4 378

23214033 Arb.g.avg. 2014

-

2 287 826

23214034 Arb.g.avg. 2015

2 369 248

-

23214047 Arb.g.avg. feriepenger 2014

-

1 358 049

23214048 Arb.g.avg. feriepenger 2015

1 509 924

-

23214120 Fylkesskattesjefen § 11.2

4 712

9 848

23250400 Nord-Trøndelag fylkeskommune

1 300 750

1 300 750

23268001 NTE Marked

1 303 182

-

23270000 Periodiserte kostnader

1 286 080

368 622

23275014 Feriepenger opptjent 2014	-	9 630 955
23275015 Feriepenger opptjent 2015	10 707 776	-
23275301 Dep. nøkkelkort	3 300	1 800
23299005 Ubetalte regninger	2 223 419	646 300
23299006 Ubetalte lønninger	1 002 449	887 930
23299007 Fritidsforsikringer	2 289	2 298
23299008 Påløpte, ikke forfalte renter	500 240	598 817
23375100 Leverandørgjeld	10 488 288	8 587 136
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	707 396	406 304
23914000 Arb.g.avg. av premieavvik 2005	41 843	50 211
23914002 Arb.g.avg. av premieavvik 2015	45 576	-
23941000 Premieavvik 2005	296 744	356 093
23941001 Premieavvik 2015	323 233	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	538 215 702	499 080 708

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	15 542 673	14 678 722
Herav:		
Ubrukte lånemidler	14 903 100	13 886 923
29100000 Husbanken, etableringslån	2 280 541	3 341 066
29100100 Investeringslån	12 622 559	10 545 857
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	639 573	791 799
29200411 Kloakker/avløp	612 373	732 144
29200450 Feiing selvkost	27 200	59 655
Motkonto til memoriakontiene	-15 542 673	-14 678 722
29999001 Ubrukte midler av eks. lån	-14 903 100	-13 886 923
29999004 Selvkost	-639 573	-791 799

NOTER

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
Enheter som avlegger særregnskap			
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Interkommunalt selskap	Innherred samkommune
Innherred Interkomm. legevakt	Legevakt	Interkommunalt selskap	Innherred samkommune
KomSek IKS	Sekr. Kontrollutv	Interkommunalt selskap	Steinkjer kommune
Trondheim Havn IKS	Havn	Interkommunalt selskap	Trondheim kommune
IKA Trøndelag IKS	Fjernarkiv	Interkommunalt selskap	Trondheim kommune
KomRev IKS	Revisjon	Interkommunalt selskap	Steinkjer kommune
Indre Trondheimsfj. Havnevesen	Havn	Interkommunalt selskap	Verdal kommune
Andre rettssubjekter			
Værnesregionen Barnevernstjeneste	Barnevern	Vertskommunesamarbeid	Stjørdal kommune
Værnesregionen IKT	IKT-drift	Vertskommunesamarbeid	Stjørdal kommune
Værnesregionen skatteoppkrever	Skatteoppkrever	Vertskommunesamarbeid	Malvik kommune

Det vises til note 3 for nærmere opplysninger om kommunens økonomiske forhold til disse virksomhetene.

Note 1 Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)**Note 1 Endring i arbeidskapital**

Balanseregnskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidler	64 993 695	49 274 461	
2.3 Kortsiktig gjeld	37 443 588	29 545 750	
Arbeidskapital	27 550 106	19 728 711	7 821 395

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	211 451 607	
Inntekter investeringsregnskap	2 408 658	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	19 082 489	
Sum anskaffelse av midler	232 942 755	232 942 755
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	193 744 110	
Utgifter investeringsregnskap	14 737 890	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	17 655 536	
Sum anvendelse av midler	226 137 537	226 137 537
Anskaffelse - anvendelse av midler		6 805 219
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		1 016 177
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		7 821 395
Endring arbeidskapital i balansen		7 821 395
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2) (Balansens side 23, 24, 25, og 30)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2015	2014
Innestående på premiefond 01.01.	473281	18337
Tilført premiefondet i løpet av året	3103014	2228416
Bruk av premiefondet i løpet av året	3535601	1773483
Innestående på premiefond 31.12.	40694	473270

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. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

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

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2015 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr.323 232 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

<u>Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden</u>	<u>KLP</u>	<u>SPK</u>	<u>Andre</u>
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %	4,35 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

<u>Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	11 108 738	11 960 450
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 736 306	10 499 057
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-10 019 452	-9 315 301
Administrasjonskostnader	872 599	708 626
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	12 698 191	13 852 832
Betalt premie i året	12 374 959	17 406 666
Årets premieavvik	323 232	-3 553 834

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2015		2014	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	277 650 798	39 148 762	271 998 785	38 351 829
Pensjonsmidler pr. 31.12.	229 411 032	32 346 955	216 196 893	30 483 762
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	48 239 766	6 801 807	55 801 892	7 868 067
Årets premieavvik	-323 233	-45 576	3 553 834	501 091
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	11 263 761	1 574 777	8 695 912	1 208 353
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 493 676	-206 251	-985 986	-134 667
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	9 446 852	1 322 950	11 263 760	1 574 777

Estimatavvik og planendringer	2015		2014	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimataavvik 31.12. dette år	-375 643	-8 261 001	164 354	-1 472 632
Virkingen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 3 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf. kommuneloven §§ 11 og 27

(FKR § 5 nr. 4) (Balansen side 27)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2015		31.12. 2014	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Malvik kommune	kr -	kr 103 705	kr -	kr 67 015
Stjørdal kommune	kr -	kr 4 510 738	kr -	kr 4 156 716
Værnesregionene	kr 21 865	kr -	kr -	kr -
Sum kortsiktige poster	kr 21 865	kr 4 614 443	kr -	kr 4 223 731
Langsiktige poster				
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 4 Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr. 5) (Balansen side 23)

Selskapsnavn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2015	Balanseført verdi 31.12.2014
Egenkapitalinnskudd KLP				kr 5 144 444	kr 4 679 150
KomRev IKS		1,79 %	kr -	kr 24 000	kr 24 000
KomSek IKS		3,89 %		kr 12 000	kr 12 000
Naboer AB		-		-	kr 19 481
Leva-Fro AS		20,00 %		kr 180 000	kr 10 000
Oi Trøndersk Mat og drikke 2 aksjer		0,44 %		kr 10 000	kr 10 000
Produsentpakk. Tr.lag AS 1380 aksjer		7,90 %		kr 1 380 000	kr 1 380 000
Innherred seniorforum BA 5 andeler				kr 1 500	kr 1 500
Biblioteksentral AL - 2 andeler				kr 600	kr 600
Frostingen AS - 52 aksjer		32,91 %		kr 57 200	kr 57 200
Frostahallen SA 100 A-andeler				kr 100 000	kr 100 000
Frosta Vassverk SA 1 andel				kr 1 000	kr 1 000
Nasjonalt pilgrimsenter (25 aksjer)				kr 12 500	-
Innherred interkommunale legevakt		11,40 %			
IKA Trøndelag IKS		1,41 %			
Innherred Renovasjon IKS		3,00 %			
Trondheim havn		0,01 %			
Indre Trondheimsfjord Havnevesen IKS		2 %			
Sum			kr -	kr 6 923 244	kr 6 294 931

Tidligere endring i selskapsstruktur og aksjekapital - Leva-Fro AS - er korrigeret i regnskap for 2015

Note 5 Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2015	2014	
Etter lov om sosial omsorg	kr -	kr 88 062	kr 134 400	
Frosta Vassverk SA	kr -	kr 3 124 150	kr 3 297 710	13.09.2033
		kr 4 757 780	kr 5 022 120	21.10.2033
		kr 3 081 410	kr 3 247 990	20.03.2034
		kr 3 380 000	kr 3 640 000	01.08.2028
		kr 1 750 000	kr 1 875 000	18.12.2029
	1)	kr 1 087 500	kr 1 162 500	12.04.2030
	2)	kr 1 550 000	kr 1 650 000	10.03.2031
	3)	kr 3 642 500	kr 3 877 500	15.10.2030
	6)	kr 1 897 500	kr 2 012 500	27.04.2032
	7)	kr 2 625 000	kr 2 775 000	25.03.2033
	9)	kr 1 850 000	kr 1 950 000	11.04.2034
	11)	kr 1 150 000		09.04.2027
Neset Fotballklubb		kr 453 672	kr 524 679	15.02.2023
Neset Fotballklubb		kr 386 996		
Frosta Idrettslag	8)	kr 256 713	kr 386 454	01.11.2017
Frosta Idrettslag		kr 630 000	kr 665 000	17.02.2033
Leva-Fro As	4)	kr 1 393 310	kr 1 489 402	04.02.2030
Frosta Frivilligsentral		kr 50 000	kr 50 000	04.02.2030
Frosta Golfklubb	10)	kr 115 582	kr 114 995	2034
Frosta Golfklubb		kr 585 682	kr 640 000	2029
Frosta Motorcrossklubb		kr -	kr 26 353	
Frostahallen	5)	kr 7 069 961	kr 7 424 320	23.04.2032
Innherred Renovasjon		kr 3 357 007	kr 3 226 426	
Trondheim Havn IKS		kr 22 800	kr 30 400	30.10.2018
Sum garantiansvar		kr 44 305 625	kr 45 222 749	

- 1) KO-sak 072/09 - kr. 1.500.000 m/till. Av 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av event. pål. renter/omk. Maks g.a. kr. 1.650.000
- 2) KO-sak 066/10 - kr. 2.000.000 m/till. Av 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av event. Pål. renter/omk. Maks g.a. kr. 2.200.000.
- 3) KO-sak 080/10 - 2 serielån på til sammen kr. 4.700.000 m/till. Av 10% til enhver gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpne renter og omkostninger.
- 4) KO-sak 019/10 - kr. 12.100.00 i låneopptak. Frostas andel 20% av låneopptaket. Maks g.a. kr. 2.662.000.
- 5) KO-sak 115/11 - kr. 10.008.000 m/till. Av 10% til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle renter/omk. Maks g.a. kr. 11.008.800
- 6) KO-sak 4/12 - kr. 2.300.000 i låneopptak m/till. Av 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av event. påløpte renter/omk. Maks 2.530.000.
- 7) KO-sak 9/13 - kr. 3 000 000 m/till. Av 10% til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av event. påløpte renter/omk. Maks kr. 3 300 000.
- 8) KO-sak 14/13 kr. 700 000 m/till. Av 10% av den til enhver tid gjeldende hovedstol til dekn. av renter/omk. Maks 770.0000.
- 9) KO-sak 7/14 kr. 2.000.000,00 i låneopptak m/till. Av 10% av til enhver gjeldende hovedstol til dekning av eventuell påløpte renter/omk. Maks. 2.200.000.
- 10) KO-sak 37/14 kr. 113.000 m/till. Av 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuell påløpte renter/omkost. Maks. 113 000,00
- 11) KO-sak 67/14 kr. 2.000.000,00 i låneopptak m/till. Av 10% av til enhver gjeldende hovedstol til dekning av eventuell påløpte renter/omkost. Maks. 2.200.000,00

Note 6 Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6) (Balansen side 25, 26, 27 og 28)

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 540 903	kr 4 086 238	kr -	kr -	kr 4 627 141
Bundne driftsfond	kr 5 007 932	kr 1 162 283	kr 1 085 155	kr -	kr 5 085 060
Ubundne investeringsfond	kr 536 108	kr 170 608		kr 477 794	kr 228 922
Bundne investeringsfond	kr 331 422	kr -		kr 18 567	kr 312 855
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 6 416 365	kr 5 419 129	kr 1 085 155	kr 496 361	kr 10 253 978

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	kr 540 903	kr 4 086 238	kr -	kr 4 627 141
Opprinnelig budsjett		kr 1 240 238	kr -	
Justert budsjett		kr 4 086 238	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	kr 200 000	kr 29 598	kr -	kr 229 598
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon	kr 169 039	kr 235 717	kr 134 796	kr 269 960
Oppvekst	kr 1 362 761	kr 110 159	kr 411 739	kr 1 061 181
Helse og omsorg	kr 1 630 430	kr 780 078	kr 457 452	kr 1 953 056
Teknisk og landbruk	kr 1 645 703	kr 6 731	kr 81 168	kr 1 571 266
...	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	kr 4 807 933	kr 1 132 685	kr 1 085 155	kr 4 855 463
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		kr -	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Bygg og eiendom	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	kr -	kr -	kr -	kr -

Merknad: Bundne driftsfond er ikke sektorbestemt i Frosta kommune. Bruk og avsetning skjer på tvers av sektor. Renteinntekter til driftsfond avsettes over skjema 1a.

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Øremerka statstilskudd	kr 2 241 141	kr 267 234	kr 475 687	kr 2 032 687
Næringsfond/Kraftfond	kr 285 743		kr 12 147	kr 273 596
Gavefond	kr 876 026	kr 20 903	kr 151 156	kr 745 773
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr 1 605 023	kr 760 149	kr 332 167	kr 2 033 004
Sum	kr 5 007 933	kr 1 048 285	kr 971 157	kr 5 085 061
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Øremerka statstilskudd	kr 191 911	kr -	kr -	kr 191 911
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr 139 511	kr -	kr 18 567	kr 120 944
Sum	kr 331 422	kr -	kr 18 567	kr 312 855

Note 7 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7) (Balansen side 28)

	DEBET		KREDIT
		1.1 2015 Saldo (kapital)	3 182 187,28
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 415 592,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	14 337 890,08
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 435 328,19	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	12 500,00
Salg aksjer/andeler	19 578,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	170 097,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Utlån - sosiale utlån	201 524,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	20 900,00	Utlån - andre utlån	5 380 525,00
Avdrag på utlån - andre utlån	430 090,37	Avdrag på eksterne lån	6 978 835,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	24 720,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	465 294,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Bruk av lånemidler	17 645 823,13	Endring pensjonsmidler SPK	1 421 477,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	4 585 753,24	Endring pensjonsmidler KLP	11 792 662,00
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Endring pensjonsmidler KLP		Urealisert kursgevinst utenlån	
Endring pensjonsmidler andre selskap			
Urealisert kurstap utenlands lån			
31.12 2015 Balanse (kapital)	11 345 206,43		
	43 922 991,36		43 922 991,36

Frosta, 10/2-16

Sissel Aasbjørg
Sissel Aasbjørg
regnskapsleder

Arne Ketil Auran
Arne Ketil Auran
rådmann

Note 8 Investeringsoversikt/Prosjektrengnskap (Investeringsregnskap side 13-19)

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av kostnadsramme
Elektronisk byggesaksarkiv	330 000	100 000	136 689	100 000	236 689	93 311
IKT-investering VR - 2015	656 000	-	307 880	656 000	307 880	348 120
Kjøp kunst Bolyst	400 000	-	-	400 000	-	400 000
Omsorgsboliger demens	100 000	-	1 771	100 000	1 771	98 229
Utbygging ungbo	3 490 000	2 500 000	0	990 000	2 500 000	990 000
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	1 160 000	251 324	563 940	708 000	815 264	344 736
Avløpsinvestering - rammebeløp	9 261 000	3 379 028	2 710 546	5 711 000	6 089 574	3 171 426
<i>Slamavskiller og utløpsledning Mostad</i>			2 666 845	-	2 666 845	-2 666 845
<i>Hovdalsvatnet</i>			12 215	-	12 215	-12 215
<i>Utbedring avløp Brevika, slamgropa</i>			-4 952	-	-4 952	4 952
<i>Rehabilitering Aatlo</i>			36 439	-	36 439	-36 439
Nybø II ref veiutbygging/veilys	-20 765	-20 765	-21 262	-	-42 027	21 262
Omlegging av vei Skaret	1 200 000	-	-	1 200 000	-	1 200 000
Trafikksikkerhetstiltak	120 000	-	128 315	120 000	128 315	-8 315
Veilys Kjeldsåsen	40 000	-	59 448	40 000	59 448	-19 448
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	2 091 787	-158 213	912 227	2 250 000	754 014	1 337 773
Nytt klorningsanlegg Frosta skole	150 000	119 994	13 315	0	133 309	16 691
Asfaltering kommunale veier	750 000	-	0	750 000	-	750 000
Tilpasning Frosta skole - Universell utforming	150 000	-	1 050	150 000	1 050	148 950
Fiberduk - Basseng	160 000	-	173 422	160 000	173 422	-13 422
Borglia barnehage	1 429 000	308 869	1 056 378	1 162 000	1 365 247	63 753
Brakke ved Elvarheim/Varpet	150 000	144 994	3 112	0	148 106	1 894
Flyktningeboliger/utleieboliger	4 200 000	3 922 272	-	278 000	3 922 272	277 728
Inngjerding kommunegarasje/Borglia	275 000	94 736	-	180 000	94 736	180 264
Erverv av veigrunn	150 000	-	-	150 000	-	150 000
Ombygging NTE-bygget	300 000	-	270 047	300 000	270 047	29 953
Frostastien Hernesøra-Faanes	50 000	-	50 000	50 000	50 000	0
Sentrumsutvikling grunnerverv og tilrettelegg. areal	3 614 723	3 114 723	23 539	500 000	3 138 262	476 461
Utomhus anlegg Frosta skole	1 726 098	1 451 098	-11 830	275 000	1 439 268	286 830
Investeringstilskudd kirke	400 000	-	400 000	400 000	400 000	0
Nytt lagerbygg v/kirka	994 000	-	-	994 000	-	994 000
Prestebolig	6 500 000	980 693	4 251 053	5 519 000	5 231 746	1 268 254
Bredbåndsutbygging	2 820 000	182 776	1 286 220	1 316 857	1 468 996	1 351 004
	0	0	0	0	0	0

Note 9 Avdrag på lån (Driftsregnskapet side 5 og 13, balansen side 28 og 29)

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å benytte alternativ 2 nedenfor.

ALTERNATIV 1 : beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

ALTERNATIV 2 : vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Normalt vil denne beregningsmåten gi et lavere krav til minsteavdrag enn alternativ nr 1. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit som frekommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2015	2014
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	6 573 550	5 875 646
Bergnet minimumsavdrag	5 230 881	4 627 385
Awik	1 342 669	1 248 261

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2015	2014
Mottatte avdrag på startlån	400 090	536 860
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	-405 285	-522 303
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-5 195	14 557
Saldo avdragsfond 31.12.	9 363	14 557

Note 10 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Administrasjonssjef	799 680	0	0	9 991
Ordfører	709 756	0	0	5 193

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Trøndelag IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr.430 000. . Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag. Det er ikke utført rådgivning som er fakturert særskilt.

Årsverk:

Antall årsverk i kommunen i regnskapsåret var 166.

Note 11 Selvkostområder (Balansen side 30)

	Resultat 2015				Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % ¹⁾	Avsetn(+)/ bruk av (-) deknings- gradsfond	Deknings- gradsfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Avløp 3)	5 872 002	5 549 678	318 470	105,8 %	-930 843	-612 373
Feiing	508 578	476 123	32 455	106,8 %	-59 655	-27 200
Kart og oppmåling	288 648	846 785	-558 137	34,1 %	0	0
Plan- og byggesak	739 120	1 177 041	-437 921	62,8 %	0	0

	Resultat 2014				Balansen 2014	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % ¹⁾	Avsetn(+)/ bruk av (-) deknings- gradsfond	Deknings- gradsfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Avløp	5 717 969	4 985 825	732 144	114,7 %	-1 662 987	-930 843
Feiing	491 726	465 711	26 015	105,6 %	-85 671	-59 656
Kart og oppmåling	776 080	921 579	-145 499	84,2 %	0	0
Plan- og byggesak	672 950	1 364 327	-691 377	49,3 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) Kostnader avløp er tillagt kr 10970,63 i renter i forhold til memoriakonto for tidligere underskudd avløp.

4) Frosta kommune har vedtatt en subsidiering innenfor avløpsområdet med kr. 340.000 pr. år i en treårsperiode. Dette inkl. renteeffekt, har ført til en større reduksjon innenfor fremførbart underskudd, enn årets overskudd.

I regnskapet for 2014 ble feil sum ført i balansen for selvkost avløp. Denne ble korrigert i 2015.

Note 12 Anleggsmidler (Balansen side 20-23)

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	2 364 365	6 165 282	11 672 797	131 828 519	56 439 349	10041348		218 511 660
Aktivering	307 880	934 050	2 251 120	8 149 551	323 801	2371486,09		14 337 889
Årets avgang								0
Årets avskrivninger	-796 282	-927 068	-764 736	-4 432 764	-1 514 479	0	0	-8 435 328
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Salg	0	0	0	0	0	-1 415 592	0	-1 415 592
Bokført verdi pr. 31.12	1 875 963	6 172 265	13 159 181	135 545 306	55 248 672	10 997 242		222 998 629
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Grunnerverv og salg industriområde er bokført.

Note 13 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

1. Utgifter/inntekter av kjøp/salg av Varteig Industriområde er estimert og utgiftsført i investeringsregnskapet.
2. Neset F.K. fikk lån utbetalt i 2015 som først ble ført i drift, senere overført til investeringsregnskapet i samråd med revisjon.
3. Selvkostregnskapet for avløp viser positivt resultat, dette inngår i kommunens samlede resultat og dekker tidligere års fremførte underskudd. Viser til selvkostnoten.
4. Vedrørende bredbåndsutbygging i område 1 er det estimert utgifter i investeringsregnskapet i henhold til budsjett. Arbeidet har pågått i 2015.
5. Ved avvikling av Indre Trondheimsfjord Havnevesen mottok vi vår andel av bokførte omløpsmidler. Disse ble tatt inn i investeringsregnskapet og avsatt til ubundne investeringsfond.

Note 14 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk (Balansen side 28)

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2015	31.12.2014
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2 595	-2 595
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Regnskapsår	31.12.2015	31.12.2014
2012	0	0
2013	0	1119522
2014	0	0
2015	0	0
	0	0

Tidligere års merforbruk ble dekket inn i 2015.

Note 15 Sektor og kapitalinndeling balansen (Balansen side 26)

Grunnet gamle arter i balansen, har enkelte kontoer for kortsiktig gjeld/omløpsmidler klassifisering som derivater. Dette er manuelt korrigert i regnskapet, slik at beløp for kortsiktig gjeld/fordringer blir i samsvar med faktiske forhold.

Note 16 Utgiftsført estimert tap på krav

	2015	2014
Det er utgiftsført for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12:	0	0
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
Sammensetning av årets utgifter på tap på krav:		
Endring i estimerte tap på krav	0	0
Utgiftsført estimerte tap på fordringer	25 578	41 724
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	25 578	41 724