

FROSTA KOMMUNE



Foto: Johan Arnt Nesgård

REGNSKAP 2016

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	6 473 249	6 334 366	6 419 366	5 959 131
Andre salgs- og leieinntekter	17 144 208	16 262 894	16 017 894	15 548 259
Overføringer med krav til motytelse	29 682 261	21 005 945	21 149 647	24 994 695
Rammetilskudd	109 415 809	107 844 000	106 770 000	107 488 577
Andre statlige overføringer	11 243 831	9 519 000	7 858 000	6 106 105
Andre overføringer	3 412 458	80 000	80 000	1 727 018
Skatt på inntekt og formue	48 858 343	48 288 000	48 573 000	45 334 561
Eiendomsskatt	4 486 282	4 523 000	4 423 000	4 293 262
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	230 716 442	213 857 205	211 290 907	211 451 607
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	113 216 472	110 268 842	106 082 891	103 467 723
Sosiale utgifter	29 985 850	30 937 445	30 185 318	27 430 651
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	29 688 137	26 739 620	26 118 860	24 898 949
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	32 374 491	27 347 869	27 177 869	26 892 961
Overføringer	13 036 515	9 652 910	11 581 910	11 427 854
Avskrivninger	8 646 800	5 671 000	5 671 000	8 435 328
Fordelte utgifter	-554 273	-336 963	-336 963	-374 029
Sum driftsutgifter	226 393 991	210 280 723	206 480 885	202 179 438
Brutto driftsresultat	4 322 451	3 576 482	4 810 022	9 272 169
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	870 925	516 000	516 000	814 506
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmic	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	24 660	3 000	3 000	20 900
Sum eksterne finansinntekter	895 585	519 000	519 000	835 406
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4 224 532	4 165 399	4 165 399	4 636 858
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	7 393 110	6 898 559	6 898 559	6 573 550
Utlån	48 319	25 000	25 000	201 524
Sum eksterne finansutgifter	11 665 961	11 088 958	11 088 958	11 411 932
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-10 770 376	-10 569 958	-10 569 958	-10 576 526
Motpost avskrivninger	8 646 800	5 671 000	5 671 000	8 435 328
Netto driftsresultat	2 198 875	-1 322 476	-88 936	7 130 971

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	4 988 085	4 988 000	-	3 140 002
Bruk av disposisjonsfond	305 540	305 540	-	-
Bruk av bundne fond	1 622 617	582 369	342 369	1 085 155
Sum bruk av avsetninger	6 916 241	5 875 909	342 369	4 225 157
Overført til investeringsregnskapet	342 085	342 000	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	1 119 522
Avsatt til disposisjonsfond	4 202 933	4 202 933	244 933	4 086 238
Avsatt til bundne fond	888 145	8 500	8 500	1 162 283
Sum avsetninger	5 433 163	4 553 433	253 433	6 368 043
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	3 681 954	-	-	4 988 085

HOVEDOVERSIKT INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	245 240	174 263	-	1 414 372
Andre salgsinntekter	-	-	-	11 206
Overføringer med krav til motytelse	851 280	500 000	500 000	424 662
Kompensasjon for merverdiavgift	980 979	2 476 000	1 467 000	558 418
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	151 592
Sum inntekter	2 077 500	3 150 263	1 967 000	2 560 250
Utgifter				
Lønnsutgifter	25 974	-	-	155 897
Sosiale utgifter	4 771	-	-	40 743
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5 805 130	31 005 000	9 282 000	13 582 832
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	1 380 979	2 876 000	1 867 000	958 418
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	7 216 855	33 881 000	11 149 000	14 737 890
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	2 490 887	-	-	405 285
Utlån	450 000	4 000 000	4 000 000	5 360 525
Kjøp av aksjer og andeler	575 750	570 000	570 000	477 794
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	816 348	816 263	-	170 608
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	4 332 985	5 386 263	4 570 000	6 414 212
Finansieringsbehov	9 472 340	36 117 000	13 752 000	18 591 852
Dekket slik:				
Bruk av lån	5 663 402	34 905 000	13 182 000	17 645 823
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	19 578
Mottatte avdrag på utlån	2 820 421	300 000	-	430 090
Overført fra driftsbudsjettet	342 085	342 000	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	570 000	570 000	570 000	477 794
Bruk av bundne investeringsfond	76 433	-	-	18 567
Sum finansiering	9 472 340	36 117 000	13 752 000	18 591 852
Udekket/udisponert	-	-	-	-

HOVEDOVERSIKT BALANSE

(Note 15)

Oversikt - balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	476 785 275	473 222 007
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	213 730 867	214 950 408
Utstyr, maskiner og transportmidler	7 325 639	8 048 221
Utlån	11 457 931	13 889 103
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	7 498 994	6 923 244
Pensjonsmidler	236 771 845	229 411 032
Omløpsmidler	87 845 373	64 993 695
Herav:		
Kortsiktige fordringer	29 004 973	22 995 993
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	10 871 739	11 477 197
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	47 968 661	30 520 505
SUM EIENDELER	564 630 648	538 215 702
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	17 566 212	23 992 213
Herav:		
Disposisjonsfond	8 524 534	4 627 141
Bundne driftsfond	4 350 589	5 085 061
Ubundne investeringsfond	475 270	228 922
Bundne investeringsfond	236 423	312 856
Regnskapsmessig mindreforbruk	3 681 954	4 988 085
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	2 892 500	11 345 206
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-2 595 058	-2 595 058
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-

Langsiktig gjeld	507 814 473	476 779 901
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	300 689 174	284 452 605
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	207 125 299	192 327 296
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	39 249 962	37 443 588
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	38 662 970	36 736 193
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld		
Premieavvik	586 992	707 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	564 630 648	538 215 702
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	34 198 507	15 542 673
Herav:		
Ubrukte lånemidler	33 921 698	14 903 100
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	276 809	639 573
Motkonto til memoriakontiene	-34 198 507	-15 542 673

DRIFTSREGNSKAP

SKJEMA 1A

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	-48 858 343	-48 288 000	-48 573 000	-45 334 561
Ordinært rammetilskudd	-109 415 809	-107 844 000	-106 770 000	-107 488 577
Skatt på eiendom	-4 486 282	-4 523 000	-4 423 000	-4 293 262
Andre direkte eller indirekte skatter				
Andre generelle statstilskudd	-11 243 831	-9 519 000	-7 858 000	-5 726 105
Sum frie disponible inntekter	-174 004 265	-170 174 000	-167 624 000	-162 842 505
Renteinntekter og utbytte	-870 926	-516 000	-516 000	-814 506
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4 224 532	4 165 399	4 165 399	4 636 859
Avdrag på lån	7 393 110	6 898 559	6 898 559	6 573 550
Netto finansinnt./utg.	10 746 716	10 547 958	10 547 958	10 395 903
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk				1 119 522
Til ubundne avsetninger	4 202 933	4 202 933	244 933	4 086 238
Til bundne avsetninger	23 829			29 598
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-4 988 085	-4 988 000		-3 140 002
Bruk av ubundne avsetninger	-305 540	-305 540		
Bruk av bundne avsetninger				
Netto avsetninger	-1 066 863	-1 090 607	244 933	2 095 356
Overført til investeringsregnskapet	342 085	342 000		
Til fordeling drift	-163 982 327	-160 374 649	-156 831 109	-150 351 246
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	160 300 373	160 374 649	156 831 109	145 363 161
Regnskapsmessig mer (+)/ (-) mindreforbruk	-3 681 954	-	-	-4 988 085

SKJEMA 1B

Hovedansvar	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
11 Sentraladministrasjon (inkl.-f.utg./pr	26 246 453	26 828 881	25 754 581	22 189 174
20 Enhet oppvekst	52 579 687	52 066 350	49 581 350	48 130 536
30 Enhet for helse og omsorg	50 439 596	51 991 792	51 295 452	47 022 226
40 Enhet for teknisk område og landbru	11 844 975	10 322 147	9 105 247	8 256 097
50 Kirkeformål	2 070 761	2 091 000	2 091 000	1 944 419
55 Fellesansvar	91 687	715 888	2 644 888	1 741 487
70 Værnesregion	17 027 215	16 358 591	16 358 591	16 079 222
Sum fordelt drift	160 300 373	160 374 649	156 831 109	145 363 161

DETALJERT OVERSIKT – HOVEDANSVAR/HOVEDART

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

Hovedart	Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap i fjor
Sentraladministrasjon (inkl. f.utg./pol.tj.)	26 246 453	26 828 881	25 754 581	22 189 174
10 Lønn og sosiale utgifter	24 605 325	23 711 702	21 749 402	19 936 697
11 Kjøp varer/tjenester	2 678 570	2 755 750	2 816 750	2 501 254
12 Inventar/maskiner/vedlikehold	2 146 480	2 293 177	2 546 177	1 985 298
13 Kjøp av tjenester	873 881	891 000	991 000	819 193
14 Overføringsutgifter	6 096 319	1 800 350	1 800 350	3 690 995
15 Finansutgift/finanstranser	947 314	1 148 000	1 148 000	1 219 691
16 Salgsinntekter	-674 693	-589 810	-589 810	-628 826
17 Refusjoner	-5 978 505	-3 793 288	-3 559 288	-4 277 090
18 Overføringsinntekter	-3 130 450	-	-	-1 939 267
19 Finansinntekter/finanstranser	-1 317 789	-1 388 000	-1 148 000	-1 118 770
Enhet oppvekst	52 579 687	52 066 350	49 581 350	48 130 536
10 Lønn og sosiale utgifter	48 550 456	46 438 443	43 870 443	43 903 383
11 Kjøp varer/tjenester	3 776 300	3 440 207	3 193 207	3 474 362
12 Inventar/maskiner/vedlikehold	1 628 990	1 160 593	1 160 593	1 387 889
13 Kjøp av tjenester	8 674 071	7 604 960	7 424 960	7 596 918
14 Overføringsutgifter	584 449	513 100	513 100	569 383
15 Finansutgift/finanstranser	307 073	292 000	292 000	228 230
16 Salgsinntekter	-3 312 838	-3 447 416	-3 447 416	-3 283 647
17 Refusjoner	-7 361 886	-3 613 537	-3 103 537	-5 195 371
18 Overføringsinntekter	-16 508	-30 000	-30 000	-20 801
19 Finansinntekter/finanstranser	-250 420	-292 000	-292 000	-529 810
Enhet for helse og omsorg	50 439 596	51 991 792	51 295 452	47 022 226
10 Lønn og sosiale utgifter	59 084 388	59 020 008	58 965 130	54 666 595
11 Kjøp varer/tjenester	5 293 208	5 252 015	5 103 795	4 866 762
12 Inventar/maskiner/vedlikehold	1 209 465	1 088 040	1 042 500	1 140 744
13 Kjøp av tjenester	3 834 479	3 928 209	3 928 209	3 753 300
14 Overføringsutgifter	1 411 254	1 117 900	1 117 900	1 260 103
15 Finansutgift/finanstranser	624 702	213 000	213 000	875 572
16 Salgsinntekter	-7 316 764	-6 750 900	-6 310 900	-6 315 543
17 Refusjoner	-12 227 395	-11 563 480	-12 451 182	-12 557 410
18 Overføringsinntekter	-297 500	-50 000	-50 000	-114 950
19 Finansinntekter/finanstranser	-1 176 241	-263 000	-263 000	-552 946
Enhet for teknisk område og landbruk	11 844 975	10 322 147	9 105 247	8 256 097
10 Lønn og sosiale utgifter	10 745 820	9 995 815	9 638 915	9 578 650
11 Kjøp varer/tjenester	6 535 831	5 467 800	5 467 800	4 653 432
12 Inventar/maskiner/vedlikehold	6 421 891	5 664 998	5 174 998	4 729 329

Hovedart	Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap i fjor
13 Kjøp av tjenester	1 957 134	1 883 700	1 793 700	1 859 725
14 Overføringsutgifter	2 692 334	1 796 900	1 796 900	2 054 111
15 Finansutgift/finanstranser	7 547 844	4 026 500	4 026 500	7 193 260
16 Salgsinntekter	-12 646 424	-11 854 097	-12 134 097	-11 458 546
17 Refusjoner	-4 017 171	-2 349 100	-2 349 100	-3 054 166
18 Overføringsinntekter	32 000	-	-	-32 000
19 Finansinntekter/finanstranser	-7 424 284	-4 310 369	-4 310 369	-7 267 696
Kirkeformål	2 070 761	2 091 000	2 091 000	1 944 419
14 Overføringsutgifter	2 070 761	2 091 000	2 091 000	1 944 419
Fellesansvar	91 687	715 888	2 644 888	1 741 487
10 Lønn og sosiale utgifter	-362 018	-5 720	-5 720	868 532
11 Kjøp varer/tjenester	182 702	195 000	195 000	186 792
12 Inventar/maskiner/vedlikehold	40 855	-	-	534 394
13 Kjøp av tjenester	220 148	170 000	170 000	146 768
14 Overføringsutgifter	53 842	425 608	2 354 608	64 601
15 Finansutgift/finanstranser	66 726	-	-	33 804
17 Refusjoner	-43 842	-69 000	-69 000	-59 601
19 Finansinntekter/finanstranser	-66 726	-	-	-33 804
Værnesregion	17 027 215	16 358 591	16 358 591	16 079 222
10 Lønn og sosiale utgifter	-7 587	1 481 339	1 481 339	1 354 461
11 Kjøp varer/tjenester	316 318	406 200	406 200	351 716
12 Inventar/maskiner/vedlikehold	43 464	33 000	33 000	43 228
13 Kjøp av tjenester	16 814 778	12 870 000	12 870 000	12 717 057
14 Overføringsutgifter	127 557	1 908 052	1 908 052	1 844 243
15 Finansutgift/finanstranser	65 776	25 000	25 000	218 981
16 Salgsinntekter	-221 011	-277 000	-277 000	-194 856
17 Refusjoner	-53 462	-85 000	-85 000	-217 251
19 Finansinntekter/finanstranser	-58 617	-3 000	-3 000	-38 357
Frie inntekter og finans	-160 300 373	-160 374 649	-156 831 109	-145 363 161
15 Finansutgift/finanstranser	19 868 442	15 608 891	11 308 891	21 433 851
18 Overføringsinntekter	-174 004 265	-170 174 000	-167 624 000	-162 842 505
19 Finansinntekter/finanstranser	-6 164 550	-5 809 540	-516 000	-3 954 508

INVESTERINGSREGNSKAP

SKJEMA 2A

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	7 216 855	33 881 000	11 149 000	14 737 890
Utlån og forskutteringer	450 000	4 000 000	4 000 000	5 360 525
Kjøp av aksjer og andeler	575 750	570 000	570 000	477 794
Avdrag på lån	2 490 887	-	-	405 285
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	816 348	816 263	-	170 608
Årets finansieringsbehov	11 549 840	39 267 263	15 719 000	21 152 102
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	5 663 402	34 905 000	13 182 000	17 645 823
Inntekter fra salg av anleggsmidler	245 240	174 263	-	1 433 950
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	980 979	2 476 000	1 467 000	558 418
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3 671 701	800 000	500 000	854 752
Andre inntekter	-	-	-	162 798
Sum ekstern finansiering	10 561 323	38 355 263	15 149 000	20 655 741
Overført fra driftsregnskapet	342 085	342 000	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	646 433	570 000	570 000	496 361
Sum finansiering	11 549 840	39 267 263	15 719 000	21 152 102
Udekket/udisponert	-	-	-	-

SKJEMA 2B

Prosjektoversikt	Regnskap	Reg. budsj	Budsjett	Regnskap i fjor
Til investeringer i anl.m (skjema 2a)	7 216 855	33 881 000	11 149 000	14 737 890
Elektronisk byggesaksarkiv	0	0	0	136 689
IKT-investering VR	220 328	1 004 000	656 000	307 880
Kjøp kunst Bolyst	0	400 000	0	0
Omsorgsboliger demens	194	298 000	200 000	1 771
Utbygging ungbo	1 897 366	12 490 000	0	0
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	439 000	550 000	550 000	563 940
Avløpsinvestering - rammebeløp	580 668	4 000 000	1 000 000	2 721 752
Skilting av bygninger Fremtidsretta skole	0	200 000	0	0
Innkjøp av ny kommunal traktor	150 264	125 000	125 000	0
Trafikksikkerhetstiltak	7 334	0	0	160 394
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	258 827	0	0	2 341 387
Vikaleiret Industriområde overvann	2 123 617	1 000 000	1 000 000	0
Borglia barnehage	38 746	0	0	1 346 516
Ny kommunal barnehage	6 316	2 000 000	2 000 000	0
Brakke ved Elvarheim/Varpet	0	0	0	3 890
Drenering Elvarheim PU boliger	69 300	250 000	250 000	0
Inngjerding kommunegarasje	0	500 000	275 000	0
Erverv av veigrunn	0	550 000	400 000	0
Skaret industriområde salg tomt	1 257	0	0	0
Brubakken boligfelt	4 127	0	0	0
Frostastien Hernesøra-Faanes	94 958	0	0	74 686
Sentrumsutvikling grunnerverv og tilrettelegg. areal	0	1 221 000	625 000	23 539
Utomhus anlegg Frosta skole	14 754	1 609 000	1 250 000	303 962
Overvann Frosta skole	0	375 000	375 000	
Investeringstilskudd kirke	400 000	400 000	400 000	400 000
Nytt lagerbygg v/kirke	0	1 875 000	633 000	0
Prestebolig	0	0	0	4 251 052
Bredbåndsutbygging	573 126	1 160 000	160 000	1 316 857
Omlegging av vei Skaret	0	1 500 000	0	0
Veilys Kjeldsåsen	0	0	0	226 810
Nytt kloringsanlegg Frosta skole	0	0	0	16 643
Asfaltering kommunale veier	0	2 188 000	1 250 000	0
Tilpasning Frosta skole - Universell utforming	253 646	186 000	0	1 313
Fiberduk - Basseng	83 027	0	0	216 778
Ombygging NTE-bygget	0	0	0	322 031

DETALJERT OVERSIKT – ANSVAR/ART

(Note 8)

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap i fjor
Elektronisk byggesaksarkiv	0	0	0	136 689
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	136 689
IKT-investering VR	220 328	1 004 000	656 000	307 880
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	220 328	1 004 000	656 000	307 880
Kjøp kunst Bolyst	0	400 000	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	400 000	0	0
Omsorgsboliger demens	194	298 000	200 000	1 771
90 Lønn nyanlegg	194	0	0	1 771
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	298 000	200 000	0
Utbygging ungbo	1 534 634	12490000	0	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	90 197	0	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	1 444 437	12490000	0	0
94 Overføringsutgifter	362 732	0	0	0
97 Refusjoner	-362 732	0	0	0
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	439 000	440 000	440 000	563 940
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	439 000	440 000	440 000	563 940
94 Overføringsutgifter	0	110 000	110 000	0
97 Refusjoner	0	-110 000	-110 000	0
Avløpsinvestering - rammebeløp	580 668	4 000 000	1 000 000	2 710 546
90 Lønn nyanlegg	17 959	0	0	10 270
91 Kjøp varer/tjenester - investering	6 125	0	0	7 325
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	556 584	4 000 000	1 000 000	2 704 156
96 Salgsinntekter	0	0	0	-11 206
Nybø II ref veiutbygging/veilys	0	0	0	-21 262
97 Refusjoner	0	0	0	-21 262
Skilting av bygninger Fremtidsretta skole	0	200 000	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	200 000	0	0
Salg gamle brannstasjon	-90 000	-84 250	0	0
96 Salgsinntekter	-90 000	-84 250	0	0

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap i fjor
Innkjøp av ny kommunal traktor	107 764	100 000	100 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	120 264	100 000	100 000	0
94 Overføringsutgifter	30 000	25 000	25 000	0
96 Salgsinntekter	-12 500	0	0	0
97 Refusjoner	-30 000	-25 000	-25 000	0
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	5 867	0	0	128 315
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	5 867	0	0	128 315
94 Overføringsutgifter	1 467	0	0	32 079
97 Refusjoner	-1 467	0	0	-32 079
Veilys Kjeldsåsen	0	0	0	59 448
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	181 448
94 Overføringsutgifter	0	0	0	45 362
97 Refusjoner	0	0	0	-167 362
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	197 306	0	0	912 227
90 Lønn nyanlegg	6 276	0	0	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	94 946	0	0	71 792
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	144 684	0	0	2 254 807
94 Overføringsutgifter	12 921	0	0	14 788
96 Salgsinntekter	-48 600	0	0	-1 414 372
97 Refusjoner	-12 921	0	0	-14 788
Vikaleiret Industriområde overvann	1 138 200	500 000	500 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	1 732 080	1 000 000	1 000 000	0
94 Overføringsutgifter	391 536	0	0	0
97 Refusjoner	-985 416	-500 000	-500 000	0
Nytt kloringsanlegg Frosta skole	0	0	0	13 315
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	13 315
94 Overføringsutgifter	0	0	0	3 329
97 Refusjoner	0	0	0	-3 329
Asfaltering kommunale veier	0	1 750 000	1 000 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	1 750 000	1 000 000	0
94 Overføringsutgifter	0	438 000	250 000	0
97 Refusjoner	0	-438 000	-250 000	0

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap i fjor
Tilpasning Frosta skole - Universell utforming	202 917	149 000	0	1 050
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	202 917	149 000	0	1 050
94 Overføringsutgifter	50 729	37 000	0	263
97 Refusjoner	-50 729	-37 000	0	-263
Fiberduk - Basseng	66 422	0	0	173 422
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	66 422	0	0	173 422
94 Overføringsutgifter	16 605	0	0	43 356
97 Refusjoner	-16 605	0	0	-43 356
Borglia barnehage	37 597	0	0	1 056 378
90 Lønn nyanlegg	0	0	0	263
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	853
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	30 997	0	0	1 081 662
94 Overføringsutgifter	7 749	0	0	263 738
97 Refusjoner	-1 149	0	0	-290 138
Ny kommunal barnehage	6 316	1 600 000	1 600 000	0
90 Lønn nyanlegg	6 316	0	0	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	1 600 000	1 600 000	0
94 Overføringsutgifter	0	400 000	400 000	0
97 Refusjoner	0	-400 000	-400 000	0
Brakke ved Elvarheim/Varpet	0	0	0	3 112
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	3 112
94 Overføringsutgifter	0	0	0	778
97 Refusjoner	0	0	0	-778
Drenering Elvarheim PU boliger	55 440	200 000	200 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	55 440	200 000	200 000	0
94 Overføringsutgifter	13 860	50 000	50 000	0
97 Refusjoner	-13 860	-50 000	-50 000	0
Inngjerding kommunegarasje/Borglia	0	400 000	220 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	400 000	220 000	0
94 Overføringsutgifter	0	100 000	55 000	0
97 Refusjoner	0	-100 000	-55 000	0
Erverv av veigrunn	0	550 000	400 000	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	108 000	54 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	442 000	346 000	0

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap i fjor
Ombygging NTE-bygget	0	0	0	270 047
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	270 047
94 Overføringsutgifter	0	0	0	51 984
97 Refusjoner	0	0	0	-51 984
Skaret industriområde salg tomt	1 257	0	0	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	1 257	0	0	0
Brubakken boligfelt	-90 013	-90 013	0	0
91 Kjøp varer/tjenester - investering	4 127	0	0	0
96 Salgsinntekter	-94 140	-90 013	0	0
Frostaffien Hernesøra-Faanes	0	0	0	50 000
91 Kjøp varer/tjenester - investering	24 033	0	0	15 739
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	51 933	0	0	47 633
94 Overføringsutgifter	18 992	0	0	11 314
97 Refusjoner	-18 992	0	0	-11 314
99 Finansinntekter/finanstranser	-75 967	0	0	-13 372
Sentrumsutvikling grunnnerv og tilrettelegg. areal	0	977 000	500 000	23 539
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	977 000	500 000	23 539
94 Overføringsutgifter	0	244 000	125 000	0
97 Refusjoner	0	-244 000	-125 000	0
Utomhus anlegg Frosta skole	11 803	1 287 000	1 000 000	-11 830
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	11 803	1 287 000	1 000 000	243 170
94 Overføringsutgifter	2 951	322 000	250 000	60 792
97 Refusjoner	-2 951	-322 000	-250 000	-315 792
Frosta skole - svømmebasseng tekn. rom	-264 000	0	0	0
97 Refusjoner	-264 000	0	0	0
Overvann Frosta Skole	0	300 000	300 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	300 000	300 000	0
94 Overføringsutgifter	0	75 000	75 000	0
97 Refusjoner	0	-75 000	-75 000	0
Investeringstilskudd kirke	400 000	400 000	400 000	400 000
94 Overføringsutgifter	400 000	400 000	400 000	400 000
Nytt lagerbygg v/kirke	0	1 500 000	506 000	0
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	1 500 000	506 000	0
94 Overføringsutgifter	0	375 000	127 000	0
97 Refusjoner	0	-375 000	-127 000	0

Hovedart	Regnskap	Reg. bud.	Budsjett	Regnskap i fjor
Prestebolig	0	0	0	4 251 053
90 Lønn nyanlegg	0	0	0	183 844
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	46 818
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	0	0	0	4 020 392
Bredbåndsutbygging	501 689	1 160 000	160 000	1 286 220
90 Lønn nyanlegg	0	0	0	492
91 Kjøp varer/tjenester - investering	0	0	0	104 946
92 Inventar/maskiner/vedlikehold	501 689	1 160 000	160 000	1 180 782
94 Overføringsutgifter	71 437	0	0	30 637
97 Refusjoner	-71 437	0	0	-30 637
Startlån/Utlån	-330 000	-300 000	0	270 000
95 Finansutgifter/finanstranser	2 940 887	4 000 000	4 000 000	5 765 810
99 Finansinntekter/finanstranser	-3 270 887	-4 300 000	-4 000 000	-5 495 810
Egenkapitalinnskudd KLP	5 750	0	0	0
95 Finansutgifter/finanstranser	575 750	570 000	570 000	465 294
99 Finansinntekter/finanstranser	-570 000	-570 000	-570 000	-465 294
Kjøp av aksjer/andeler	0	0	0	-158 670
95 Finansutgifter/finanstranser	0	0	0	12 500
99 Finansinntekter/finanstranser	0	0	0	-171 170
Finansiering	-4 739 138	-30430737	-9 182 000	-12427190
95 Finansutgifter/finanstranser	816 348	816 263	0	170 608
99 Finansinntekter/finanstranser	-5 555 486	-31247000	-9 182 000	-12597798

BALANSEREGNSKAP

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

Oversikt - balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	476 785 275	473 222 007
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	213 730 867	214 950 408
22799101 Frosta kommunehus	7 050 619	7 419 170
22799102 Uthus v/Fr. komm.hus	16 878	17 578
22799103 Park.plass v/kom.huset	27 339	41 199
22799107 Kommunehuset - kabling	134 761	137 568
22799201 Frosta skole	16 216 320	17 087 881
22799203 Frosta skole, uteanlegg	6 304 546	6 496 630
22799204 Fremtidsretta skole	44 662 542	45 946 614
22799205 Borglia barnehage	4 066 033	4 157 236
22799207 Tilrettelegging areal skole - Blåflø	197 246	202 577
22799208 Magnushallen	22 689 347	23 225 809
22799209 Frosta skole - brannvarslingsanlegg	306 892	314 968
22799210 Ny kommunal barnehage (2016)	6 316	-
22799302 Frostatunet, institusjon	25 516 542	26 298 973
22799303 Frostatunet, parkeringsplass	97 590	104 096
22799305 Omsorgsboliger demens/helsehus	1 929	1 771
22799401 Presthusaugen	276 006	290 532
22799402 Skarstun	276 006	290 532
22799404 Berglund	199 274	211 947
22799406 Legebolig tomt 14	354 410	371 285
22799407 Trygdeboliger Skaret	443 607	466 954
22799408 Trygdeboliger II Skaret	458 512	491 264
22799409 Eldreboliger til utleie	2 131 949	2 274 078
22799410 Eldreboliger til utleie	3 448 386	3 620 805
22799411 PU-boliger til utleie	1 268 275	1 336 265
22799412 Pumpeledning Viktil hyttefelt	73 304	75 586
22799413 Moksnesåsen vei/friomr.	106 000	106 000
22799414 Brubakken boligfelt	112 779	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	290 974	259 611
22799422 Møteplass v/Fr.skole	2 817	5 632

22799423 Parkeringsplass Tautra gnr. 86/30	1 390	13 223
22799424 Parkeringsplass Svenskh.	223	441
22799425 Tautra verneområde	4 456	6 684
22799426 Frostatings-senteret	2 716 665	2 716 665
22799427 Kloakk Ådalen	115 477	122 694
22799428 Kloakk v/Staur	77 350	82 875
22799429 Kloakk Viken-skolen-Kj.ås	479 688	504 938
22799430 Kloakk Hynne-Hauganfjæra	-	350
22799431 Kloakk Vågen-Korsneset	139 000	147 000
22799432 Kloakk forretningstomt	27 555	28 868
22799433 Kloakk til oms.sentret	160 544	167 233
22799435 Småland kai	387 226	400 931
22799436 Kommunale veger	4 845 061	4 877 786
22799437 Veg gatnerhallen	66 309	68 809
22799438 Gang- og sykkelveg	2 189 034	2 276 853
22799439 Veg- og gateløys	750 859	775 773
22799440 Avløp Fr.skole - Riseth	40 625	42 250
22799441 Kloakk Varteig	318 586	331 180
22799442 Mellomlager for slam	285 169	332 697
22799443 Lager/garasje Skaret	995 667	1 022 493
22799444 Kloakk Sjøgrenda	1 003 496	1 045 114
22799445 Kloakk Presthus - Lian	57 135	59 251
22799446 Kloakk Lianv. - Kvamdalen	1 275 186	1 321 692
22799448 Kloakk Presthus - Lian, pumpestasjon	35 269	40 307
22799449 Kloakk Lian - Kvamdalen, pumpestasjo	169 865	194 132
22799450 Overvann i Frosta sentrum	369 775	382 707
22799451 Stikkledning til Hojemsåsen	203 929	210 961
22799452 Avløp Jubergskorsen - Hagerup	118 763	122 808
22799453 Gjenlegging av Loktubekken	93 170	96 276
22799454 Spillvannsledning mot Lein	125 168	129 346
22799455 Utbygging avløp Hynne	413 495	427 064
22799456 Ny avløpsledning PPT	325 183	335 716
22799457 Forlengelse av spillvannsledning Lok	293 600	303 242
22799458 Ny slamavskiller Steinan	301 888	311 739
22799460 NTE-bygget	2 185 934	2 241 189
22799461 G/S veg Sentrum-Småland	2 790 000	2 880 000
22799462 Badeplasser Kvitsandvika	1 160 601	1 253 688
22799463 Kloakk, avgreining mot Sundet	236 889	244 531
22799464 Utvidelse av slamavskiller Småland	539 042	555 432
22799465 Avløp Lillevik	384 524	444 460
22799466 Driftsovervåking kloakk	391 491	425 114
22799472 Kvitsandvika badeplass - avløp	832 863	870 943
22799474 Avløp Holmberget	169 547	174 684
22799475 Pumpestasjon Moksnesåsen	74 676	80 306
22799476 Avløp Granheim	357 074	367 576
22799477 Forlengelse avløp Varteig-Logtun	179 824	185 113
22799478 Trafikksikkerhetstiltak	1 148 553	1 318 587
22799479 Kloakk Moksnesgrenda	215 102	221 414

22799480 Avløp/Friområde Hernesøra	891 353	947 060
22799481 Sentrumsutvikling gr.erverv tilr.l.a	3 164 265	3 205 270
22799482 Nytt pumpeutstyr Kvamme 7	102 274	109 579
22799483 Bredbåndsutbygging	3 084 873	2 578 472
22799484 Enova-tiltak	1 695 593	1 816 493
22799486 Avløp Vågen, byggetrinn 1	159 226	169 841
22799487 VA Lillevik - Brenne, byggetrinn 2	2 148 918	2 160 270
22799488 VA Hovdalsvatnet	7 918 307	8 217 995
22799489 Utbedring Slamgropa	191 541	203 537
22799490 Friluftsliv - Parkeringsplass Tautra	81 188	86 601
22799493 Brannstasjon	721 129	736 743
22799494 Brannbil 2012	1 019 578	1 083 201
22799497 Avløp Viken	640 527	657 776
22799498 Avløp Liavatnet/Kvamdalen	256 336	263 308
22799499 Opparbeidelse Park/sentrum	675 697	675 757
22799500 Frostastien fase 3	312 890	233 389
22799501 Fugletårn Tautra	130 688	138 375
22799502 Slamavskiller og utløpsledning Mosta	3 422 506	3 038 720
22799503 Rørstrekk Brennekorsen	59 271	60 831
22799504 Utbedring avløp Breivika	306 321	314 385
22799505 Utleieboliger Skogbrynet 2	5 662 325	5 811 333
22799506 Elvarheim - brakke	154 968	159 043
22799507 Ungbo	2 500 000	2 500 000
22799508 Prestbolig	5 076 435	5 207 228
22799511 Utbygging Ungbo 2016	1 897 366	-
22799512 Pumpestasjon Brenne	37 846	-
22799513 Utbedring kloakk Manneset	35 000	-
22799514 Vikaleiret industriområde overvann	2 018 386	-
22799515 Tilrettelegging infrastruktur indust	105 231	-
22799516 Drenering Elvarheim PU-boliger	69 300	-
22799517 Skaret Industriområde salg tomt	1 257	-
22799800 Rehabilitering Aatlo (avløp)	34 617	36 439
22799801 Veilys Kjelsåsen	215 470	226 810
22799802 Tilpasning Frosta Skole, universell	254 926	1 313
22799803 Ombygging NTE-bygget	315 590	322 031
22799804 Borglia Barnehage tomt	354 677	354 677
22799805 Kjøp/salg av grunn Vikaleiret 2015	1 245 245	1 087 384
22799806 Tilrettelegging infrastruktur indust	21 003	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	7 325 639	8 048 221
22499101 IT-utstyr	1 260 469	1 648 027
22499102 Brannanlegg Kommunehuset	-	1 025
22499105 Inventar/utstyr K.sal/kantine	8 712	13 067
22499106 Kommunehuset inventar/utstyr NAV	52 375	69 832
22499107 Kommunehuset inventar/utstyr legekone	2 355	3 140
22499108 Nødstrømsaggregat	182 100	226 948
22499109 E-skattesystem	149 954	224 931
22499110 Arkivrom Frosta kommunehus	202 133	230 147

22499205 Brannalarmanlegg Frosta skole	-	250
22499206 PCB-armatur Frosta skole	-	1 300
22499207 Fremtidsretta skole	507 329	625 400
22499208 Magnushallen	802 552	1 010 210
22499209 Frosta skole - kloringsanlegg	134 973	151 637
22499210 Frosta skole fiberduk-basseng	278 127	216 778
22499310 Kommunal bil	65 636	82 044
22499311 Buss Frostatunet 2013	208 129	237 862
22499312 Trygghetsvarslere	318 750	358 594
22499313 Biler helse	1 147 605	790 132
22499407 Plentraktor	13 750	27 500
22499408 Kommunal traktor 2013	878 410	1 003 897
22499409 Kommunal bil - avløp 2013	266 232	304 265
22499410 Elektronisk byggesaksarkiv	208 020	232 314
22499411 Innkjøp kommunal traktor (dumper)	150 264	-
22499441 Oppmålingsutstyr	190 592	242 512
22499442 Brannbåt	87 173	101 412
22499443 Mannskapsbil brann	210 000	245 000
Utlån	11 457 931	13 889 103
22270001 Utlån idrettsanlegg	-	300 000
22270002 Utlån Frosta Historielag	510 000	540 000
22275301 Sosiale utlån	399 464	460 215
22275401 Formidlingslån	10 548 466	12 588 888
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	7 498 994	6 923 244
22141001 Egenkapitalinnskudd KLP	5 720 194	5 144 444
22170100 KomRev IKS	24 000	24 000
22170101 KomSek IKS	12 000	12 000
22170408 Leva-Fro AS	180 000	180 000
22170412 Oi! 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 aksj	12 500	12 500
22170601 Frosta Vassverk AL	1 000	1 000
Pensjonsmidler	236 771 845	229 411 032
22041001 Pensjonsmidler	236 771 845	229 411 032

Omløpsmidler	87 845 373	64 993 695
Herav:		
Kortsiktige fordringer	29 004 973	22 995 993
21310020 Trygdekontoet, sykepenger	383 724	354 033
21310021 HELFO	173 286	188 090
21310022 HELFO, legeregninger	40 828	31 639
21310023 Turnuslegetilskudd, Statsautorisasjon	128 000	126 000
21310024 NAV Abetal	70 245	120 087
21310025 Diverse tilskudd fra staten	5 986 300	2 657 569
21310100 Oppgjørskonto mva.komp	1 190 201	702 213
21310306 Statstilskudd - ressurskrevende bruk	6 407 000	5 818 000
21310801 Inntektsutjamning	5 028 838	3 806 369
21314601 Fylkeskattesjefen mva	32 948	505 559
21314801 Fordelt skatt - desember	266 164	993 539
21350201 Frosta ungdomsklubb (Kasse)	500	500
21350302 Hjelpekasse - Legekontor	500	500
21363001 Innovasjon Norge	24 886	24 886
21363002 Senter for internasjonalisering av u	32 554	31 428
21366001 Innherred Renovasjon	-	33 000
21366002 NT fylkeskommune	2 100 005	830 090
21366003 N-Tr.lag fylkesk.g.e.FV 63	1 974	1 974
21366004 Stjørdal kommune	50 000	50 000
21366005 Forskudd NAV Værnes	300	-
21370000 Periodiserte kostnader	13 355	469 839
21370001 KS (ou-midler)	59 900	28 084
21370002 Fritt Ord	-	50 000
21390001 Universitets och Høgskolerådet	-	36 057
21399020 Periodisering (2015/2016)	2 080 632	965 557
21675001 Forskudd	180 806	-
21675005 Forskudd/lån fastlønnet	8 000	-
21675105 Steinkjer postkontor	4 400	4 400
21675207 Kunder oppvekst	84 464	58 340
21675208 Kunder kulturskole	37 549	22 983
21675301 Egenandel lege	5 454	6 291
21675306 Kunder pleie og omsorg	211 070	233 130
21675405 Kunder husleie	211 650	104 061
21675416 Debitorer	1 073 341	1 824 812
21675604 Kommunale gebyrer	160 400	171 781
21675606 Brubakken b.f.geb.oppm.	405	405
21675607 Kunder diverse	2 525 068	2 323 328
21775001 Form.lån,pål. ikke bet.r.	8 730	13 608
21799001 Forskuddsbetalte faktura	421 498	407 842
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-

Premieavvik	10 871 739	11 477 197
21914001 Arb.g.avg. av premieavvik 2002	12 167	24 330
21914002 Arb.g.avg. av premieavvik 2003	2 063	3 096
21914003 Arb.g.avg. av premieavvik 2004	9 947	13 265
21914005 Arb.g.avg. av premieavvik 2006	24 930	29 917
21914006 Arb.g.avg. av premieavvik 2007	59 213	69 080
21914007 Arb.g.avg. av premieavvik 2008	153 596	175 537
21914008 Arb.g.avg. av premieavvik 2009	5 559	6 254
21914009 Arb.g.avg. av premieavvik 2010	101 078	112 309
21914010 Arb.g.avg. av premieavvik 2011	36 928	44 314
21914011 Arb.g.avg. av premieavvik 2012	363 294	423 843
21914012 Arb.g.avg. av premieavvik 2013	69 052	78 917
21914013 Arb.g.avg. av premieavvik 2014	357 923	429 507
21914014 Arb.g.avg. av premieavvik 2016	143 618	-
21941001 Premieavvik 2002	114 752	229 499
21941002 Premieavvik 2003	19 483	29 227
21941003 Premieavvik 2004	70 587	94 116
21941005 Premieavvik 2006	176 832	212 199
21941006 Premieavvik 2007	419 899	489 883
21941007 Premieavvik 2008	1 089 300	1 244 914
21941008 Premieavvik 2009	39 430	44 358
21941009 Premieavvik 2010	716 868	796 520
21941010 Premieavvik 2011	261 907	314 289
21941011 Premieavvik 2012	2 576 553	3 005 978
21941012 Premieavvik 2013	489 738	559 701
21941013 Premieavvik 2014	2 538 454	3 046 144
21941014 Premieavvik 2016	1 018 568	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	47 968 661	30 520 505
21000001 Kasse	18 831	27 904
21020001 Sparebank1	29 925 665	14 995 817
21020002 Den Norske Bank	17 501	17 483
21020003 Sparebank1 OCR	1 553	1 533
21020004 Sparebank1 OCR	2 759 354	851 432
21020005 Sparebank1 Fastrenteinnskudd	1 280	1 264
21020006 Sparebank1 bankterminal	66 009	3 410
21020009 Åsen Sparebank, fastrenteinnskudd	10 548 653	10 391 454
21020012 KLP Banken AS	117 951	116 199
21070001 Coop Fresta BA	208 391	66 108
21098001 Sparebank1, skatt	4 303 472	4 047 900
SUM EIENDELER	564 630 648	538 215 702

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital	17 566 212	23 992 213
Herav:		
Disposisjonsfond	8 524 534	4 627 141
25799001 Disp.fond (generelt)	8 424 534	4 527 141
25799004 Disp.fond (arrangementsfond Magnusha	100 000	100 000
Bundne driftsfond	4 350 589	5 085 061
25199002 Lærende organisasjon	119 829	119 829
25199103 Frostating	3 342	3 342
25199104 Kommunereformen	36 598	200 000
25199105 Grunnlovsjubileet	40 691	40 691
25199110 Gaia-prosjektet (Integrering 2015)	8 351	7 717
25199202 Martin Haugens legat	71 878	70 687
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	16 662	17 633
25199214 Folkheim barnehage, kostpenger	22 356	46 157
25199215 Solvang barnehage, kostpenger	-	5 640
25199216 Minioritetsspråklige barn	-	6 542
25199225 Folkheim barnehage	32 167	24 139
25199226 Borglia barnehage, kostpenger	39 570	59 382
25199227 Voksenopplæring flyktninger	-	240 154
25199230 Kulturelle spaserstokken	-	19 040
25199233 Ungdomsråd	15 100	15 100
25199234 Gavemidler Solvang barnehage	11 143	9 779
25199236 Kunstprosjekt skolen	1 619	1 619
25199238 Melkekonto Frosta skole	192 883	192 883
25199239 Elevrådet Frosta skole	8 812	13 090
25199240 Ungdomsklubben	91	89
25199243 Norsk branvernforening (Borglia)	5 000	5 000
25199244 Tilskudd lavvo (Folkheim barnehage)	1 904	2 192
25199245 Borglia barnehage (gavemidler)	21 242	13 590
25199246 Johan Hernes Stipendiefond	25 821	25 393
25199249 SFO - kostpenger	45 744	35 376
25199250 Vurdering for læring VFL (Udir 2014)	-	69 754
25199251 Søstrene Danielsen	10 653	10 477
25199252 Tolketjenester foreldrestøttende til	39 771	39 771
25199253 Foreldrestøttende tiltak (midler fra	78 489	-
25199254 Utdanning MCS	9 238	-
25199255 Kompetansemidler fra fylkesmannen ba	23 158	-
25199256 Arenautviklingsmidler biblioteket 20	6 685	-
25199257 Stimuleringsmidler deltakelse i sats	44 556	-
25199301 Helsestasjon - gaver	26 042	23 201
25199302 O. Johansens fond	7 944	7 812
25199303 M. og W. Eides fond - gave	149 599	147 122
25199304 Aatlo - gave til eldreomsorgen	10 520	10 346

25199305 Hjemmesykepleien - gaver	2 662	51 035
25199306 Sykeheimen - gaver	216 701	55 696
25199307 Aldersdementavdelingen - gaver	10 985	3 614
25199309 Tilskudd veiledning	7 164	7 164
25199310 Tilretteleggingstilskudd sosialkonto	3 950	3 950
25199312 Funksjonshemmede	1 150	1 150
25199313 Gave Frostat. - Kristiansen	44 873	44 130
25199315 FOLK 2	1 898	1 898
25199316 RUS-nettverk	28 264	28 264
25199317 Varpet dagsenter	11 217	11 032
25199318 Elvarheim - gavemidler	5	5
25199320 Gavekonto Sommerstua	5 395	5 305
25199322 Stimuleringstilskudd	623	623
25199323 Bjarne Haugens fond	183 666	396 679
25199326 Pårørende skolen demens	51 230	67 577
25199327 Hjemmesykepleien minnegave kreft	19 953	19 623
25199328 Opplæringstilskudd BPA (2014)	200 000	200 000
25199329 Kompetansemidler BPA 2015	10 649	10 649
25199401 Etableringstilskudd	435 000	435 000
25199402 Utbedringstilskudd	282 000	250 000
25199403 Til dekn. av tap etabl.lån	230 429	226 613
25199404 Naturmangfold - storsalamander	8 740	8 740
25199405 BU - fond	172	169
25199406 Fiskekultivering	-	17 618
25199408 Verneområde Tautra	47 574	47 574
25199412 Viltfond	16 343	31 792
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	272 153	273 597
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	37 195	44 195
25199436 Tilskudd skjøtsel av kulturlandskape	34 650	34 650
25199438 Rydding på Skaget, Tautra tilsagn 20	10 000	10 000
25199439 E-hus Tautra (2015)	6 731	6 731
25199440 Kartlegging av mulige forurensningsk	106 000	-
25199442 Attraksjonsutvikling på Tinghaugen 2	50 000	-
25199443 Pilotprosjekt 4H 2016	14 000	-
25199704 Rusmiddelpolitisk handlingsplan	5 290	5 290
25199705 Folkehelse	165 315	140 609
25199706 Kultur og Helse	11 492	11 492
25199717 Friskliv	1 214	1 214

25199719 Friskliv II (2012)	2 366	3 766
25199720 Friskliv videreutv. (2014)	897	897
25199722 Trening menn	100 000	100 000
25199723 Lavterskeltilbud rusmisbrukere	-	608 600
25199724 Friskliv 2016	19 662	-
25199725 SLT-koordinator 2016	70 947	-
25199726 Stimuleringsmidler for rusforebyggen	60 000	-
Ubundne investeringsfond	475 270	228 922
25499001 Inv.fond (generelt)	475 270	228 922
Bundne investeringsfond	236 423	312 856
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	10 484	86 451
25599900 Ekstraordinære avdrag lån	8 897	9 363
Regnskapsmessig mindreforbruk	3 681 954	4 988 085
25950014 Overskudd 2015	-	4 988 085
25950015 Overskudd 2016	3 681 954	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	2 892 500	11 345 206
25990001 Kapitalkonto	2 892 500	11 345 206
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	507 814 473	476 779 901
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	300 689 174	284 452 605
24014001 Arb.g.avg av netto pensjonsforpl.	7 898 635	6 801 807
24041001 Pensjonsforpliktelser	292 790 539	277 650 798

Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	207 125 299	192 327 296
24619437 Husbanken, 1462.64182	-	390 139
24619438 Husbanken, 1462.8072	-	579 679
24619439 Husbanken, 1462.9045	-	545 448
24619440 Husbanken, 1462 994951	41 325	736 359
24619441 Husbanken, 14630788 9	797 468	851 309
24619442 Husbanken, 14631414/1/1	837 103	889 685
24619443 Husbanken, 1463.27168	1 931 000	2 000 000
24619444 Husbanken, 1463.33489	978 611	1 000 000
24619445 Husbanken, 1463 3913/1/1	2 658 844	2 742 619
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	2 000 000
24619449 Husbanken, 14636188/4/1	2 000 000	2 000 000
24619450 Husbanken, 14637097/1/1	4 000 000	-
24819310 Kom.banken, Frostatunet	17 437 200	18 599 720
24819413 Kom.banken, 2002.0886	2 938 960	3 306 320
24819417 Kommunalbanken, 20080532	5 058 000	5 479 500
24819418 Kommunalbanken, 20090339	28 461 520	28 461 520
24819419 Kommunalbanken, 20100673	22 031 120	22 031 120
24819420 Kommunalbanken, 20110655	9 969 700	10 634 360
24819421 Kommunalbanken, 20120641	7 644 800	8 122 600
24819422 Kommunalbanken, 20130016	15 822 430	15 822 430
24819423 Kommunalbanken, 20130621	2 109 800	2 411 200
24819424 Kommunalbanken, 20140167	20 639 220	21 389 740
24819425 Kommunalbanken AS, 20150697	14 217 700	14 662 000
24819426 Kommunalbanken AS, 20160716	9 182 000	-
24819427 Kommunalbanken AS, 20160717	11 500 000	-
24931003 KLP Kommunekreditt, 8317.50.47347 (10	1 948 993	2 303 363
24931014 KLP kommunekreditt 8317.50.30908	1 397 500	1 505 000
24931015 KLP Komm.kred. 8317.50.40776	4 016 600	4 303 500
24931016 KLP Kommunekreditt, 8317.5265034	7 924 330	8 782 050
24931017 KLP Kommunekreditt, 8317.5265115	6 581 075	7 777 635
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	39 249 962	37 443 588
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	38 662 970	36 736 193
23214004 Skattetrekk	4 272 420	4 028 746
23214005 Påleggstrekk	16 928	5 788
23214034 Arb.g.avg. 2015	-	2 369 248
23214035 Arb.g.avg. 2016	2 688 354	-

23214048 Arb.g.avg. feriepenger 2015	-	1 509 924
23214049 Arb.g.avg. feriepenger 2016	1 610 943	-
23214110 Fylkesskattesjefen § 11.1	39 660	-
23214120 Fylkesskattesjefen § 11.2	-	4 712
23250400 Nord-Trøndelag fylkeskommune	1 325 500	1 300 750
23268001 NTE Marked	1 163 182	1 303 182
23270000 Periodiserte kostnader	1 105 524	1 286 080
23275015 Feriepenger opptjent 2015	-	10 707 776
23275016 Feriepenger opptjent 2016	11 425 034	-
23275301 Dep. nøkkelkort	3 300	3 300
23299005 Ubetalte regninger	298 583	2 223 419
23299006 Ubetalte lønninger	1 646 151	1 002 449
23299007 Fritidsforsikringer	3 641	2 289
23299008 Påløpte, ikke forfalte renter	491 958	500 240
23375100 Leverandørgjeld	12 571 792	10 488 288
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	586 992	707 396
23914000 Arb.g.avg. av premieavvik 2005	33 475	41 843
23914002 Arb.g.avg. av premieavvik 2015	39 065	45 576
23941000 Premieavvik 2005	237 395	296 744
23941001 Premieavvik 2015	277 057	323 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	564 630 648	538 215 702

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	34 198 507	15 542 673
Herav:		
Ubrukte lånemidler	33 921 698	14 903 100
29100000 Husbanken, etableringslån	5 830 541	2 280 541
29100100 Investeringslån	28 091 157	12 622 559
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	276 809	639 573
29200411 Kloakker/avløp	253 568	612 373
29200450 Feiing selvkost	23 241	27 200
Motkonto til memoriakontiene	-34 198 507	-15 542 673
29999001 Ubrukte midler av eks. lån	-33 921 698	-14 903 100
29999004 Selvkost	-276 809	-639 573

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 regnskapsstandards (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	Skr. 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
Andre rettssubjekter			
Værnesregionen Barnevernstjenest	Barnevern	Vertskommunesamarbeid	Stjørdal kommune
Værnesregionen IKT	IKT-drift	Vertskommunesamarbeid	Stjørdal kommune
Nav Værnesregionen	NAV	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)

Balanseregnskapet :	31.12.2016	31.12.2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	87 845 373	64 993 695	
2.3 Kortsiktig gjeld	39 249 962	37 443 588	
Arbeidskapital	48 595 411	27 550 106	21 045 304

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	230 716 442	
Inntekter investeringsregnskap	2 077 500	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	9 379 408	
Sum anskaffelse av midler	242 173 350	242 173 350
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	217 747 191	
Utgifter investeringsregnskap	7 216 855	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	15 182 598	
Sum anvendelse av midler	240 146 644	240 146 644
Anskaffelse - anvendelse av midler		2 026 706
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)		19 018 598
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		21 045 304
Endring arbeidskapital i balansen		21 045 304
Differanse (forklares nedenfor)		0

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

Hovedendringen i arbeidskapitalen skyldes økning i bankinnskudd. Årsaken til den store økningen er at det er gjennomført store låneopptak på slutten av året, mens framdriften i investeringsplanen ble betydelig lavere enn forutsatt samt at store prosjekter er igangsatt på slutten av året.

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2) (Balansens side 23, 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-, barnepensjon 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.

	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	40699	473281
Tilført premiefondet i løpet av året	2407584	3103014
Bruk av premiefondet i løpet av året	2169120	3535601
Innestående på premiefond 31.12.	279163	40694

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.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2016 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 1 018 568,00 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,60 %	4,30 %	
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

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2016	2015
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	12 289 912	11 108 738
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 310 870	10 736 306
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-10 180 288	-10 019 452
Administrasjonskostnader	822 018	872 599
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	14 242 512	12 698 191
Betalt premie i året	15 261 080	12 374 959
Årets premieavvik	-1 018 568	323 232

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2016		2015	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	292 790 539	41 283 466	277 650 798	39 148 762
Pensjonsmidler pr. 31.12.	236 771 845	33 384 830	229 411 032	32 346 955
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	56 018 694	7 898 636	48 239 766	6 801 807
Årets premieavvik	1 018 568	143 618	-323 233	-45 576
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	9 446 851	1 322 950	11 263 761	1 574 777
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 447 494	-199 740	-1 493 676	-206 251
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	9 017 925	1 266 828	9 446 852	1 322 950

Estimatavvik og planendringer	2016		2015	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-8 810 455	-957 915	-375 643	-8 261 001
Virkningen 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 30)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2016		31.12. 2015	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Malvik kommune	kr -	kr 204 919	kr -	kr 103 705
Stjørdal kommune	kr -	kr 5 772 074	kr -	kr 4 510 738
Værnesregionene	kr 325	kr -	kr 21 865	kr -
Sum kortsiktige poster	kr 325	kr 5 976 993	kr 21 865	kr 4 614 443
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)

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2016	Balanseført verdi 31.12.2015
Egenkapitalinnskudd KLP				kr 5 720 194,00	kr 5 144 444
KomRev Iks		1,79 %		kr 24 000,00	kr 24 000
KomSek IKS		3,89 %		kr 12 000,00	kr 12 000
Leva-Fro AS		20 %		kr 180 000,00	kr 180 000
Oi Trøndersk Mat og drikke 2 aksjer		0,44 %		kr 10 000,00	kr 10 000
Produsentpakk. Tr.lag AS 1380 aksjer		7,89 %		kr 1 380 000,00	kr 1 380 000
Innherred Seniorforum				kr 1 500,00	kr 1 500
Biblioteksentral AL - 2 andeler				kr 600,00	kr 600
Frostingen AS 52 aksjer				kr 57 200,00	kr 57 200
Frostahallen SA 100 A-andeler		32,91 %		kr 100 000,00	kr 100 000
Frosta Vassverk SA 1 andel				kr 1 000,00	kr 1 000
Regionalt pilgrimsenter (25 aksjer)				kr 12 500,00	kr 12 500
Innherred interkommunale legevakt		11,40 %			
IKA Trøndelag IKS		1,70 %			
Innherred Renovasjon IKS		3 %			
Trondheim Havn IKS		0,01 %			
Nord-Trøndelag Kriesenter IKS		1,90 %			
Sum				kr 7 498 994	kr 6 923 244

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

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2016	2015	
Etter lov om sosial omsorg Frosta Vassverk		kr 127 253	kr 88 062	
		kr 2 950 590	kr 3 124 150	13.09.2033
		kr 4 493 440	kr 4 757 780	21.10.2033
		kr 2 914 830	kr 3 081 410	20.03.2034
		kr 3 120 000	kr 3 380 000	01.08.2028
		kr 1 625 000	kr 1 750 000	18.12.2029
	1)	kr 1 012 500	kr 1 087 500	12.04.2030
	2)	kr 1 450 000	kr 1 550 000	10.03.2031
	3)	kr 3 407 500	kr 3 642 500	15.10.2030
	6)	kr 1 782 500	kr 1 897 500	27.04.2032
	7)	kr 2 475 000	kr 2 625 000	25.03.2033
	9)	kr 1 750 000	kr 1 850 000	11.04.2034
Frosta Vassverk	11)	kr 1 150 000	kr 1 150 000	09.04.2027
	12)	kr 3 315 000		10.03.2036
Neset Fotballklubb		kr 227 815	kr 453 672	15.02.2023
Neset Fotballklubb		kr -	kr 386 996	
Frosta Idrettslag	8)	kr 119 460	kr 256 713	01.11.2017
Frosta Idrettslag		kr 595 000	kr 630 000	17.02.2033
Leva-Fro As	4)	kr 1 297 218	kr 1 393 310	04.02.2030
Frosta Frivilligsentral		kr 50 000	kr 50 000	04.02.2030
Frosta Golfklubb		kr 2 411	kr 115 582	2034
Frosta Golfklubb	10)	kr 551 966	kr 585 682	2029
Frostahallen	5)	kr 5 749 977	kr 7 069 961	23.04.2032
Innherred Renovasjon		kr 4 064 506	kr 3 357 007	
Trondheim Havn IKS		kr 15 200	kr 22 800	30.10.2018
Sum garantiansvar		kr 44 247 167	kr 44 305 625	

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 eventuelle påløpte renter/omkost. Maks 2.200.000,00

12) KO-sak 11/16 kr. 3.400.000,00 med tillegg av 10% av til enhver gjeldende hovedstol til dekning av eventuell påløpte renter/omkost. Maks. 3.740.000,00

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

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 4 627 141	kr 4 202 933	kr 305 540	kr -	kr 8 524 534
Bundne driftsfond	kr 5 085 060	kr 888 145	kr 1 622 616	kr -	kr 4 350 589
Ubundne investeringsfond	kr 228 922	kr 816 348	kr 570 000	kr -	kr 475 270
Bundne investeringsfond	kr 312 855	kr -	kr 76 433	kr -	kr 236 423
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 10 253 978	kr 5 907 426	kr 2 574 589	kr -	kr 13 586 816

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	kr 4 627 141	kr 4 202 933	kr 305 540	kr 8 524 534
Opprinnelig budsjett		kr 244 933	kr 305 540	
Justert budsjett		kr 3 958 000	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 229 598	kr 23 829	kr 163 402	kr 90 025
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon	kr 510 114	kr 32 500	kr 259 194	kr 283 420
Oppvekst	kr 821 027	kr 189 002	kr 131 485	kr 878 544
Helse og omsorg	kr 1 953 056	kr 472 814	kr 1 022 096	kr 1 403 774
Teknisk og landbruk	kr 1 571 266	kr 170 000	kr 46 440	kr 1 694 826
...	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	kr 4 855 463	kr 864 316	kr 1 459 214	kr 4 260 565
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		kr -	kr 342 085	kr 342 085
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr 342 000	
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 -

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Øremerka statstilskudd	kr 2 032 687	kr 195 686	kr 952 974	kr 1 275 399
Næringsfond/Kraftfond	kr 273 596	kr -	kr 1 443	kr 272 153
Gavefond	kr 745 773	kr 192 119	kr 267 927	kr 669 965
	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr 2 033 004	kr 360 646	kr 260 578	kr 2 133 072
Sum	kr 5 085 060	kr 748 451	kr 1 482 922	kr 4 350 589
<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 120 944	kr -	kr 76 433	kr 44 512
Sum	kr 312 855	kr -	kr 76 433	kr 236 423

Korrigert fond voksenopplæring flyktninger fra oppvekst til administrasjon kr. 240 154,26

Merknad: Bundne driftsfond er ikke sektorbestemt i Frosta kommune. Bruk og avsetning skjer på tvers av sektorer.

Renteinntekter til driftsfond avsettes over skjema 1A.

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

	DEBET		KREDIT
		1.1 2016 Saldo (kapital)	11 345 206,43
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	112 178,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 816 855,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 646 800,12	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	24 660,00	Utlån - sosiale utlån	48 319,39
Avdrag på utlån - andre utlån	2 820 421,08	Utlån - andre utlån	450 000,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	84 410,50	Avdrag på eksterne lån	9 883 997,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00		
Bruk av lånemidler	5 663 401,75		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	575 750,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	16 236 569,85	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	5 516 311,00	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	12 877 124,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12 2016 Balanse (kapital)	2 892 499,52		
	41 997 251,82		41 997 251,82

Frosta, 9/2-17

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
IKT-investering VR - 2016	1 312 000	307 880	220 328	1 004 000	528 208	783 792
Kjøp kunst Bolyst	400 000			400 000		400 000
Omsorgsboliger demens	300 000	1 771	194	298 000	1 965	298 035
Utbygging ungbo	14 990 000	2 500 000	1 534 634	12 490 000	4 034 634	10 955 366
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	440 000		439 000	440 000	439 000	1 000
Avløpsinvestering - rammebeløp	10 089 853	6 089 574	580 668	4 000 000	6 670 242	3 419 611
<i>Slamavskiller og utløpsledning Mostad</i>			507 822		507 822	-507 822
<i>Pumpestasjon Brenne</i>			37 846		37 846	-37 846
<i>Utbedring Manneset</i>			35 000		35 000	-35 000
Skilting av bygninger Framtidsretta skole	200 000			200 000		200 000
Innkjøp av henger til kommunal traktor	100 000		107 764	100 000	107 764	-7 764
Omlegging av vei Skaret	1 200 000			1 200 000		1 200 000
Trafikksikkerhetstiltak	120 000	128 315	5 867		134 182	-14 182
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	2 091 787	754 014	197 306		951 320	1 140 467
Vikaleiret Industriområde overvann	500 000		1 138 200	500 000	1 138 200	-638 200
Asfaltering kommunale veier	1 750 000			1 750 000		1 750 000
Tilpasning Frosta skole - Universell utforming	150 000	1 050	202 917	149 000	203 967	-53 967
Fiberduk - Basseng	160 000	173 422	66 422		239 844	-79 844
Borglia barnehage	1 429 000	1 365 247	37 597		1 402 844	26 156
Ny kommunal barnehage	1 600 000		6 316	1 600 000	6 316	1 593 684
Drenering/Nybygg Elvarheim	200 000		55 440	200 000	55 440	144 560
Inngjerding kommunegarasje/Borglia	495 000	94 736		400 000	94 736	400 264
Erverv av veigrunn	300 000			300 000		300 000
Skilting av veier ifm. adresseringsprosjektet	250 000			250 000		250 000
Skaret industriområde salg tomt		-	1 257		1 257	-1 257
Sentrumsutvikling grunnerv og tilrettelegg. areal	4 115 262	3 138 262		977 000	3 138 262	977 000
Utomhus anlegg Frosta skole	2 726 268	1 439 268	11 803	1 287 000	1 451 071	1 275 197
Overvann Frosta skole	300 000			300 000		300 000
Investeringsstilskudd kirke	400 000		400 000	400 000	400 000	0
Nytt lagerbygg v/kirke	1 500 000	-		1 500 000		1 500 000
Bredbåndsutbygging	2 628 996	1 468 996	501 689	1 160 000	1 970 685	658 311
	0	0	0	0	0	0

Note 9 Avdrag på lån (Driftsregnskapet side 5 og 13, balansen side 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	2016	2015
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	7393110	6573550
Bergnet minimumsavdrag	5518752	5230881
Awik	1874358	1342669

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.

	2016	2015
Mottatte avdrag på startlån	2490421	400090
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	-2490887	-405285
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-466	-5195
Saldo avdragsfond 31.12.	8897	9363

Note 10 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Ytelser til ledende personer				
Administrasjonssjef	801 631	0	0	10 909
Ordfører	554 811	0	0	4 748

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Trøndelag IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr.443 000. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag. Det er ikke utført rådgivning som er fakturert særskilt.

Årsverk:

Antall årsverk i kommunen i regnskapsåret var: 171

Note 11 Selvkostområder (Balansen side 30)

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Avløp	5 962 458	5 603 653	358 805	106,4 %	0,0 %	-612 373	-253 568
Feiing	525 139	521 180	3 959	100,8 %	0,0 %	-27 200	-23 241
Kart og oppmåling	145 914	873 208	-727 294	16,7 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	974 628	1 235 272	-260 644	78,9 %	0,0 %	0	0

	Resultat 2015					Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Avløp	5 872 002	5 549 678	322 324	105,8 %	0,0 %	-930 843	-612 373
Feiing	508 578	476 123	32 455	106,8 %	0,0 %	-59 655	-27 200
Kart og oppmåling	288 648	846 785	-558 137	34,1 %	0,0 %	0	0
Plan- og byggesak	739 120	1 177 041	-437 921	62,8 %	0,0 %	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) 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.

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	1 875 963	6 172 265	13 159 181	135 545 306	55 248 672	10997242		222 998 629
Aktivering	220 328	672 291	364 219	5 278 678	69 494	211845		6 816 855
Årets avgang								0
Årets avskrivninger	-685 863	-929 339	-877 292	-4 633 353	-1 520 955	0		-8 646 801
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0		0
Salg	0	0	0	0	0	-112 178		-112 178
Bokført verdi pr. 31.12	1 410 428	5 915 217	12 646 108	136 190 631	53 797 211	11 096 909		221 056 505
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Note 13 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

1. Neset FK og Frosta I.L fikk forskudd på spillemidler til Vinnatrø klubbhus på kr. 980.000,-. Frosta golfklubb fikk forskudd på spillemidler på kr. 111.000,- til idrettshuset på golfbanen. Begge beløpene er ført mot kortsiktige fordringer og Frosta kommune forbeholder seg retten til beholde spillemidlene til anleggene når disse utbetales fra Fylkeskommunen ved tildeling de kommende år, dette som automatisk nedbetaling av forskutteringssummen.

2. Selvkostregnskapet for avløp viser positivt resultat. Dette inngår i kommunens samlede resultat. Overskuddet dekker tidligere års fremførte underskudd. Det vises til selvkostnoten.

3. På investeringsprosjekt "Vikaleiret Industriområde overvann" er det estimert et beløp på kr. 593.880,- som skal dekkes av grunneierne i området. Dette er ført mot kortsiktig fordringer i 2016.

4. Vedrørende bredbåndsutbygging ble det i 2015 estimert utgifter i investeringsregnskapet i henhold til budsjett. Arbeidet har pågått i 2016 og vil bli avsluttet i 2017.

5. Aktiviteten innenfor integreringstjenesten har økt betraktelig i 2016 sammenlignet med de 2 første årene. Frosta kommune tok imot flyktninger. Mens vi i 2014 og 2015 bosatte hhv. 10 og 11 flyktninger, endte vi i 2016 på 29 flyktninger mot budsjettert mottak på 15 flyktninger.

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	31.12.2016	31.12.2015
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	31.12.2016	31.12.2015
2013	0	0
2014	0	0
2015	0	0
2016	0	0
	0	0

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

	2016	2015
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	5 650	25 578
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	5 650	25 578