



ÅRSBERETNING

2012

ÅRSBERETNING FOR FRØYA KOMMUNE

REGNSKAPSÅRET 2012

1. Innledning

Kommunens årsberetning skal hvert år utarbeides av administrasjonssjefen i kommunen jfr. Kommunal regnskapsstandard nr. 6.

Beretningen for 2012 er den 9. siden standarden ble innført og har et bestemt innhold. Den skal følge ved regnskapet ved behandling i kontrollutvalget, og kontrollutvalget skal, ut fra samlet materiale, avgi uttalelse til regnskapet som følger saken videre i formannskap og kommunestyret.

I forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 skal det bl.a. redegjøres for vesentlige avvik mellom regulert budsjett og regnskap, både for utgifter og inntekter. Disse forhold mener vi er ivaretatt gjennom beretningens punkter.

Årsberetningen inneholder følgende punkter:

- Regnskapsresultat – avvik
- Driftsregnskapet
 - Driftsinntekter
 - Driftsutgifter
 - Skattedekningsgrad
 - Kapitalutgifter
- Investeringer
- Balansen
 - Sammendrag pr. 31.12.
 - Lånegjeld
 - Fonds
 - Spesifikasjon av fonds
- Konklusjon
- Litt om likestilling

Andre forhold

2012 er det ellefte året vi avlegger regnskapet og rapporter etter Kostra-bestemmelser.

Regnskapet er avlagt i henhold til kommuneloven og god kommunal regnskapsskikk. Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelig 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 framgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Årsberetningen for 2012 inneholder på de fleste områder en sammenstilling for de siste 5 år. Når det gjelder grupperingene for driftsinntekter og driftsutgifter brukes 4 år. Det er her satt inn egen kolonne med revidert budsjett for å sammenligne årets regnskapstall med godkjent budsjett.

Økonomisk oversikt – drift - viser et netto driftsresultat på kr. 25.548.720,-.

Etter at årets bruk av avsetninger og avsetninger er foretatt, kommer vi ut med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 15.080.775,-.

I dette resultat inngår inntektsført premieavvik med kr. 7.863.790,- som skal dekkes inn i 2013.

Uten premieavvik ville vi hatt et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 7.216.985,-. Det vises her til note 8.

Etter at avsetning til bufferfond er foretatt – jfr. budsjettert beløp – har vi godt over kravet på 13 % av den totale portefølje (kr. 3 515 311,- mere avsatt enn kravet).

Det bør også nevnes at vi i 2012 hadde en *positiv* avkastning på vår fondsportefølje med kr. 10.050.551,- mot en budsjettert avkastning på kr. 6.166.594,-.

Godkjenning av driftsregnskapet legges fram for kommunestyret i egen sak. Det vil også bli fremmet forslag på inndekning av årets premieavvik og disponering av overskudd..

Økonomisk oversikt – investering - viser at investeringsregnskapet for 2012 legges fram med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 1 744 000,-. Det vises her til note 16 i regnskapet.

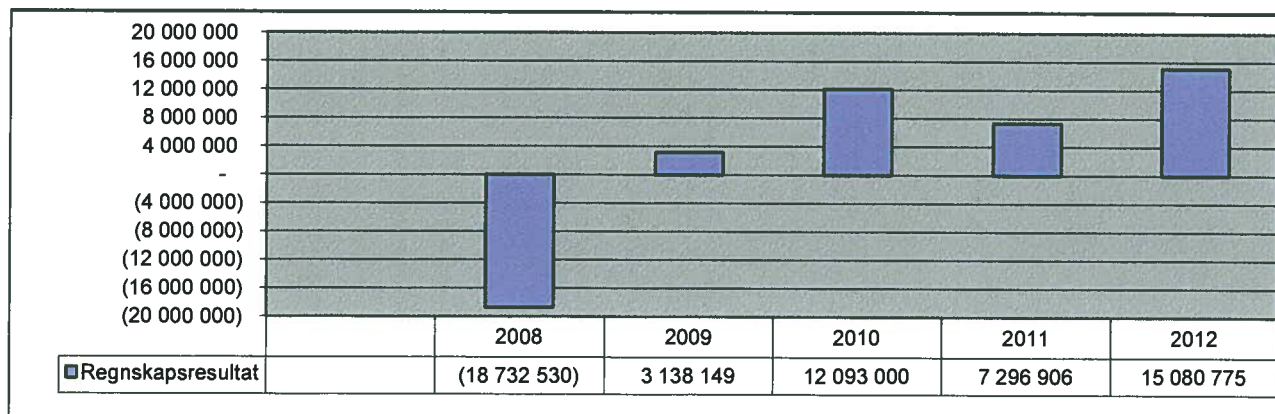
Det vises også til oppsett over investeringsprosjekter i regnskapets note 10 – som viser vedtatt budsjettmessig dekning og virkelig regnskapsført dekning.

Investeringsregnskapet skal godkjennes på samme måte som driftsregnskapet, og årets overskudd blir foreslått disponert/avsatt.

2 - Regnskapsresultat - avvik

Ansvar	Tekst	Regnskap-10	Regnskap-11	Regnskap-12	Budsjett-12	Avvik	%
1100	Folkevalgte	4 008 328	4 408 385	4 178 467	3 445 016	(733 451)	121,3
1110	Admledelse	20 183 296	22 237 229	24 072 621	24 213 363	140 742	99,4
1110	Premieavvik	(7 175 773)	(8 063 549)	(7 863 790)	-	7 863 790	-
1110	Bruk av premiefondet	(150 848)	(51 149)	(1 406 623)	(1 225 000)	181 623	114,8
1110	Momskomp invest	-	-	(234 863)	(294 900)	(60 037)	79,6
1120	Fellesadministrasjonen	4 118 930	3 861 064	5 160 634	4 585 874	(574 760)	112,5
1120	Momskomp invest			(7 231)	52 800	60 031	(13,7)
1130	Informasjonsavdelingen	3 136 897	2 833 170	2 856 251	2 874 795	18 544	99,4
1130	Momskomp invest	(10 663)	-		-	-	-
1210	Grunnskoler inkl SFO	45 146 831	43 486 827	45 145 029	45 611 878	466 849	99,0
1215	Momskomp invest	(6 784 662)	(5 977 906)	(301 439)	(300 700)	739	100,2
1220	Barnehager	2 706 893	20 533 698	22 477 388	22 924 488	447 100	98,0
1230	Musikk- og kulturskole	2 608 457	2 758 418	2 831 177	3 045 361	214 184	93,0
1310	Helsetjenesten	12 699 849	11 673 047	11 827 208	14 698 187	2 870 979	80,5
1320	Psyk. sykepleietjeneste	2 811 509	3 239 537	2 916 148	2 350 755	(565 393)	124,1
1330	Sosialtjenesten/Barnevern	8 704 561	11 454 980	6 175 846	5 482 418	(693 428)	112,6
1331	NAV - Sosialtjenesten			3 675 298	3 933 716	258 418	93,4
1340	Pleie-/omsorg	25 237 584	27 407 080	36 253 898	30 655 331	(5 598 567)	118,3
1341	Hjelp til hjemmeboende	16 480 581	17 433 201	16 359 622	15 861 875	(497 747)	103,1
1342	Hjelp til hjemmeb-TFF	13 837 797	12 706 295	16 023 634	16 170 385	146 751	99,1
1600	Teknisk administrasjon	1 807 737	401 540	775 293	283 603	(491 690)	273,4
1610	Bygningsavdelingen	(264 613)	1 572	(897 138)	(950 845)	(53 707)	94,4
1620	Driftsavdelingen	27 014 900	26 761 832	27 280 033	21 468 273	(5 811 760)	127,1
1620	Momskomp invest	(1 575 260)	(1 321 374)	(6 441 946)	(6 389 500)	52 446	100,8
1621	Driftsavdelingen/utleie	1 265 672	1 240 338	1 104 715	484 500	(620 215)	228,0
1622	Driftsavn Selvkost	-	-	-	29 729	29 729	-
1630	Oppmålingsavdelingen	1 147 027	1 258 779	1 018 518	1 155 355	136 837	88,2
1640	Kultur/miljø/næring	5 254 489	4 594 919	4 432 456	5 103 822	671 366	86,8
1640	Momskomp invest	(614 773)	(194 036)	(1 245 644)	(1 297 800)	(52 156)	96,0
	Sum drift	181 594 745	202 683 896	216 165 563	213 972 779	(2 192 784)	101,0
1800	Skatt på inntekt/formue	(110 458 162)	(110 974 157)	(119 549 699)	(110 164 467)	9 385 232	108,5
1810	Eiendomsskatt	(2 908 908)	(2 315 904)	(3 591 186)	(3 904 261)	(313 075)	92,0
1840	Statlig rammetilskudd	(81 557 323)	(106 155 490)	(113 615 938)	(114 720 000)	(1 104 062)	99,0
1899	Kalkberegninger/avskr	(12 739 445)	(13 877 644)	(13 112 139)	(7 067 000)	6 045 139	185,5
1900	Renter/ekstfinanstrans	15 561 649	18 117 627	22 833 321	22 396 154	(437 167)	102,0
1900	Resultat portefølje	(8 851 718)	(1 250 967)	(10 050 551)	(6 166 594)	3 883 957	163,0
1910	Interne finanstrans	7 266 163	6 475 731	5 839 854	5 653 389	(186 465)	103,3
1999	Regnskapsresultat	(12 093 000)	(7 296 908)	(15 080 775)	-	15 080 775	

Regnskapsresultat de 5 siste årene (2008-2012)

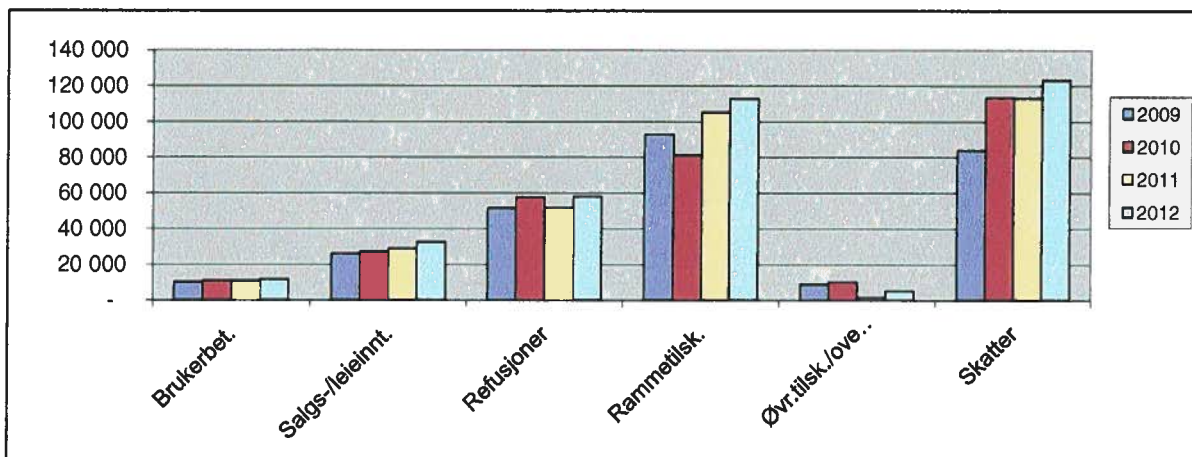


3 - Driftsregnskapet

3.1 - Driftsinntekter: 2009 - 2012 (hele tusen)

Kommunens driftsinntekter ekskl. renter fordeler seg slik på inntektstyper i beløp og prosentandel.

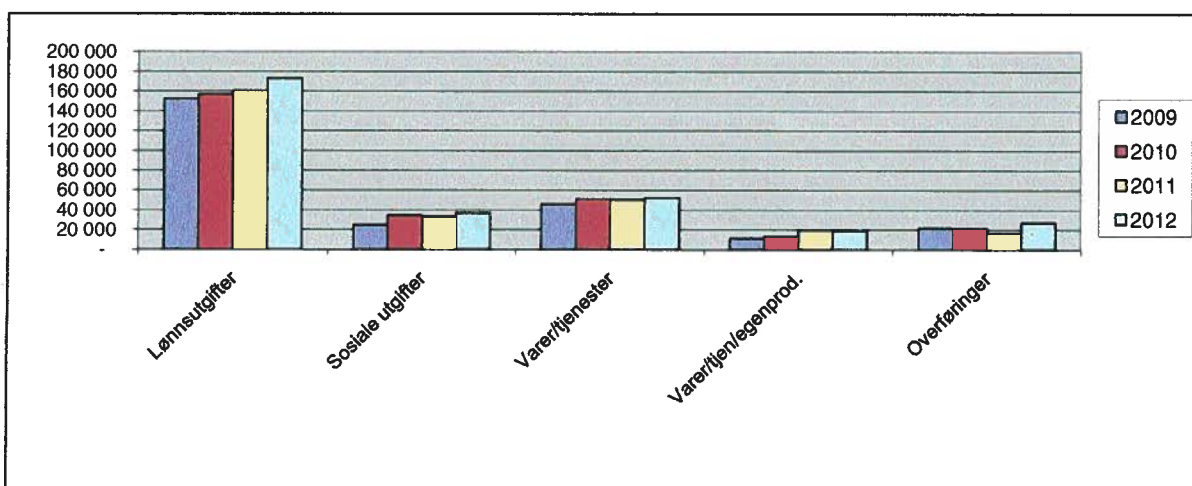
Inntektstype	Regnskap 09	%	Regnskap 10	%	Regnskap 11	%	Regnskap 12	%	Budsjett 12
Brukerbet.	9 984	3,7	10 855	3,6	10 757	3,4	11 706	3,4	11 584
Salgs-/leieinnt.	26 091	9,5	27 014	9,0	28 831	9,2	32 698	9,5	29 031
Refusjoner	51 524	18,9	57 461	19,1	51 834	16,6	58 044	16,9	38 993
Rammetilsk.	92 850	34,0	81 067	27,0	105 438	33,8	112 863	32,8	114 247
Øvr.tilsk./overfør.	9 032	3,3	10 303	3,4	1 684	0,5	5 141	1,5	1 678
Skatter	83 743	30,6	113 367	37,8	113 290	36,3	123 237	35,9	114 164
	273 224	100,0	300 067	100,0	311 834	100,0	343 689	100,0	309 697



3.2 - Driftsutgifter - 2009 - 2012 (hele tusen)

Kommunens driftsutgifter ekskl. renteutgifter fordeler seg slik på utgiftstyper i beløp og prosentandel.

Utgiftstype	Regnskap 09	%	Regnskap 10	%	Regnskap 11	%	Regnskap 12	%	Budsjett 12
Lønnsutgifter	152 201	59,5	156 710	56,6	160 281	57,1	173 183	56,1	159 828
Sosiale utgifter	24 694	9,6	34 573	12,5	33 372	11,9	36 889	11,9	45 799
Varer/tjenester	45 789	17,9	51 092	18,5	50 523	18,0	52 349	16,9	47 042
Varer/tjen/egenprod.	11 484	4,5	13 150	4,7	19 731	7,0	19 098	6,2	14 672
Overføringer	21 804	8,5	21 354	7,7	17 023	6,1	27 407	8,9	24 447
	255 973	100,0	276 879	100,0	280 930	100,0	308 926	100,0	291 788

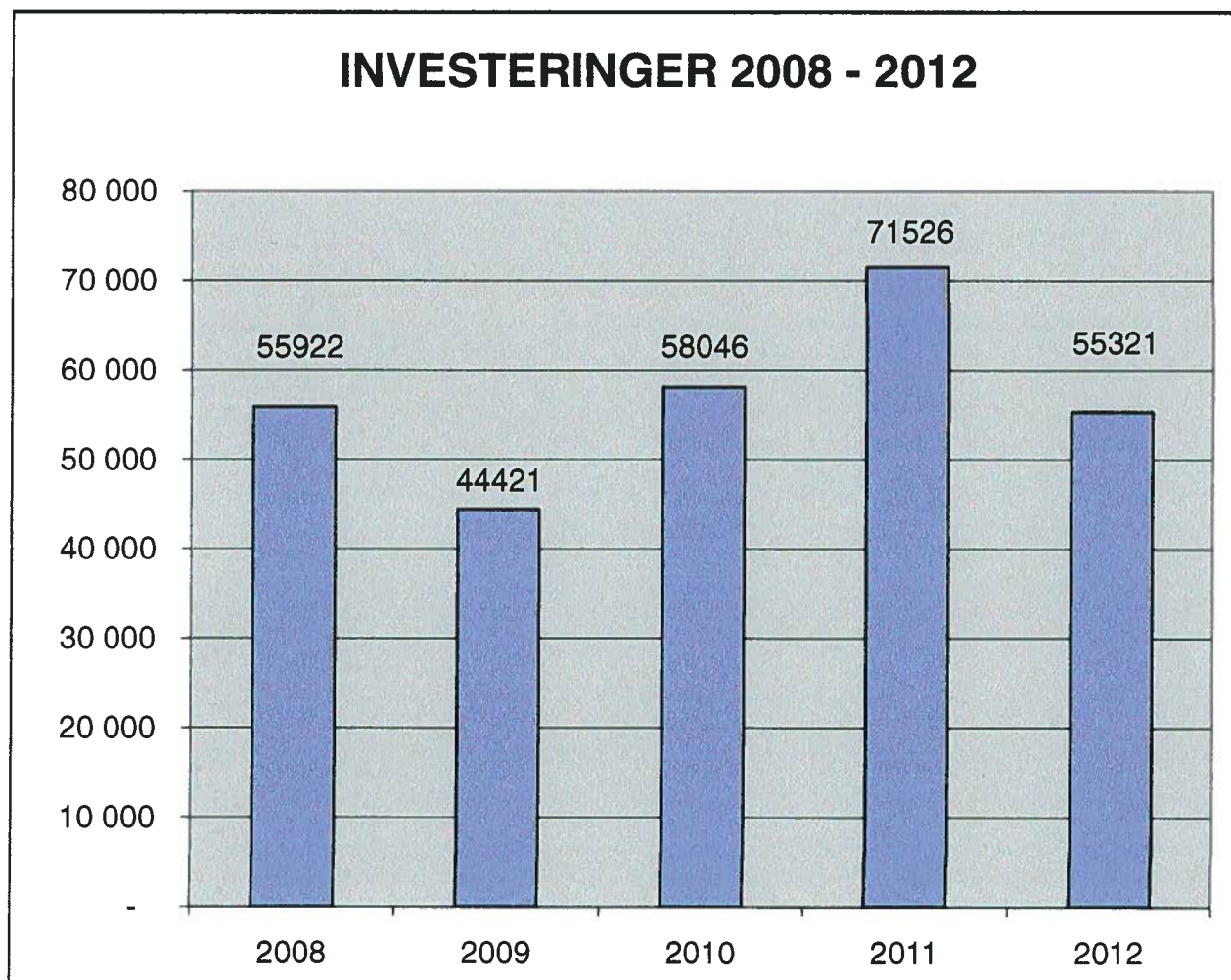


4 - Investeringer

Tabellen nedenfor viser investeringer de siste 5 år og hvordan investeringene er finansiert (hele tusen)

	2008	2009	2010	2011	2012
Brutto investeringsutgift	55 922	44 421	58 046	71 526	55 321
Utlån, aksjekjøp, avsetninger	3 537	19 569	11 830	16 274	20 899
Salgsinnt./tilskudd og refusjoner	-3 435	-4 997	-3 117	-622	-3 280
Sum finansierungsbehov	56 024	58 993	66 759	87 178	72 940
Bruk av eksterne lån	42 550	43 521	49 227	75 049	59 817
Egenkapital	3 980	13 246	17 348	12 129	14 867
Sum finansiering	46 530	56 767	66 575	87 178	74 684
Udekket finansiering	9 494	2 226	184	-	-1 744
Udisp./overskudd i inv.regnskapet	-	-	-	-	-
Bto. inv.utgift i % av driftsinntekter	23	16	19	23	16
Egenkapital i % av finansbehov.	7	22	26	14	20

I følge fylkesmannen betraktes investeringsutgifter som overskrider 15 % av driftsinntektene som høye.



5 - Balansen

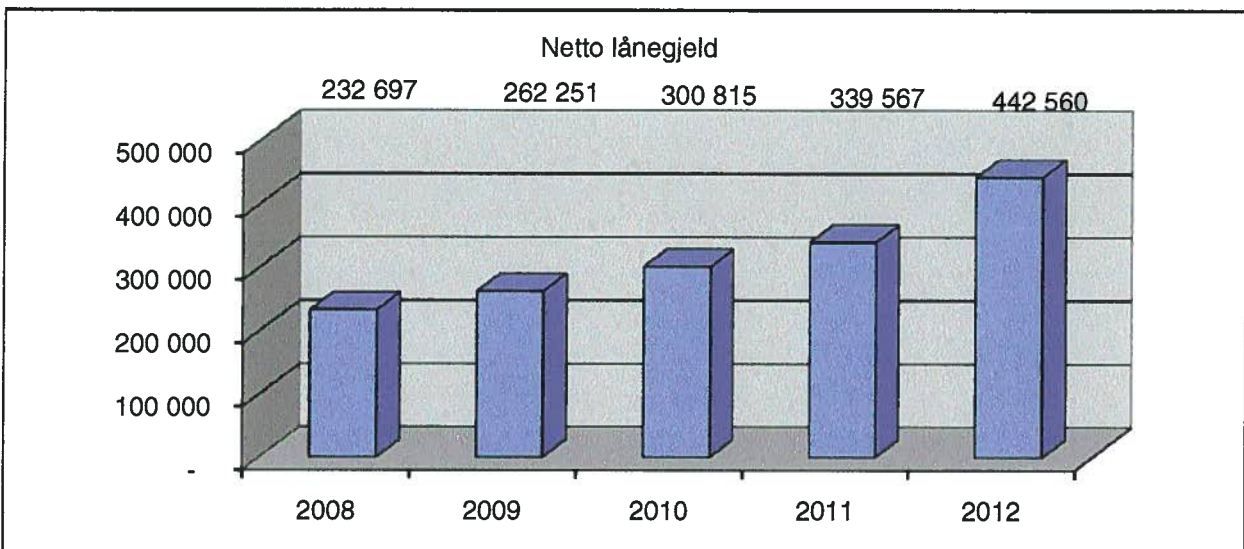
(Hele tusen)

5.1 - Sammendrag pr. 31.12.	2008	2009	2010	2011	2012
Eiendeler					
Anleggsmidler:					
Faste eiendommer og anlegg	324 252	354 075	400 567	455 977	497 744
Utstyr, maskiner og transportmidler	6 892	5 868	9 639	8 585	9 528
Utlån	23 127	24 994	25 174	37 817	48 373
Aksjer og andeler	9 251	9 455	9 882	10 153	10 216
Pensjonsmidler	241 965	262 051	282 784	308 544	340 948
Omløpsmidler:					
Kortsiktige fordringer	24 563	24 138	33 880	30 630	39 246
Premieavvik	1 514	8 882	7 542	8 935	8 972
Aksjer og andeler	96 968	113 083	121 934	123 185	133 235
Sertifikater	-	-	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-	-	-
Kasse- og bankinnskudd	34 796	38 412	45 988	45 323	121 936
Sum eiendeler:	763 328	840 957	937 391	1 029 149	1 210 198
Egenkapital og gjeld					
Egenkapital:					
Disposisjonsfond	-12 253	-10 411	-8 575	-18 222	-21 834
Bundne driftsfond	-9 351	-10 930	-10 394	-13 907	-19 829
Ubundne investeringsfond	-93 426	-99 396	-99 396	-99 213	-98 339
Bundne investeringsfond	-22	-22	-51	-22	-3 127
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-3 138	-12 093	-7 296	-15 081
Regnskapsmessig merforbruk	18 733	4 208	-	-	-
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk inv.regn.	9 494	2 226	184	-	-1 744
Likviditetsreserve	1 143	-	-	-	-
Kapitalkonto	-106 854	-81 436	-97 225	-89 393	-99 490
Endring regnskapsprinsipper drift	-9 166	-3 009	-3 009	-3 009	-3 009
Gjeld					
Langsiktig gjeld:					
Ihendehaverobligasjonslån	-	-	-	-	-
Sertifikatlån	-	-	-	-	-
Pensjonsforpliktelser	-280 815	-323 790	-344 832	-386 347	-420 285
Andre lån	-238 308	-269 701	-311 714	-363 229	-462 560
Kortsiktig gjeld:					
Kassakredittlån	-	-	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-42 039	-44 949	-50 285	-47 639	-63 792
Premieavvik	-464	-610	-	-872	-1 108
Sum egenkapital og gjeld:	-763 328	-840 957	-937 391	-1 029 149	-1 210 198

5.2 - Lånegjeld

Lånegjelda har utviklet seg slik de siste 5 år (hele tusen).

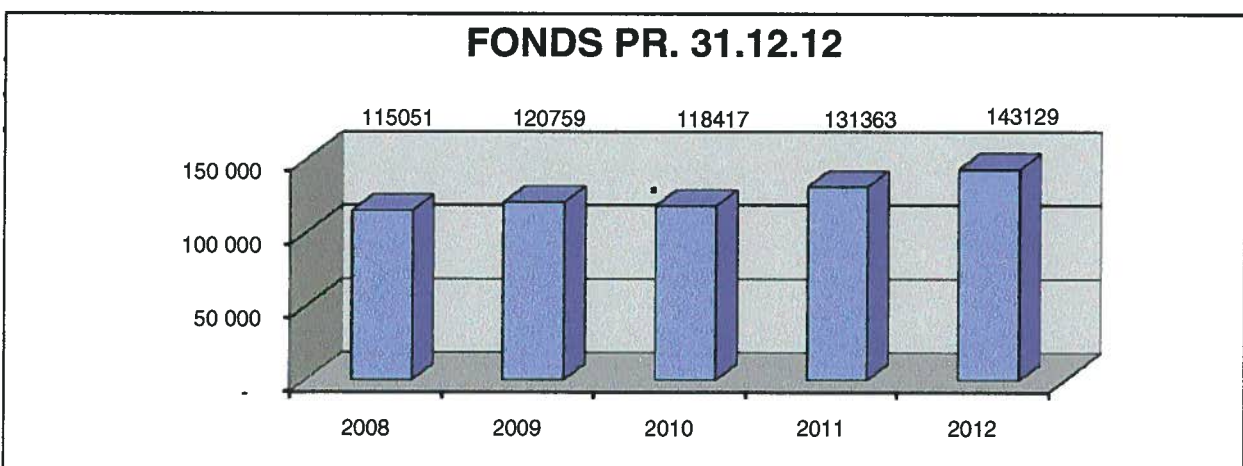
	2008	2009	2010	2011	2012
Lånegjeld pr. 01.01.	216 436	238 308	269 701	311 714	363 229
Avdrag i året	-8 936	-10 121	-14 455	-15 702	-18 120
Nye låneopptak i året	30 808	41 514	56 468	67 217	117 451
Lånegjeld pr. 31.12.	238 308	269 701	311 714	363 229	462 560
Herav videreutlån	-5 611	-7 450	-10 899	-23 662	-20 000
Netto lånegjeld	232 697	262 251	300 815	339 567	442 560
Nto gjeld i % av driftsinnt.	97	96	100	109	129



5.3 - Fonds

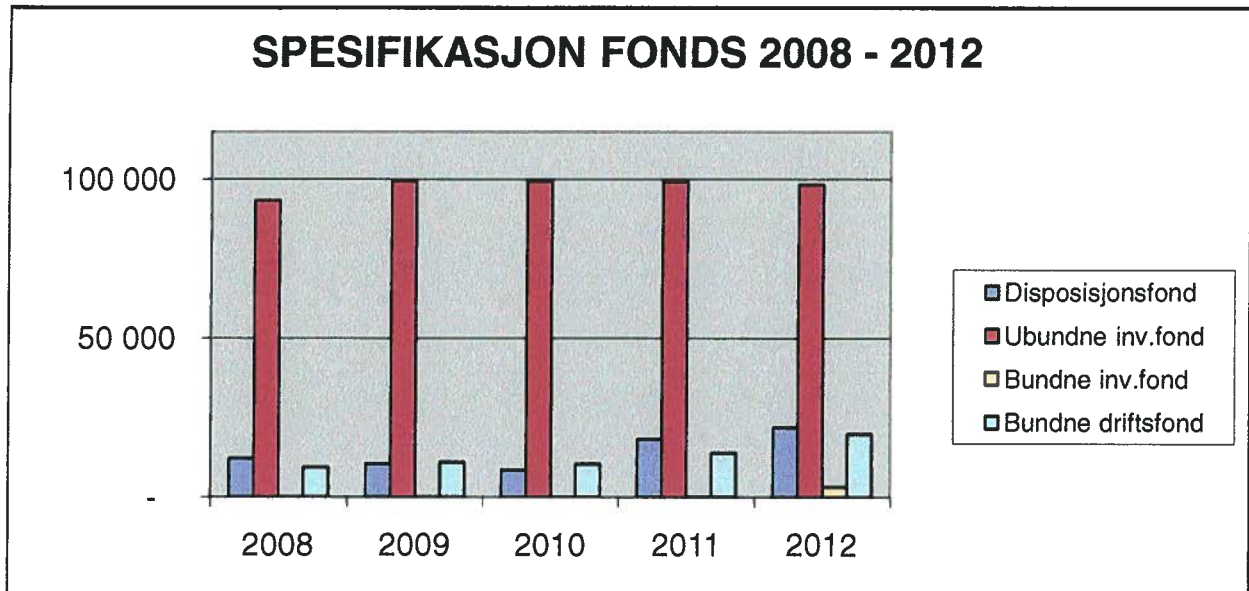
Tabellen nedenfor viser utviklingen i fondsmidlene de siste 5 år (hele tusen).

	2008	2009	2010	2011	2012
Fonds pr. 01.01.	126 825	115 051	120 759	118 417	131 363
Bruk i året	-15 332	-17 447	-16 654	-12 852	-13 793
Avsetninger i året	3 558	23 155	14 312	25 798	25 559
Fonds pr. 31.12.	115 051	120 759	118 417	131 363	143 129



Spesifikasjon av de ulike fondstypene de siste 5 år (hele tusen):

	2008	2009	2010	2011	2012
Disposisjonsfond	12 252	10 411	8 575	18 222	21 834
Ubundne inv.fond	93 426	99 396	99 396	99 213	98 339
Bundne inv.fond	22	22	51	21	3 127
Bundne driftsfond	9 351	10 930	10 394	13 907	19 829
Sum fonds	115 051	120 759	118 416	131 363	143 129



6 - Konklusjon

Hovedpost 0 – Lønn

De forskjellige lønnskostnader kan vises med følgende oversikt:

Lønnsarter:	Lønnsbenevnelse:	Regnskap-2012	Budsjett-2012
1.---.---.0	Totalt lønn og sos.kostnader	208 595 280	203 135 978
1.---.---.01	Fast regulativlønn	138 254 572	138 127 914
1.---.---.02	Vikarer	15 601 416	4 821 189
1.---.---.03	Ekstrahjelp	654 577	373 785
1.---.---.04	Overtid	723 109	362 300
1.---.---.05	Annen lønn	11 189 739	11 221 830
1.---.---.07	Lønn vedlikehold - fordelt	2 559 402	161 400
1.---.---.08	Godtgjørelse folkevalgte	2 723 286	2 268 145
1.---.---.09	Sosiale kostnader	36 889 180	45 799 415

Innenfor lønn og sosiale kostnader har vi et totalt merforbruk på 5,459 mill. kroner. Begrenset innenfor lønnspostene 0100-0899 har vi et merforbruk på hele 14,370 mill. kroner. Sosiale kostnader gir oss en netto mindreforbruk på 8,910 mill. kroner. I sosiale kostnaders mindreforbruk inngår årets inntektsføring av premieavvik på 7,864 mill. kroner. Merforbruk innen sosiale kostnader blir da 1,046 mill.kroner.

Da det er mottatt 9,151 mill. kroner mer enn budsjettet i refusjon syke- og fødselspenger, skulle det her vært foretatt budsjettjusteringer i forhold til det merforbruk vi har på selve lønnspostene 0100-0899. Det betyr at vi på disse postene har et netto merforbruk på 5,219 mill. kroner.

Hovedpost 1-2 – Kjøp av varer og tjenester

Her har vi et merforbruk på 3,993 mill. kroner. Hovedavviket her skyldes merforbruk innenfor kjøp av mat og medisiner med 1,299 mill. kroner og konsulentonorarer med 3,486 mill kroner. Ellers også noen hovedposter hvor regnskapet viser mindre avvik i forhold til budsjett. På disse postene må vi bli bedre til å foreta budsjettjustering ved behov.

Hovedpost 3 – Kjøp av tjenester/Kom. Egenproduksjon.

Her har vi et merforbruk på 4,427 mill. kroner. Dette gjelder refunderte lønnskostnader for undervisning i fylkeskommunen/andre kommuner med 2,788 mill. kroner (herunder overføringer vedrørende samhandlingsreformen) og et merforbruk på overføring til private med 1,437 mill. kroner. Ellers små avvik.

Hovedpost 4A – Overføringsutgifter

Her har vi et merforbruk på 4.608 mill. kroner. I dette inngår moms på merforbruk under hovedpostene 1-2 med 1,065 mill. kroner. Videre har vi et merforbruk i overføringer til private med 3,495 mill. kroner utover budsjett. I sistnevnte beløp inngår 0.850 mill. kroner i overføring til private barnehager, overføring av tippemidler med 2,365 mill.kroner, tilskudd fra næringsfondet med 0,374 mill. kroner og overføring knyttet til ”Salmarfondet” på 0,400 mill. kroner. Disse har sin dekning i økte inntekter, bruk av næringsfondet og gave fra Salmar, og påvirker ikke netto drift. Ellers noen mindre forbruk og små avvik.

Hovedpost 4B – Overføringer/Reserverte bevilgninger

Her gjenstår 1,647 mill. kroner som ikke er disponert. Til dette må nevnes, at det oppsto brudd i lokale forhandlinger og at oppgjøret dermed gikk til mekling. Resultatet ble ikke klart før i 2013, og etterbetaling skjer først da. Det er ikke fattet vedtak før 31.12.2012 om at dette skulle avsettes til fond.

Dermed må denne del av lokale forhandlinger dekkes inn ved disponeringen av årets regnskapsmessige mindreforbruk.

Hovedpost 5 – Finansutgifter

Finansutgifter viser et merforbruk på totalt 33,766 mill. kroner. Av dette utgjør eksterne finanstransaksjoner et mindre forbruk på 0,584 mill. kroner, og som fremkommer ved at vi har 0,046 mill. kroner mer enn budsjettert i rentekostnader, 0,863 mill. kroner i avdrag på lån utover budsjetterte minsteavdrag og 0,325 mill. kroner mindre i utlån.

Interne finanstransaksjoner utgjør et merforbruk på 33,181 mill. kroner. Dette består av 6,162 mill. kroner i avsetning til bundne driftsfond som ikke er budsjettert og 11,938 mill. kroner i ikke budsjetterte avskrivingskostnader.

Det er i opprinnelig budsjett, kun tatt høyde for kalkulatoriske renter og avskrivninger innenfor VAR-området, mens regnskapet viser de totale avskrivningene. Merkostnader i avskrivninger har sin tilsvarende motpost i merinntekt i hovedpost 9 – Finansinntekter.

I tillegg balanseres regnskapet under hovedpost 5 med årets positive nettoresultat på 15,081 mill. kroner. Ellers små avvik.

Hovedpost 6 – Salgsinntekter

Her har vi en merinntekt på 3,208 mill. kroner. Dette skyldes i merinntekt på kommunale årsgebyr på 2,070 mill. kroner, ikke budsjettert kantinesalg ved Sistranda skole med 0,654 mill. kroner og leieinntekter innen kultur med 0,395 mill. kroner. Ellers små avvik.

Hovedpost 7 – Refusjoner

Under hovedpost 7 – Refusjoner har vi en merinntekt på 19,051 mill. kroner. Her inngår 4,199 mill. kroner i merinntekt på refusjoner fra staten - inklusive refusjoner og tilskudd innenfor helse og pleie/omsorg med kr. 3,299 mill.kroner -, 9,151 mill. kroner i merinntekt på refusjon av sykepenges og 0,919 mill. kroner i merinntekt i statlige overføringer vedr. momskompensasjon.

Videre har vi fått refundert 0,877 mill. kroner mer enn budsjettert i overføringer fra fylket, 2,029 mill. kroner mer i refusjon fra andre kommuner enn budsjettert - inklusive refusjoner for undervisning av elever fra andre kommuner med 0,865 mill.kroner - og 1,877 mill.kroner i større overføringer fra private. Av sistnevnte beløp nevnes 0,764 mill. kroner i OU-midler, 0,106 mill. kroner i mottatte gaver, 0,359 mill. kroner i mere lønnsrefusjon og 0,400 mill. kroner i tilskudd fra "Salmarfondet". Ellers små avvik innen andre refusjoner og egenandeler.

Hovedpost 8 – Overføringsinntekter

Summen av alle overføringsinntektene balanseres med en merinntekt på 11,151 mill. kroner. Av dette utgjør ordinært rammetilskudd 1,384 mill. kroner mindre enn budsjettert, utbedringstilskudd fra Husbanken 1,000 mill.kroner, tippemidler 2,565 mill.kroner og skatteinntekter 9,072 mill. kroner mer enn budsjettert. Ellers små avvik.

Hovedpost 9 – Finansinntekter/finanstransaksjoner

Her har vi en merinntekt på 17,195 mill. kroner i forhold til budsjett. Dette består i hovedsak av en merinntekt på 0,487 mill. kroner i renteinntekter, 0,046 mill. kroner i merinntekt på aksjeutbytte, 3,884 mill. kroner mere avkastning av fondsportefølje i forhold til budsjett, 0,227 mindre avdrag på våre utlån til andre, 1,066 mill. kroner større bruk av bundne driftsfond enn budsjettert og motpost til avskrivninger på 11,938 mill. kroner som ikke er budsjettert. Det vises i den anledning til bemerkning i Hovedpost 5.

Utover dette er det små avvik.

Følgende hovedtall fra *økonomisk oversikt drift* viser hvordan overskuddet for 2012 fremkommer:

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Brutto driftsresultat	-26 183 904	-21 551 074	4 632 830
Motpost avskrivinger	-12 098 084	-160 000	-11 938 084
Brutto driftsresultat eks. avskrivinger	-38 281 988	-21 711 074	-16 570 914
Eksterne finansinntekter	-17 550 959	-13 359 594	-4 191 365
Eksterne finansutgifter	30 284 227	29 700 328	583 899
Bruk av avsetninger	-20 216 942	-19 151 311	-1 065 631
Avsetninger	30 684 887	24 521 651	6 163 236
	-15 080 775	0	-15 080 775

Følgende hovedtall fra *økonomisk oversikt investering* viser hvordan investeringsregnskapet for 2012 er balansert:

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringsutgifter	55 321 498	95 382 300	-40 060 802
Investerings inntekter	-3 280 076	-5 900 000	2 619 924
Finansutgifter	20 899 195	11 632 006	9 267 189
Finansinntekter	-74 684 618	-101 114 306	26 429 688
	-1 744 000	0	-1 744 000

Litt om likestilling/diskriminering:

Kommunelovens § 48 pkt. 5 sier at årsberetningen også skal inneholde opplysninger om den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i kommunen.

Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og om tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling. Dette for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

I forhold til første avsnitt har vi nedenfor gruppert kjønnene og følgende tabell viser hvordan tilstanden er i Frøya kommune:

	Samlet	Kvinner	Menn
Antall ansatte – faste stillinger	447	367	80
Antall årsverk	330	270	60
Gjennomsnittlig ansettelsesprosent	74	74	75

Den store forskjellen mellom kvinner og menn skyldes for det meste at det innenfor barnehage- og omsorgsyрker fortrinnsvis er mest kvinnedominerte arbeidsplasser.

Frøya kommune har ikke satt i gang spesielle tiltak for å fremme likestilling mellom kjønnene, men slike tiltak kan være:

- Det brukes en standardtekst i kommunens stillingsannonser der det påpekes at kommunen bidrar aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelser
- Ved utlysning av ledig stilling skal underrepresentert kjønn oppfordres til å søke
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, når formelle krav til stillingen er oppfylt
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er kvinne.

I forhold til diskriminering følger kommunen opp om regjeringens intensjon om å bekjempe dette.

Det betyr at alle skal ha krav på å få de samme mulighetene til å utvikle seg, utnytte sine evner og leve sine liv, uavhengig av kjønn, sosial bakgrunn, religion, seksuell orientering, funksjonshemming eller etnisk bakgrunn

Frøya kommune bestreber seg på en høy etisk standard. Her er utarbeidet etiske retningslinjer, og disse snakkes det bevisst om i forskjellige sammenhenger.

Statlige styringssignaler:

2012 ble første året med virkningen av ”Samhandlingsreformen”.

Tilbakeføring til helseforetaket vedrørende medfinansiering og virkningen av etablering av øyeblikkelig hjelpiltak på interkommunalt nivå, ble en større kostnad enn budsjettet – en overskridelse på 0,616 mill.kroner.

Det bør også nevnes at vi måtte kjøpe sykehjemsplasser for ”ferdigbehandlede pasienter” av våre nabokommuner for 0,348 mill.kroner.

Her må det bevilges mer penger i framtidige budsjetter.

Annet:

Ellers kan nevnes at i *det regnskapsmessige mindreforbruk* ligger en regnskapsmessig forpliktelse grunnet brudd i de lokale forhandlinger med Fagforbundet.

Det ble ikke fattet vedtak før 31.12.2012 om avsetning til et anslagsvis resultatet av dette oppgjøret. Dermed må en ta hensyn til dette når en disponerer overskuddet fra 2012.

7260 Sistranda, den 25.03.2013


Torbjørn Måsøval
Regnskapssjef


Per Gundersen
Rådmann



ÅRSREGNSKAP

2012

INNHALDSFORTEGNELSE:

1. ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

2. ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

3. OVERSIKT – BALANSE

4. REGNSKAPSSKJEMA 1A + 1B – DRIFTSREGNSKAPET

5. REGNSKAPSSKJEMA 2A + 2B – INVESTERINGSREGNSKAPET

6. BALANSEREGNSKAPET

7. ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT, MED BUDSJETT

8. ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING, MED BUDSJETT

9. NOTER

- **ENDRINGER ARBEIDSKAPITAL**
- **KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSER**
- **KOMMUNENS GARANTLANSVAR PR. 31.12.2012.**
- **FORDRINGER - KOMM. FORETAK JFR. KAP 11 -
KOMMUNELOVEN**
- **AKSJER OG ANDELER**
- **AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER**
- **KAPITALKONTO**
- **NETTO DRIFTSRESULTAT**
- **LÅNEOVERSIKT**
- **OVERSIKT FRA INVESTERINGSREGNSKAPET**
- **OVERSIKT "VAR-OMRÅDE"**
- **MOMSKOMPENSASJON**
- **KOMMUNENS ORGANISERING**
- **ÅRSVERK**
- **AVKASTNING PORTEFØLJE**
- **BALANSERING AV INVESTERINGSREGNSKAPET**

10. REVISJONSBERETNING

OBLIGATORISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM
 RAPPORTERING FRA KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER
 KJØREDATE: 11/03/13 KL: 14.32.54

FRØYA KOMMUNE - KOSTRA

SIDENR: 1

A) ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

KOSTRA-ART	REGNSKAP 2012
BRUKERBETALINGER	11.706.596,84- L13
ANDRE SALGS OG LEIEINNTEKTER	32.697.606,71- L14
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	58.044.044,22- L15
RAMMETILSKUDD	112.862.808,00- L16
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	5.100.055,00- L17
ANDRE OVERFØRINGER	41.351,28- L18
SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	119.549.698,80- L19
EIENDOMSSKATT	3.686.925,00- L10
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	0,00 L11
SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM(L13:L11) 343.689.085,85- L12
LØNNSUTGIFTER	
SOSIALE UTGIFTER	173.183.210,57 L14
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I	36.889.179,74 L15
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM ERSTATTER	52.348.875,83 L16
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	
OVERFØRINGER	19.098.377,12 L17
AVSKRIVNINGER	27.407.228,68 L18
FORDELTE UTGIFTER	12.098.084,00 L19
SUM DRIFTSUTGIFTER	3.519.774,50- L20
SUM DRIFTSRESULTAT	SUM(L14:L20) 317.505.181,44 L21
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12 - L21 26.183.904,41- L23
RENTEINNTEKTER, UTBYTTE OG EIERUTTAK	
GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	7.350.265,70- L24
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	10.050.551,00- L25
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	150.142,50- L26
RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	SUM(L24:L26) 17.550.959,20- L27
TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	12.813.867,91 L28
AVDRAGSUTGIFTER	593.372,00 L29
UTLÅN	16.824.960,00 L30
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	52.027,47 L31
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	SUM(L28:L31) 30.284.227,38 L32
	L27 - L32 12.733.268,18 L34

A) ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

KOSTRA-ART
 REGNSKAP
 2012

MOTPOST AVSKRIVNINGER	SUM(990:999)	12.098.084,00-	L35
NETTO DRIFTSRESULTAT	I	25.548.720,23-	L36
		L23+L34+L35	
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	SUM(930:939)	7.296.907,59-	L38
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	SUM(940:947)	10.321.755,00-	L39
BRUK AV BUNDNE FOND	SUM(950:959)	2.598.279,82-	L40
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	SUM(960:969)	0,00	L41
SUM BRUK AV AVSETNINGER	J	20.216.942,41-	L42
		SUM(L38:L41)	
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	SUM(570:579)	8.231.123,70	L44
AVSETNINGER DISPOSISJONSFOND	SUM(530:539)	0,00	L45
AVSETNINGER BUNDNE FOND	SUM(540:547)	13.934.300,59	L46
AVSETNINGER LIKVIDITETSRESERVE	SUM(550:559)	8.519.462,92	L47
	SUM(560:569)	0,00	L48
SUM AVSETNINGER	K	30.684.887,21	L49
		SUM(L44:L48)	
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	L=I+J-K	15.080.775,43-	L51
		L36+L42-L49	

B) ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

KOSTRA-ART
 REGNSKAP
 2012

SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM(660:670)	1.329.006,00-	L3
ANDRE SALGSINNTÆKTER	SUM(600:650)	0,00	L4
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:770)	1.951.070,00-	L5
STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(800:810)	0,00	L6
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:890)	0,00	L7
RENTEINNTÆKTER, UTBYTTE OG EIERUTTAK	SUM(900:905)	0,00	L8
SUM INNTEKTER	SUM(L3:L8)	3.280.076,00-	L9
L			
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:089;160:165)	0,00	L11
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	0,00	L12
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:285) - SUM(160:165)	46.940.375,28	L13
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	0,00	L14
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	8.381.123,70	L15
RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	500	0,00	L16
FORDELTE UTGIFTER	690+ (290-790)	0,00	L17
SUM UTGIFTER	SUM(L11:L17)	55.321.498,98	L18
M			
AVDRAGSUTGIFTER	510	1.295.028,70	L20
UTLÅN	520	16.435.627,90	L21
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	63.356,00	L22
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	0,00	L23
AVSETNINGER TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	0,00	L24
AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	550	3.105.182,33	L25
AVSETNINGER TIL LIKVIDITETSRESERVE	560	0,00	L26
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	SUM(L20:L26)	20.899.194,93	L27
N			
FINANSIERINGSBEHOV	O=M+N-L	72.940.617,91	L28
BRUK AV LÅN	910	59.817.282,31-	L30
MOTTARTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	5.763.098,90-	L31
SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	0,00	L32
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS UDISPONERT	930	0,00	L33
OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	8.231.123,70-	L34
BRUK AV DISPONISJONSFOND	940	0,00	L35
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	873.113,00-	L36
BRUK AV BUNDNE FOND	950	0,00	L37
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	960	0,00	L38
SUM FINANSIERING	SUM(L30:L38)	74.684.617,91-	L39
R			
UDEKKET/UDISPONERT	S=O-R	1.744.000,00-	L40
L28 - L39			

C) ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

KOSTRA-ART
 REGNSKAP
 2012

ANSKAFFELSE AV MIDLER			
INNTEKTER DRIFTSDEL (KONTOKLASSE 1)			L2
INNTEKTER INVESTERINGSDEL (KONTOKLASSE 0)			L3
INNBETALINGER VED EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			L4
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER	SUM(L2:L4)	430.100.502,26	L5
ANVENDELSE AV MIDLER			
UTGIFTER DRIFTSDEL (KONTOKLASSE 1)			L8
UTGIFTER INVESTERINGSDEL (KONTOKLASSE 0)			L9
UTBETALINGER VED EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER			L10
T	SUM(L8:L10)	408.806.836,40	L11
ANSKAFFELSE - ANVENDELSE AV MIDLER			
ENDRING I UBRUKTE LÅNEMIDLER	U=W		L5 - L11
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	BAL: 2.91 (RT) -2.91 (RT-1)		L13
V	SUM(L13:L14)	78.927.383,55	L14
D) AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER			
AVSETNINGER			L1
BRUK AV AVSETNINGER	SUM(530:560)+580	42.383.721,27	L2
TIL AVSETNING SENERE ÅR	SUM(930:960)	21.090.055,41	L3
NETTO AVSETNINGER	W=U	0,00	L4
	L1-L2-L3	21.293.665,86	

1) OVERSIKT BALANSE

	KAPITTEL	REGNSKAP 2012
EIENDELER		
(A) ANLEGGSMIDLER	KAP. 2.2	906.808.676,22
FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	(2.27-2.29)	497.744.040,00
UTSTYR, MÅSKINER OG TRANSPORTMIDLER	(2.24-2.26)	9.527.789,50
UTILÅN	(2.22-2.23)	48.373.065,72
AKSJER OG ANDELER	(2.21)	10.216.207,00
PENSJONSMIDLER	(2.20)	340.947.574,00
(B) OMLØPSMIDLER	KAP. 2.1	303.389.197,01
KORTSIKTIGE FORDRINGER	(2.13-2.17)	39.245.984,32
PREMIEAVVIK	(2.19)	8.971.526,00
AKSJER OG ANDELER	(2.18)	133.235.849,00
SERTIFIKATER	(2.12)	0,00
OBLIGASJONER	(2.11)	0,00
KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD	(2.10)	121.935.837,69
SUM EIENDELER (A + B)		1.210.197.873,23

1) OVERSIKT BALANSE (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2012
EGENKAPITAL		
(C)	KAP. 2.5	262.453.282,29-
	(2.56-2.57)	21.834.409,06-
	(2.51-2.52)	19.828.503,46-
	(2.53-2.54)	98.339.424,14-
	(2.55)	3.127.022,83-
	(2.5950)	15.080.775,43-
	(2.5900)	0,00
	(2.5960)	1.744.000,00-
	(2.5970)	0,00
	(2.5980)	0,00
	(2.5990)	99.489.916,40-
	(2.581)	3.009.230,97-
	(2.580)	0,00
(D)	KAP. 2.4	882.845.261,00-
	(2.40)	420.284.822,00-
	(2.41-2.42)	0,00
	(2.43-2.44)	0,00
	(2.45-2.49)	462.560.439,00-
	KAP. 2.3	64.899.329,94-
	(2.31)	0,00
	(2.32-2.38)	63.791.593,94-
	(2.39)	1.107.736,00-
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)	1.210.197.873,23-

1) OVERSIKT BALANSE (FORTS.)

REGNSKAP
2012

KAPITTEL

	KAP. 2.9	
(E) MEMORIAKONTI		
MEMORIAKONTO		0,00
UBRUKTE LÅNEMIDLER	(2.9100)	75.526.500,98
ANDRE MEMORIAKONTI	(2.9200-2.9998)	225.000,00
MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	(2.9999)	75.751.500,98-

2) OVERSIKT SEKTORINNDELING

00	KASSE
10	STATS- OG TRYKDEFORVALTNINGEN
14	SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING
15	NORGES BANK
19	STATLIGE LÅNEINSTITUSJONER
20	FORRETNINGSBANKER OG SPAREBANKER INKL. POSTBANKEN
31	KREDITTFORETAK OG FINANSIERINGSSLESKAPER
38	VERDIPAPIRFOND
41	LIVSFORSIKRING MV. (INKL. KOMMUNALE PENSJONSFOND OG -KASSER)
47	SKADEFORSIKRING
50	KOMMUNEFORVALTNINGEN (EGEN KOMMUNE OG ANDRE KOMMUNER OG FYLKESKOMMUNER)
63	STATLIG EIDE FORETAK
66	KOMMUNAL FORRETNINGSDRIFT (EGNE OG ANDRE KOMMUNERS OG FYLKESKOMMUNERS SÆRBEDRIFTER OG FELLESKOMMUNALE FORETAK)
68	SELVSTENDIGE KOMMUNEFORETAK (EGNE OG INTER (FYLKES) -KOMMUNALE AKSJESELSKAPER OG ANDELSLAG)
70	PRIVATE FORETAK MED BEGRENSET ANSVAR (HOVEDSAKLIGPRIVATE AKSJESELSKAPER OG ANDELSLAG)
75	HUSHOLDNINGER (INKLUSIVE PRIVATE NÆRINGSDRIVENDE)
90	UTILANDET
98	IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD (SKATTETREKK M.V.)
99	INTERIMSKONTI

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET

	REGNSKAP		KOSTRA-ART	REGULERT BUDSJETT		REGNSKAP
	2012	2011		2012	2011	
L1 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	119.549.698,80-	110.164.467,00-	SUM(870:873)	110.164.467,00-	110.164.467,00-	110.974.156,62-
L2 ORDINÆRT RAMMETILSKUDD	112.862.808,00-	114.247.000,00-	SUM(800:809)	114.247.000,00-	114.247.000,00-	105.437.611,00-
L3 SKATT PÅ EIENDOM	3.686.925,00-	4.000.000,00-	SUM(874:876)	4.000.000,00-	4.000.000,00-	2.315.904,00-
L4 ANDRE DIREKTE ELLER INDIREKTE SKATTER	SUM(877:879)	0,00	SUM(877:879)	0,00	0,00	0,00
L5 ANDRE GENERELLE STATSTILSKUDD	SUM(810:829)	5.100.055,00-	SUM(810:829)	1.678.000,00-	1.678.000,00-	1.571.961,00-
L6 SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	SUM(L1:L5)	241.199.486,80-	SUM(L1:L5)	230.089.467,00-	230.089.467,00-	220.299.632,62-
L7 RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:908)	7.350.265,70-	SUM(900:908)	6.816.000,00-	6.816.000,00-	8.222.644,94-
L8 GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	909	10.050.551,00-	909	6.166.594,00-	5.968.355,00-	1.250.967,00-
L9 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSUTGIFTER	SUM(500:508)	12.813.867,91	SUM(500:508)	13.361.516,00	13.818.862,00	11.114.719,93
L10 TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	509	593.372,00	509	0,00	0,00	327.915,00
L11 AVDRAG PÅ LÅN	SUM(510:519)	16.824.960,00	SUM(510:519)	15.961.812,00	17.037.818,00	14.872.684,00
L12 NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	SUM(L7:L11)	12.831.383,21	SUM(L7:L11)	16.340.734,00	18.072.325,00	16.841.706,99
L13 TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPS- MESSIGE MERFORBRUK	SUM(530:539)	0,00	SUM(530:539)	0,00	0,00	0,00
L14 TIL UBUNDNE AVSETNINGER	540+560	13.934.300,59	540+560	13.934.300,00	6.164.741,00	18.953.326,00
L15 TIL BUNDNE AVSETNINGER	SUM(550:559)	8.519.462,92	SUM(550:559)	2.357.251,00	2.414.974,00	6.844.652,78
L16 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	SUM(930:939)	7.296.907,59-	SUM(930:939)	7.296.907,00-	0,00	12.092.999,66-
L17 BRUK AV UBUNDNE AVSETNINGER	940+960	10.321.755,00-	940+960	10.321.755,00-	1.000.000,00-	8.141.737,00-
L18 BRUK AV BUNDNE AVSETNINGER	SUM(950:959)	2.598.279,82-	SUM(950:959)	1.532.649,00-	223.826,00-	3.331.621,55-
L19 NETTO AVSETNINGER	SUM(L13:L18)	2.236.821,10	SUM(L13:L18)	2.859.760,00-	7.355.889,00	2.231.620,57
L20 OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	SUM(570:579)	8.231.123,70	SUM(570:579)	8.230.100,00	15.097.800,00	8.232.764,87
L21 TIL FORDELING DRIFT	(L6+L12- L19-L20)	217.900.158,79-	(L6+L12- L19-L20)	208.378.393,00-	189.563.453,00-	192.993.540,19-
L22 SUM FORDELT TIL DRIFT (FRA SKJEMA 1B)	SUM(010:490; 520; 590:790; 830:860; 880:890; 920:990)	202.819.383,36	SUM(010:490; 520; 590:790; 830:860; 880:890; 920:990)	208.378.393,00	189.563.453,00	185.696.632,60
L23 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/ MINDREFORBRUK	L22 - L21	15.080.775,43-	L22 - L21	0,00	0,00	7.296.907,59-

1B - Kostnader fordelt på drift 2012

	Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
1.1-- - Administrasjon				
Utgifter	30 005 367	35 730 968	30 846 396	26 995 819
Inntekter	-4 545 778	-1 855 194	-1 831 094	-3 187 580
Finans	1 082 330	0	0	1 527 325
Administrasjon netto	26 541 919	33 875 774	29 015 302	25 335 564
1.2-- - Oppvekst				
Utgifter	85 477 267	79 477 592	77 264 515	75 355 457
Inntekter	-15 138 497	-8 041 565	-7 282 234	-16 658 030
Finans	0	0	0	
Oppvekst netto	70 338 770	71 436 027	69 982 281	58 697 427
1.3-- - Helse og sosial				
Utgifter	134 858 781	121 616 794	118 121 603	120 318 739
Inntekter	-40 562 983	-30 469 426	-30 469 426	-36 681 084
Finans	150 005	0	0	129 653
Helse og sosial netto	94 445 803	91 147 368	87 652 177	83 767 308
1.6-- - Teknisk				
Utgifter	48 646 922	47 725 687	43 682 676	49 420 699
Inntekter	-41 765 244	-40 096 625	-46 090 564	-36 519 247
Finans	11 327 402	6 907 000	6 907 000	11 845 777
Teknisk netto	18 209 079	14 536 062	4 499 112	24 747 229
1.640 - Kultur				
Utgifter	10 309 619	7 990 450	7 819 808	9 519 270
Inntekter	-4 463 694	-3 796 027	-2 498 227	-2 756 620
Finans	454 287	160 000	160 000	264 102
Kultur netto	6 300 213	4 354 423	5 481 581	7 026 752
Totalt				
Utgifter	309 297 955	292 541 491	277 734 998	281 609 983
Inntekter	-106 476 196	-84 258 837	-88 171 545	-95 802 561
Finans	13 014 024	7 067 000	7 067 000	13 766 857
Netto totalt	215 835 784	215 349 654	196 630 453	199 574 279
Netto totalt i hht oppsett	215 835 784	215 349 654	196 630 453	199 574 279
Motpost for avskrivninger	13 112 139	7 067 000	7 067 000	13 877 646
Momskompensasjon	0	0	0	0
1.8--	95 739	95 739	0	0
1.9--	0	0	0	0
Overført til drift i hht 1A	202 819 383	208 378 393	189 563 453	185 696 633

REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET

	KOSTRA-ART	REGNSKAP		OPPRINNELIG		REGNSKAP
		2012	REGULERT BUDSJETT 2012	BUDSJETT 2012	2011	
L1	INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER	SUM(010:490) + 500 - 690 - 790 520:529 510 SUM(530:539; 548:560)	55.321.498,98 16.498.983,90 1.295.028,70 3.105.182,33	95.382.300,00 10.556.000,00 1.076.006,00 0,00	91.590.000,00 0,00 0,00 0,00	71.525.764,72 15.261.139,64 829.068,00 183.733,54
L5	ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	SUM(L1:L4)	76.220.693,91	107.014.306,00	91.590.000,00	87.799.705,90
L6	FINANSIERT SLLIK:					
L7	BRUK AV LÅNEMIDLER	910 SUM(660:670)	59.817.282,31-	88.852.000,00-	73.192.000,00-	75.048.866,50-
L8	INNTEKTER FRA SALG AV ANLEGGSMIDLER	+ 929 SUM(810:850; 880:890)	1.329.006,00-	0,00	0,00	676.990,50-
L9	TILSKUDD TIL INVESTERINGER	SUM(700:770)	0,00	0,00	0,00	0,00
L10	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN OG REFUSJONER	+ 920 SUM(600:650; 900:905)	7.714.168,90-	7.332.006,00-	900.000,00-	2.462.876,00-
L11	ANDRE INNTEKTER		0,00	0,00	0,00	0,00
L12	SUM EKSTERN FINANSIERING	SUM(L7:L11)	68.860.457,21-	96.184.006,00-	74.092.000,00-	78.188.733,00-
L13	OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	8.231.123,70-	8.230.100,00-	15.097.800,00-	8.232.764,87-
L14	BRUK AV AVSETNINGER	SUM(930:960)	873.113,00-	2.600.200,00-	2.400.200,00-	1.378.208,03-
L15	SUM FINANSIERING	SUM(L12:L14)	77.964.693,91-	107.014.306,00-	91.590.000,00-	87.799.705,90-
L16	UDEKKET/UDISPONERT	(L5-L15)	1.744.000,00-	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2B

Prosjekt	Regnskap-2012	Reg budsjet	Oppr budsjet	Regnskap-2011
P.0.131 - Drenering FK				
0.620.130.2300.000.131	77 482,34	-	-	1 181 630
0.620.130.4291.000.131	19 370,59	19 400	-	262 835
P.0.140 - EDB				
0.110.120.2003.000.140	799 397,10	952 000	952 000	222 150
0.110.120.4291.000.140	234 862,65	234 900	238 000	-
P.0.180 - Hj.side e-kommune				
0.120.120.2003.000.180	28 925,00	240 000	240 000	-
0.120.120.4291.000.180	7 231,25	7 200	60 000	-
P.0.224 - Utvidelse Nettet bhg				
0.620.221.2302.000.224	56 824,87	-	-	309 052
0.620.221.4291.000.224	13 221,97	13 200	-	75 695
P.0.260 - Renovering Sistranda skole				
0.215.222.2302.000.260	1 247 395,55	-	-	23 838 853
0.215.222.4291.000.260	300 699,58	300 700	-	5 977 906
0.215.222.4292.000.260	739,57	-	-	-
0.215.222.5005.000.260				931 000
P.0.261 - Hamarvik Bhg/oppvekstsenter				
0.620.221.2302.000.261	-	7 200 000	7 200 000	201 175
0.620.222.2302.000.261	506 383,18	-	-	-
0.620.222.2800.000.261	321 276,50	-	-	-
0.620.221.4291.000.261			1 800 000	36 964
0.620.222.4291.000.261	74 212,73	74 200	-	-
0.620.222.4293.000.261	322,22	-	-	-

P.0.262 - Nordskag oppvekstsenter	-	-	-	-	-	-	-	-
0.620.222.2302.000.262	-	-	4 000 000	-	4 000 000	-	-	-
0.620.222.4291.000.262	-	-	-	-	1 000 000	-	-	-
P.0.265 - Mausund svømmehall	-	-	-	-	-	-	-	-
0.620.386.2302.000.265	673 113,00	-	2 399 200	-	2 399 200	-	-	-
0.620.386.2850.000.265	-	-	1 000	-	1 000	-	-	-
0.620.386.4291.000.265	167 500,00	-	167 500	-	599 800	-	-	-
P.0.342 - Utstyr sykehjemmet	-	-	-	-	-	-	-	-
0.620.253.2005.000.342	19 781,33	-	-	-	-	-	291 869	-
0.620.253.4291.000.342	4 945,33	-	5 000	-	-	-	72 967	-
P.0.344 - Sanseshage sykehjemmet	-	-	-	-	-	-	-	-
0.620.261.2302.000.344	54 940,00	-	-	-	-	-	101 447	-
0.620.261.4291.000.344	13 735,00	-	13 700	-	-	-	25 362	-
P.0.350 - Omsorgsboliger	-	-	-	-	-	-	-	-
0.620.265.2300.000.350	6 512 995,12	-	-	-	-	-	1 840 495	-
0.620.265.2302.000.350	39 553,50	-	7 000 000	-	7 000 000	-	-	-
0.620.265.2800.000.350	-	-	2 500 000	-	2 500 000	-	-	-
0.620.265.4291.000.350	1 532 317,91	-	1 532 300	-	1 750 000	-	235 124	-
P.0.355 - Påkostninger kommunale bygg	-	-	-	-	-	-	-	-
0.620.222.2302.000.355	383 942,00	-	-	-	-	-	-	-
0.620.261.2302.000.355	1 004 488,00	-	-	-	-	-	-	-
0.620.265.2302.000.355	212 980,51	-	1 200 000	-	1 200 000	-	-	-
0.620.222.4291.000.355	95 985,50	-	96 000	-	-	-	-	-
0.620.261.4291.000.355	251 122,00	-	251 100	-	-	-	-	-
0.620.265.4291.000.355	55 091,39	-	55 100	-	300 000	-	-	-
P.0.384 - Kom-Opp prosjekt	-	-	-	-	-	-	-	-
0.620.386.2702.000.384	680 500,00	-	-	-	-	-	-	-

0.620.386.4291.000.384	168 750,00	168 750	-	-
P.0.385 - Frøyahallen				
0.620.386.2302.000.385	62 140,00	-	-	
0.620.386.2308.000.385	407 902,00	-	-	
0.620.386.2702.000.385				21 083
0.620.386.2850.000.385	3 112 197,30	-	-	
0.620.386.4291.000.385	101 975,50	102 000	-	5 271
P.0.500 - Salgsomkostninger				
0.620.315.1960.000.500	362 211,50	-	-	248 376
P.0.518 - Beinskaret				
0.620.315.2302.000.518	10 149 115,50	-	-	1 689 812
0.620.333.2302.000.518	800 000,00	800 000	800 000	-
0.620.345.2303.000.518	1 000 000,00	-	-	
0.620.353.2303.000.518	2 094 860,00	-	-	
0.620.315.2800.000.518	2 924 361,46	-	-	9 250 649
0.620.315.4291.000.518	2 314 501,03	2 314 500		85 284
0.620.333.4291.000.518	200 000,00	200 000	200 000	
P.0.530 - Næringsarealer				
0.640.325.2302.000.530	6 088 129,67	20 000 000	20 000 000	18 283 690
0.640.325.4291.000.530	1 297 797,68	1 297 800	5 000 000	188 340
P.0.540 - Gjerde Sletta kirke				
0.620.393.4730.000.540	150 000,00	-	-	
P.0.600 - Sentrumsområde				
0.620.335.2304.000.600	600 585,00	14 400 000	14 400 000	357 055
0.620.335.4291.000.600	121 099,50	121 100	3 600 000	43 904
P.0.602 - Utvidelse renseanlegg				
	-	-	-	

0.620.340.2303.000.602		-	8 000 000	8 000 000		-
P.0.604 - Utbedring Gurvikdal						
0.620.345.2303.000.604		-	1 000 000	1 000 000		-
P.0.610 - Innl. Sistranda midtre						
0.620.325.2800.000.610		330 923,60	3 100 000	3 100 000		90 825
0.620.325.4291.000.610		82 085,90	82 100			22 567
P.0.616 - Vann Gjængen/Sørburøy						
0.620.345.2303.000.616		8 000,00	-	-		18 000
P.0.620 - Sætervågen fiskerihavn						
0.620.330.2302.000.620		1 363 364,60	10 660 000	-		148 674
0.620.330.4291.000.620		208 821,90	208 800	-		54 668
P.0.621 - Frøya idrettspark - 1/3						
0.640.380.2850.000.621		252 000,00	-	-		-
P.0.622 - Vassverksutbygging						
0.620.345.2303.000.622		715 688,65	-	-		437 206
P.0.625 - Brannvernutstyr						
0.620.339.2005.000.625		25 598,00	-	-		107 760
0.620.339.4291.000.625		6 399,50	6 400	-		26 940
P.0.629 - Kloakkutbygging						
0.620.353.2303.000.629		56 639,00	1 000 000	1 000 000		606 075
P.0.633 - Almenningskaier						
0.620.330.2302.000.633		2 677 377,00	1 800 000	1 800 000		52 664
0.620.330.4291.000.633		665 691,00	665 700	450 000		666

P.0.635 - Molo Sørburøy								
0.620.330.2302.000.635	397 996,00	-	-				1 152 439	
0.620.330.4291.000.635	99 499,00	99 500	-				93 950	
P.0.638 - Trafikksikkerhetstiltak								
0.620.334.2305.000.638	68 728,00	400 000	400 000				534 281	
0.620.334.4291.000.638			100 000				41 450	
P.0.640 - Asfaltering kom.veger								
0.620.333.2305.000.640	1 500,00	-	-				50 025	
0.620.333.4291.000.640	375,00	400	-				12 506	
P.0.641 - Påkostninger vannreservoar								
0.620.345.2303.000.641	50 000,00	500 000	500 000				100 000	
P.0.648 - Ny traktor								
0.620.333.2008.000.648	725 000,00	-	-				-	
0.620.333.4291.000.648	181 250,00	181 250	-				-	
P.0.658 - Fiskerihamn Sistranda								
0.620.325.2302.000.658	46 080,00	-	-				-	
0.620.325.4291.000.658	11 520,00	11 500	-				-	
Avsluttede prosjekter i 2011								
P.0.221 - Paviljong Hamarvik bhg							465 000	
P.0.225 - Paviljong Nordskag bhg							465 000	
P.0.343 - Varmestyring sykehjemmet							658 734	
P.0.359 - Tilpasning omsorgsboliger							77 719	
P.0.525 - Industriområde Nordskag							2 125	
P.0.560 - Påkostninger museumsbygg							15 924	
P.0.623 - Gravemaskin							250 082	
P.0.627 - Digitalt plankart							150 000	
P.0.657 - Skiltplan Sistranda sentrum							112 500	

Sum - Investeringer i anleggsmidler	55 321 498,98	95 382 300	91 590 000	71 525 765
Finansiert slik:				-
Salgsinntekter:	1 329 006,00	-	-	
Salgsinntekter til egenkapitalinnskudd:	-63 356,00	-	-	
Tilskudd til direkte investeringer:	1 213 957,87	5 900 000	900 000	
Bruk av lånemidler:	59 817 282,31	88 852 000	73 192 000	
Brukt til videre utlån:	-15 879 627,90	-10 000 000	-	
Bruk av ubundet investeringsfond:	673 113,00	2 400 200	2 400 200	
Overføring fra drift:	8 231 123,70	8 230 100	15 097 800	
	55 321 498,98	95 382 300,00	91 590 000,00	

BALANSEREGNSKAPET

	KAPITTEL	REGNSKAP 2012	REGNSKAP 2011
EIENDELER			

A.	ANLEGGSMIDLER		
	FASTA EIENDOMMER OG ANLEGG		
	UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER		
	UTLAN		
	AKSJER OG ANDELER		
	PENSJONSMIDLER		
	KAP. 2.2	906.808.676,22	821.076.046,86
	(2.27-2.29)	497.744.040,00	455.976.674,00
	(2.24-2.26)	9.527.789,50	8.585.239,50
	(2.22-2.23)	48.373.065,72	37.816.842,36
	(2.21)	10.216.207,00	10.152.851,00
	(2.20)	340.947.574,00	308.544.440,00
B.	OMLØPSMIDLER		
	KAP. 2.1	303.389.197,01	208.073.305,19
	(2.13-2.17)	39.245.984,32	30.629.992,52
	(2.19)	8.971.526,00	8.935.440,00
	(2.18)	133.235.849,00	123.185.298,00
	(2.12)	0,00	0,00
	(2.11)	0,00	0,00
	(2.10)	121.935.837,69	45.322.574,67
	SUM EIEDELER (A + B)	1.210.197.873,23	1.029.149.352,05

BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

KAPITTEL		REGNSKAP 2012	REGNSKAP 2011
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
	KAP. 2.5	262.453.282,29-	231.062.565,68-
DISPOSISJONSFOND	(2.56-2.57)	21.834.409,06-	18.221.863,47-
BUNDNE DRIFTSFOND	(2.51-2.52)	19.828.503,46-	13.907.320,36-
UBUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.53-2.54)	98.339.424,14-	99.212.537,14-
BUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.55)	3.127.022,83-	21.840,50-
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	(2.5950)	15.080.775,43-	7.296.907,59-
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	(2.5900)	0,00	0,00
UDISPNERT I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5960)	1.744.000,00-	0,00
UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5970)	0,00	0,00
LIKVIDITETSRESERVE	(2.5980)	0,00	0,00
KAPITALKONTO	(2.5990)	99.489.916,40-	89.392.865,65-
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (DRIFT)	(2.581)	3.009.230,97-	3.009.230,97-
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (INVESTERING)	(2.580)	0,00	0,00
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
	KAP. 2.4	882.845.261,00-	749.575.964,70-
PENSJONSFORPLIKTELSE	(2.40)	420.284.822,00-	386.346.537,00-
IHENDEHAVEROBLIGASLÅN	(2.41-2.42)	0,00	0,00
SERTIFIKATLÅN	(2.43-2.44)	0,00	0,00
ANDRE LÅN	(2.45-2.49)	462.560.439,00-	363.229.427,70-
KORTSIKTIG GJELD			
	KAP. 2.3	64.899.329,94-	48.510.821,67-
KASSEKREDITTLÅN	(2.31)	0,00	0,00
ANNEN KORTSIKTIG GJELD	(2.32-2.38)	63.791.593,94-	47.638.930,67-
PREMIEAVVIK	(2.39)	1.107.736,00-	871.891,00-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		1.210.197.873,23-	1.029.149.352,05-

ØKONOMISK OVERSIKT I HENHOLD TIL FORSKRIFT OM
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING
KJØREDATO: 11/03/13 KL: 14.37.15

FRØYA KOMMUNE - KOSTRA

SIDENR: 5

BALANSEREGNSKAPET (FORTS.)

	KAPITTEL	REGNSKAP 2012	REGNSKAP 2011
E. MEMORIAKONTI			
MEMORIAKONTO			
UBRUKTE LÅNEMIDLER	KAP. 2.9	0,00	0,00
ANDRE MEMORIAKONTI	(2.9100)	75.526.500,98	17.892.783,29
MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	(2.9200-2.9998)	225.000,00	255.000,00
	(2.9999)	75.751.500,98-	18.147.783,29-

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2012	REGULERT BUDSJETT 2012	OPPRINNELIG BUDSJETT 2012	REGNSKAP 2011
BRUKERBETALINGER	SUM(600:619)	11.706.596,84-	11.584.186,00-	11.595.036,00-	10.756.793,76- L3
ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER	SUM(620:670)	32.697.606,71-	29.030.671,00-	27.402.319,00-	28.830.634,96- L4
OVERFØRING MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:780)	58.044.044,22-	38.992.980,00-	45.193.190,00-	51.834.364,79- L5
RAMMETILSKUDD	SUM(800:809)	112.862.808,00-	114.247.000,00-	114.247.000,00-	105.437.611,00- L6
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(810:829)	5.100.055,00-	1.678.000,00-	1.678.000,00-	1.571.961,00- L7
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:850; 880:890)	41.351,28-	0,00	0,00	112.196,60- L8
INNTEKTS- OG FORMUESKATT	SUM(870:873)	119.549.698,80-	110.164.467,00-	110.164.467,00-	110.974.156,62- L9
EIENDOMSSKATT	SUM(874:876)	3.686.925,00-	4.000.000,00-	4.000.000,00-	2.315.904,00- L10
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	SUM(877:879)	0,00	0,00	0,00	0,00 L11
SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM(L3:L11)	343.689.085,85-	309.697.304,00-	314.280.012,00-	311.833.622,73- L12
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:089; 160:165)	173.183.210,57	159.827.542,00	153.819.406,00	160.280.954,78 L14
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	36.889.179,74	45.799.415,00	37.145.341,00	33.371.645,05 L15
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:289) SUM(160:169)	52.348.875,83	47.042.142,00	44.860.500,00	50.522.621,66 L16
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	19.098.377,12	14.671.579,00	14.196.779,00	19.731.248,63 L17
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	27.407.228,68	24.446.552,00	26.862.972,00	17.023.390,21 L18
AVSKRIVNINGER	590	12.098.084,00	160.000,00	160.000,00	12.195.393,00 L19
FORDELTE UTGIFTER	NEG(690)+ (290-790)	3.519.774,50-	3.801.000,00-	3.131.000,00-	3.588.451,00- L20
SUM DRIFTSUTGIFTER	SUM(L14:L20)	317.505.181,44	288.146.230,00	273.913.998,00	289.536.802,33 L21
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12-L21	26.183.904,41-	21.551.074,00-	40.366.014,00-	22.296.820,40- L23
RENTEINTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:908)	7.350.265,70-	6.816.000,00-	6.816.000,00-	8.222.644,94- L24
GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	909	10.050.551,00-	6.166.594,00-	5.968.355,00-	1.250.967,00- L25
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	SUM(920:928)	150.142,50-	377.000,00-	377.000,00-	231.162,25- L26
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	SUM(L24:L26)	17.550.959,20-	13.359.594,00-	13.161.355,00-	9.704.774,19- L27
RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER	SUM(500:508)	12.813.867,91	13.361.516,00	13.818.862,00	11.114.719,93 L28
TAP FINANSIELLE INSTRUMENTER	509	593.372,00	0,00	0,00	327.915,00 L29
AVDRAG PÅ LÅN	SUM(510:519)	16.824.960,00	15.961.812,00	17.037.818,00	14.872.684,00 L30
UTLÅN	SUM(520:528)	52.027,47	377.000,00	377.000,00	120.375,63 L31
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM(L28:L31)	30.284.227,38	29.700.328,00	31.233.680,00	26.435.694,56 L32

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT (FORTS.)

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2012	REGULERT BUDSJETT 2012	OPPRINNELIG BUDSJETT 2012	REGNSKAP 2011
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS- TRANSASJONER	L27-L32	12.733.268,18	16.340.734,00	18.072.325,00	16.730.920,37
MOTPOST AVSKRIVNINGER	SUM(990:999)	12.098.084,00-	160.000,00-	160.000,00-	12.195.393,00-
NETTO DRIFTSRESULTAT	L23+L34+L35	25.548.720,23-	5.370.340,00-	22.453.689,00-	17.761.293,03-
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MINDREFORBRUK	SUM(930:939)	7.296.907,59-	7.296.907,00-	0,00	12.092.999,66-
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	SUM(940:947)	10.321.755,00-	10.321.755,00-	1.000.000,00-	8.141.737,00-
BRUK AV BUNDNE FOND	SUM(950:959)	2.598.279,82-	1.532.649,00-	223.826,00-	3.331.621,55-
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	SUM(960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM BRUK AV AVSETNINGER	SUM(L38:L41)	20.216.942,41-	19.151.311,00-	1.223.826,00-	23.566.358,21-
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	SUM(570:579)	8.231.123,70	8.230.100,00	15.097.800,00	8.232.764,87
AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	SUM(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
AVSATT TIL BUNDNE FOND	SUM(540:547)	13.934.300,59	13.934.300,00	6.164.741,00	18.953.326,00
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	SUM(550:559)	8.519.462,92	2.357.251,00	2.414.974,00	6.844.652,78
SUM AVSETNINGER	SUM(L44:L48)	30.684.887,21	24.521.651,00	23.677.515,00	34.030.743,65
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	L36+L42-L49	15.080.775,43-	0,00	0,00	7.296.907,59-

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2012	REGULERT BUDSJETT 2012	OPPRINNELIG BUDSJETT 2012	REGNSKAP 2011
SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM(660:670)	1.329.006,00-	0,00	0,00	285.140,50-
ANDRE SALGSINNTEKTER	SUM(600:650)	0,00	0,00	0,00	0,00
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:770)	1.951.070,00-	5.900.000,00-	900.000,00-	337.000,00-
STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(800:810)	0,00	0,00	0,00	0,00
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:890)	0,00	0,00	0,00	0,00
RENTEINNTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM INNTEKTER	SUM(L3:L8)	3.280.076,00-	5.900.000,00-	900.000,00-	622.140,50-
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:080; 160:165)	0,00	0,00	0,00	0,00
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	0,00	0,00	0,00	0,00
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR	SUM(100:285)-	0,00	0,00	0,00	0,00
I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(160:165)	46.940.375,28	87.152.200,00	76.492.200,00	62.171.448,94
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER	SUM(300:380)	0,00	0,00	0,00	0,00
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(400:490)	8.381.123,70	8.230.100,00	15.097.800,00	8.423.315,78
OVERFØRINGER	500	0,00	0,00	0,00	931.000,00
RENTEUTGIFTER OG OMKOSTNINGER	690+(290-790)	0,00	0,00	0,00	0,00
FORDELTE UTGIFTER	SUM(L11:L17)	55.321.498,98	95.382.300,00	91.590.000,00	71.525.764,72
SUM UTGIFTER					
AVDRAG PÅ LÅN	510	1.295.028,70	1.076.006,00	0,00	829.068,00
UTLÅN	520	16.435.627,90	10.556.000,00	0,00	14.889.215,64
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	63.356,00	0,00	0,00	371.924,00
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	0,00	0,00	0,00	183.733,54
AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	0,00	0,00	0,00	0,00
AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	3.105.182,33	0,00	0,00	0,00
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	SUM(L20:L26)	20.899.194,93	11.632.006,00	0,00	16.273.941,18
FINANSIERINGSBEHOV	L18+L27-L9	72.940.617,91	101.114.306,00	90.690.000,00	87.177.565,40
BRUK AV LÅN	910	59.817.282,31-	88.852.000,00-	73.192.000,00-	75.048.866,50-
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	5.763.098,90-	1.432.006,00-	0,00	2.125.876,00-
SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	0,00	0,00	0,00	391.850,00-
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK	930	0,00	0,00	0,00	0,00
OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	8.231.123,70-	8.230.100,00-	15.097.800,00-	8.232.764,87-
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	0,00	0,00	0,00	1.165.000,00-
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	873.113,00-	2.600.200,00-	2.400.200,00-	183.733,54-
BRUK AV BUNDNE FOND	950	0,00	0,00	0,00	29.474,49-
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN	960	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM FINANSIERING	SUM(L30:L38)	74.684.617,91-	101.114.306,00-	90.690.000,00-	87.177.565,40-
UDEKKET/UDISPONERT	L28-L39	1.744.000,00-	0,00	0,00	0,00

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2012	31.12.2011	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 303 389 197	kr 208 073 305	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 64 899 330	kr 48 510 822	
Arbeidskapital	kr 238 489 867	kr 159 562 484	kr 78 927 384

Drifts- og investeringsregnskapet år 2012	Beløp	Sum
--	--------------	------------

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

+ Sum driftsinntekter	kr 343 689 086	
- Sum driftsutgifter	kr 317 505 181	
+ Eksterne finansinntekter	kr 17 550 959	
- Eksterne finansutgifter	kr 30 284 227	
+ Motpost avskrivninger (990)	kr 12 098 084	
Sum driftsregnskapet	kr 25 548 720	kr 25 548 720

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

+ Sum inntekter	kr 3 280 076	
- Sum utgifter	kr 55 321 499	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	kr 1 295 029	
- Utlån	kr 16 435 628	
- Kjøp av aksjer og andeler	kr 63 356	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	kr 59 817 282	
+ Mottatte avdrag på utlån	kr 5 763 099	
+ Salg av aksjer og andeler	kr -	
Sum investeringsregnskapet	kr (4 255 054)	kr (4 255 054)

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr 57 633 718
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regn.	kr 78 927 384
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr 78 927 384
Differanse (forklares nedenfor)	kr -

Forklaring til differanse i arb.kapital :

Endring regnskapsprinsipp	kr -
	kr -
Forklart beløp	kr -

Note 2 A Pensjon, KLP

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2012
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 468 216
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 485 551
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 516 261
Administrasjonskostnader	94 175
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	1 531 681
Årets pensjonspremie til betaling	2 391 873
Årets premieavvik	-860 192

Balanse 31.12.12 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	34 184 550	
Pensjonsmidler	29 920 246	
Netto pensjonsforpliktelse	4 264 304	217 480
Årets premieavvik	-860 192	-43 870
Premieavvik tidligere år		0
Akkumulert premieavvik	-860 192	-43 870

Beregningsforutsetninger	31.12.2012
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	5,50 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,50 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	3,16 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	3,16 %
Forventet årlig vekst i pensjonsreguleringen	3,16 %
Forholdstallet fra KRD	1,50 %
Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :	Uttaksandel pr aldersgruppe i AFP-felles Kom.pensjonsordn.:
under 20 år 20%	
20-23 år 8%	
24-25 år 6%	62 år 33,00 %
26-30 år 6% - 0,4% pr år over 25 år	65 år 33,00 %
31-45 år 4% - 0,2% pr år over 30 år	70 år 45,00 %
46-50 år 1% - 0,1% pr år over 45 år	
Over 50 år 0%	

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.11	27 828 659	32 777 330	-4 948 671
Ny beregning 01.01.12	26 732 787	31 857 283	-5 124 496
Årets estimatavvik (01.01.12)	-1 095 872	920 047	-175 825
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Amortisert avvik i år	1 095 872	-920 047	175 825
Akkumulert estimatavvik 31.12.12	0	0	0

Note 2 B Pensjon, SPK

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2012
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	4 309 823
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	3 008 472
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-2 371 977
Administrasjonskostnader	106 794
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	5 053 112
Årets pensjonspremie til betaling	3 999 129
Årets premieavvik	1 053 983

Balanse 31.12.12 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	74 173 224	
Pensjonsmidler	53 243 281	
Netto pensjonsforpliktelse	20 929 943	1 067 427
Årets premieavvik	1 053 983	53 753
Premieavvik tidligere år		0
Akkumulert premieavvik	1 053 983	53 753

Beregningsforutsetninger		31.12.2012
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)		4,85 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)		4,50 %
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)		3,16 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)		3,16 %
Forutsetninger for turn-over (F § 13-5 bokstav G) :		Uttaksandel AFP:
Inntil 50 år 3%		50 %
Over 50 år 0 %		50 %

	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.11	46 442 202	62 944 035	-16 501 833
Ny beregning 01.01.12	46 942 166	66 854 929	-19 912 763
Årets estimatavvik (01.01.12)	499 964	3 910 894	-3 410 930
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Amortisert avvik i år	-499 964	-3 910 894	3 410 930
Gj.st samlet avvik - 31.12.12	0	0	0

Note 2 C Pensjon, VITAL

Årets netto pensjonskostnad (F § 13-1 bokstav C)	2012
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	13 934 479
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 856 342
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-13 112 255
Administrasjonskostnader	1 253 020
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	14 931 586
Årets pensjonspremie til betaling	22 607 575
Årets premieavvik	-7 675 989

Balanse 31.12.2012 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons- poster	Arbeids- giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	308 077 191	
Pensjonsmidler	257 784 047	
Netto pensjonsforpliktelse	50 293 144	2 564 950
Årets premieavvik	-7 675 989	-391 475
Premieavvik tidligere år		0
Akkumulert premieavvik	-7 675 989	-391 475

Beregningsforutsetninger		31.12.2012	
Forventet avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)		5,50 %	
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)		4,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)		3,16 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)		3,16 %	
Aktuarielle forutsetninger:			
Forventet frivillig avgang før pensjonsalder >45 år	2.00 %	Uttakstilbøyelighet	35,00 %
Forventet frivillig avgang før pensjonsalder <45 år	0.00 %		

Estimatavvik	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Netto
Estimert 31.12.11	234 273 578	286 849 809	-52 576 231
Ny beregning 01.01.12	232 137 480	290 106 613	-57 969 133
Årets estimatavvik (01.01.12)	2 136 098	-3 256 804	-5 392 902
Estimatavvik fra tidligere år	0	0	0
Amortisert avvik i år	-2 136 098	3 256 804	5 392 902
Akkumulert estimatavvik 31.12.12	0	0	0

Note 3 Kommunens garantiansvar pr. 31.12.2012

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp	Utløper dato
NMK Frøya	Frøya	1 271 165	
Hamos Forvaltning IKS	Orkanger	5 116 500	20.01.2018
Sistranda borettslag	Frøya	9 835 568	15.09.2031
Sum garantiansvar		16 223 233	

**Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak,
bedrifter og samarbeid
jf kommuneloven §§ 11 og 27**

Kommunal virksomhet - navn:		Fordringer	Gjeld
Hitra kommune - Barnevern		7 550 294,92	
Sør-Trøndelag Fylke - Veiprosj.		4 150 000,00	2 000 000,00
Sør-Trøndelag Fylke - Barnevern.		21 007,40	-

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balansført verdi	Markedsverdi 1)	Eierandel i selskapet
Frøya flyplass	20 000	-	25 % eierandel
Prebio As	259 100	-	1.527 aksjer
Vegselskapet - Ny Rv 714	200 000	-	200 aksjer
Trønder-Energi	2 752 000	-	2,75 prosent
Grønskaget Borettslag	265 000	-	Innskudd
Destinasjon Trøndelagskysten	5 375	-	5 aksjer
Fosenfly	1 000	-	100 aksjer
Kjelbergodden Utv. AS	140 000	-	20 aksjer
Dalpro As	2 965 001	-	Andelskapital
Oi! Trøndersk mat og drikke as	10 000	-	1 aksje
Trøndersk kystkompetanse	310 640	-	880 aksjer
Suma næringsutvikling	184 030	-	4.055 aksjer
Revisjon Midt-Norge IKS	57 000	-	3,8 % eierandel
Kontrollutvalgets sekretariat	19 000	-	3,8 % eierandel
Frøya flerbrukshall	339 615	-	100 % eierandel
Midt-Norsk Fergeallianse AS	24 000	-	20% eierandel
Frøya kystkultursenter	5 000	-	1 andel
Storheia Borettslag - leil. 3	447 500	-	1 andel
Storheia Borettslag - leil. 7	297 500	-	1 andel
Kystmiljø AS	950 000	-	950 aksjer
Stiftelsen Halten NDM	300 000	-	Grunnkapital
Sistranda Borettslag - leil. 097 001 3	50 100	-	1 andel
Sistranda Borettslag - leil. 097 001 2	50 100	-	1 andel
Sistranda Borettslag - leil. 097 003 2	50 100	-	1 andel
	9 702 061	-	

1) Markedsverdi er utelatt da det for beholdning av aksje og andeler ikke er fri omsetning.

Note 6 Fond, likv.reserve og "udisponert resultat"

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	18 221 863,47
Bruk av fondet i driftsregnskapet	10 321 755,00
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-
Avsetninger til fondet	13 934 300,59
Beholdning 31.12.	21 834 409,06

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	13 907 320,36
Bruk av fondene i driftsregnskapet	2 598 279,82
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	-
Avsetninger til fondene	8 519 462,92
Beholdning 31.12.	19 828 503,46

Ubundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	99 212 537,14
Avsetninger til fondene	-
Bruk av fondene	873 113,00
Beholdning 31.12.	98 339 424,14

Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	21 840,45
Avsetninger til fondene	3 105 182,33
Bruk av fondene	-
Beholdning 31.12.	3 127 022,78

Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk) - Drift	Beløp
Beholdning 01.01.	(7 296 907,59)
Årets udisponerte resultat (mer- eller mindreforbruk)	15 080 775,43
Årets disponering av resultat (mer- eller mindreforbruk)	(7 296 907,59)
Beholdning 31.12.	15 080 775,43

Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk) - Inv.	Beløp
Beholdning 01.01.	-
Årets udisponerte resultat (mer- eller mindreforbruk)	(1 744 000,00)
Årets disponering av resultat (mer- eller mindreforbruk)	-
Beholdning 31.12.	(1 744 000,00)

Note 7 Bevegelser på kapitalkontoen

		Debet	Kredit
Inngående balanse		-	89 392 865,65
Salg av fast eiendom og anlegg	D	-	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	D	10 158 234,00	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	K		51 925 600,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D	-	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, trsp.midler	D	1 939 850,00	
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	K		2 882 400,00
Salg av aksjer og andeler	D	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler	D	-	
Oppskrivning av aksjer	K		-
Kjøp av aksjer og andeler	K		63 356,00
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	D	5 913 241,40	
Nedskrivning på utlån	D	18 190,61	
Utlån	K		16 487 655,37
Bruk av midler fra eksterne lån	D	59 817 282,31	
Avdrag på eksterne lån	K		18 119 988,70
Urealisert valutatap	D	-	
Urealisert valutagevinst	K		-
Pensjonsforpliktelser	D	33 863 791,00	
Pensjonsmidler	K		32 328 640,00
Utgående balanse		99 489 916,40	
Sum		211 200 505,72	211 200 505,72

7260 Sistannda, den 31.12.12
den 25.02.11



Per Gundersen
Rådmann



Torbjørn Måsøval
Regnskapssjef

Note 8 Endring regnskapsprinsipp bokført mot netto driftsresultat

Fra og med regnskapsåret 2002 er prinsippet for bokføring av pensjonsutgifter i driftsregnskapet endret fra å utgiftsføre betalt pensjonspremie til å utgiftsføre påløpt pensjonskostnad. Denne prinsippendringen er kommunen forpliktet å gjennomføre jf ny § 13 i forskrift om årsregnskap og årsberetning, som utføres ved resultatføring av differansen (premieavviket) mellom innbetalt (utgiftsført) pensjonspremie og netto pensjonskostnad + administrasjonskostnader.

Bokført netto driftsresultat i 2012	<i>kr</i> 15 080 775
+/- bokført premieavvik (- innt.ført premieavvik)	<i>kr</i> (7 863 790)
= Netto driftsresultat etter tidligere praksis (regler)	<u><u><i>kr</i> 7 216 985</u></u>

Lånespesifikasjon

Spesifikasjon over renter og avdrag på lån 2012										Note 9
Kontonr.	Långiver	Ar	Formål	Saldo 01.01.12.	Nye lån	Avdrag	Saldo 31.12.12.	Renter		
245 19 001	Kommunalbanken 2000-0281	2000	Diverse prosjekter	1 641 880	-	234 560	1 407 320	41 221		
245 19 002	Kommunalbanken 2000-0575	2000	Hamarvik Næringspark	5 995 580	-	189 380	5 806 200	67 211		
245 19 003	Kommunalbanken 2002-0113	2002	Sammenslåtte lån	7 788 350	-	1 198 200	6 590 150	193 319		
245 19 004	Kommunalbanken 2010-0822	2010	Diverse prosjekter	12 873 220	-	476 780	12 396 440	330 890		
245 19 005	Kommunalbanken 2003-0370	2003	Diverse prosjekter	6 823 020	-	426 440	6 396 580	173 996		
245 19 006	Kommunalbanken 2001-0639	2001	Utfdringer vassverk	4 272 900	-	208 440	4 064 460	109 514		
245 19 007	Kommunalbanken 2007-0033	2007	Diverse prosjekter	43 490 360	-	1 425 920	42 064 440	1 106 534		
245 19 008	Kommunalbanken 2003-0623	2003	Nabeita skole	12 491 860	-	390 380	12 101 480	318 818		
245 19 009	Kommunalbanken 2003-0622	2003	Vann og kloakutbygging	2 612 550	-	91 660	2 520 890	66 538		
245 19 010	Kommunalbanken 2007-0585	2007	Diverse prosjekter	31 715 880	-	919 300	30 796 580	816 554		
245 19 011	Kommunalbanken 2004-0880	2004	Diverse prosjekter	11 208 140	-	355 820	10 852 320	288 555		
245 19 012	Kommunalbanken 2005-0003	2005	Utvildelse kontorlokaler	280 910	-	9 860	271 050	7 126		
245 19 013	Kommunalbanken 2007-0699	2007	Diverse prosjekter	448 240	-	12 280	435 960	11 552		
245 19 014	Kommunalbanken 2009-0461	2009	Diverse prosjekter	2 109 000	-	55 500	2 053 500	53 831		
245 19 015	Kommunalbanken 2008-0133	2008	Diverse prosjekter	23 251 240	-	654 960	22 596 280	595 717		
245 19 016	Kommunalbanken 2008-0701	2008	Diverse prosjekter	4 869 200	-	131 600	4 737 600	125 547		
245 19 017	Kommunalbanken 2009-0225	2009	Diverse prosjekter	1 575 000	-	90 000	1 485 000	39 755		
245 19 018	Kommunalbanken 2009-0224	2009	Sistranda skole	26 050 500	-	694 680	25 355 820	667 453		
245 19 019	Kommunalbanken 2009-0464	2009	Diverse prosjekter	2 557 350	-	67 300	2 490 050	65 272		
245 19 020	Kommunalbanken 2009-0596	2009	Diverse prosjekter	2 863 680	-	75 360	2 788 320	73 436		
245 19 021	Kommunalbanken 2011-0045	2011	Diverse prosjekter	34 993 750	-	1 272 500	33 721 250	888 712		
246 19 022	Kommunalbanken 2011-0623	2011	Diverse prosjekter	16 587 500	-	331 760	16 255 740	427 112		
245 19 023	Kommunalbanken 2011-0624	2011	Diverse prosjekter	4 000 000	-	160 000	3 840 000	102 179		
245 19 031	Kommunalbanken 1999-0540	1999	Diverse prosjekter	537 520	-	119 450	418 070	13 146		
245 19 024	Kommunalbanken 2012-0286	2012	Diverse prosjekter		73 192 000	914 900	72 277 100	1 013 340		
245 19 025	Kommunalbanken 2012-0555	2012	Diverse prosjekter		5 660 000		5 660 000	13 258		
245 19 026	Kommunalbanken 2012-0576	2012	Diverse prosjekter		18 599 000		18 599 000	19 491		
Sum kommunalbanken				261 037 630	97 451 000	10 507 030	347 981 600	7 630 077		
246 19 005	Husbanken 14633888-4	2011	Startlån	4 750 000	-	250 000	4 500 000	240 067		
246 19 006	Husbanken 14633323.2	2011	Startlån	10 753 061	-	493 878	10 259 183	232 618		
246 19 020	Husbanken 14626322-3	2003	Startlån	6 044	-	2 169	3 875	152		
246 19 010	Husbanken 14632013-0	2009	Etabl.-/Utbedringslån	3 545 451	-	181 818	3 363 633	74 669		
246 19 023	Husbanken 14621217-0	2001	Etabl.-/Utbedringslån	876 093	-	117 164	758 929	27 792		
246 19 050	Husbanken 14605498-6	1995	Omsorgsboliger	803 346	-	80 494	722 852	17 208		
246 19 015	Husbanken 14633888/3/1	2012	Startlån		20 000 000	250 000	19 750 000	94 421		

Lånespesifikasjon

Spesifikasjon over renter og avdrag på lån 2012							Note 9	
Kontonr.	Långiver	År	Formål	Saldo 01.01.12.	Nye lån	Avdrag	Saldo 31.12.12.	Renter
Sum Husbanken				20 733 995	20 000 000	1 375 523	39 358 472	686 927
248.41.020	Kom.kreditt 8317.50.40040	2010	Sistranda skole	29 893 657	-	776 458	29 117 199	999 324
249 31 001	Kom.kreditt 8317.50.01800	1995	Refinansiering	13 339 543	-	2 352 940	10 986 603	406 080
249 31 002	Kom.kreditt 8317.50.54416	1997	Skoler	3 538 500	-	1 011 000	2 527 500	109 934
249 31 003	Kom.kreditt 8317.50.61344	1998	Sistr.skole/Sentrumsområde	2 382 351	-	317 646	2 064 705	77 462
249 31 005	Kom.kreditt 8317.50.63185	1998	Diverse formål	940 715	-	384 000	556 715	28 509
249 31 007	Kom.kreditt 8317.50.63207	1999	Svømmehall	1 156 750	-	165 250	991 500	35 941
249 31 008	Kom.kreditt 8317.50.61506	1999	Diverse formål	1 562 500	-	312 500	1 250 000	50 082
249 31 009	Kom.kreditt 8317.50.01819	2005	Diverse formål	21 962 000	-	665 500	21 296 500	728 678
249.31.010	Kom.kreditt 8317.50.31416	2010	Diverse prosjekter	6 681 787	-	252 142	6 429 645	220 623
Sum kommunekreditt				81 457 803	-	6 237 436	75 220 367	2 656 633
	Renteswap							1 833 270
Sum alle lån				363 229 428	117 451 000	18 119 989	462 560 439	12 806 907

Prosjekter fra investeringsregnskapet vedrørende nybygg og nyanlegg m.v. for 2012

Proj. nr.	Prosjektnavn/ Dekning	Vedtatt finansiering	Akk.pr.31.12.11	Forbruk 2012	Akk.pr.31.12.12.	Status	Til senere bruk	Merknad
131	Drenering Frøya kommune	1 869 400	1 444 465	96 852,93	1 541 318		328 082	
140	IT-utstyr	1 936 900	222 150	1 034 259,75	1 256 409		680 491	
180	Hjemmeside E-kommune	247 200		36 156,25	36 156		211 044	
224	Utvildelse Nettet Barnehage	857 315	635 617	70 046,84	705 663		151 652	
260	Renovering Sistranda skole	93 703 578	89 182 935	1 548 834,70	90 731 770		2 971 808	
261	Hamarvik BHG/Oppvekstsenter	8 274 200	238 139	902 194,63	1 140 334		7 133 866	
262	Nordskag Oppvekstsenter	5 000 000	-	-	-		5 000 000	
265	Mausund svømmehall	5 567 700	196 000	840 613,00	1 036 613		4 531 087	
342	Utstyr sykehjemmet	2 620 000	2 381 498	24 726,66	2 406 225		213 775	
344	Sansehage sykehjemmet	113 700	126 808	68 675,00	195 483		(81 783)	Finansiert
350	Omsorgsboliger	27 032 300	2 075 619	8 084 866,53	10 160 485		16 871 815	
355	Påkostninger kom.bygg	1 602 200		2 003 609,40	2 003 609		(401 409)	Finansiert
384	Kom-Opp prosjekt	168 750		849 250,00	849 250		(680 500)	Finansiert
385	Frøyahallen	102 000	26 353	3 684 214,80	3 710 568		(3 608 568)	Finansiert
500	Salgsomkostninger	-	-	362 211,50	362 212		(362 212)	Finansiert
518	Boligområde Beinskaret	13 314 500	11 385 643	19 482 837,99	30 868 481		(17 553 981)	Finansiert
530	Næringsareal	81 297 800	24 344 140	7 385 927,35	31 730 068		49 567 732	
540	Gjerde Sletta kirke	150 000	-	150 000,00	150 000		-	
600	Sentrumsområde	43 093 100	6 680 033	721 684,50	7 401 717		35 691 383	
602	Utvildelse renselanlegg	8 000 000		-	-		8 000 000	
604	Utbedring Gurvikdal	1 000 000		-	-		1 000 000	
610	Innløsning Sistranda Midtre	6 182 100	8 292 941	413 009,50	8 705 951		(2 523 851)	Finansiert
616	Vann Glæsingan/Sørburøy/Sauøy	15 737 000	16 321 169	8 000,00	16 329 169		(592 169)	Finansiert
620	Sætervågen Fiskerihavn	10 868 800	365 842	1 572 186,50	1 938 029		8 930 772	
621	Frøya Idrettspark - 1/3			252 000,00	252 000		(252 000)	Finansiert
622	Vassverksutbygging	7 950 000	6 009 376	715 688,65	6 725 065		1 224 935	
625	Brannvernutstyr	156 400	134 701	31 997,50	166 698		(10 298)	Finansiert
629	Kloakkutbygging	6 117 550	5 012 513	56 639,00	5 069 152		1 048 398	
633	Almenningskaier	10 065 700	7 327 304	3 343 068,00	10 670 372		(604 672)	Finansiert
635	Molo Sørburøy	5 099 500	1 610 563	497 495,00	2 108 058		2 991 442	
638	Trafikksikkerhetstiltak	1 200 000	2 004 544	68 728,00	2 073 272		(873 272)	Finansiert
640	Asfaltering komm. vegger	15 000 400	9 677 114	1 875,00	9 678 989		5 321 411	
641	Påkostninger vannreservoar	1 500 000	320 570	50 000,00	370 570		1 129 430	
648	Ny traktor	181 250		906 250,00	906 250		(725 000)	Finansiert
658	Flaskerihavn Sistranda	11 500		57 600,00	57 600		(46 100)	Finansiert

Prosjekter fra investeringsregnskapet vedrørende nybygg og nyanlegg m.v. for 2012

Proj. nr.	Prosjektnavn/ Dekning	Vedtatt finansiering	Akk.pr.31.12.11	Forbruk 2012	Akk.pr.31.12.12.	Status	Til senere bruk	Merknad
	Total investeringer	376 020 843	196 016 037	55 321 498,98	251 337 536			
	Bruk av lånemidler	(310 823 535)	(167 134 899)	(43 937 654,41)	(211 072 554)			
	Bruk av disposisjonsfond	-	(813 982)		(813 982)			
	Bruk av ubundet kapitalfond	(2 400 200)	(294 756)	(673 113,00)	(967 869)			
	Bruk av bundet kapitalfond	(59 474)	(59 474)		(59 474)			
	Bruk av salgsinntekter	-	(3 719 834)	(1 265 650,00)	(4 985 484)			
	Salg av aksjer og andeler	-	(577 636)		(577 636)			
	Statlige tilskudd	(13 223 500)	(2 236 510)	(1 213 957,87)	(3 450 467)			
	Overført fra driftsregnskapet	(49 514 134)	(21 208 420)	(8 231 123,70)	(29 439 544)			
	Avsetning til bundne fond	-	29 474		29 474			
	Kontrollsum	-	-	0	0			

Note 11

Oversikt VAR-områder	1.620.338	1.622.340	1.622.345	1.622.353	1.622.354	1.622.357
	Forebygging av brann og ulykker	Produksjon av vann	Distribusjon av vann	Avløp Innsamling avløpsvann	Slamtømming Septik	Avfallsbehandling
Driftsutgifter	562 298,25	-	6 434 557,07	1 622 280,84	1 435 273,80	-
Driftsinntekter	(455 596,00)	-	(15 856 395,33)	(2 422 018,00)	(1 290 881,00)	(482 108,00)
Sum drift	106 702,25	-	(9 421 838,26)	(799 737,16)	144 392,80	(482 108,00)
Finansutgifter:						
Etterskuddsrenter						
Avskrivninger	-	464 315,00	2 311 749,00	385 003,00	-	-
Kalkulatoriske renter	-	68 770,00	1 513 181,00	246 729,00	-	-
Avsetting til fond	-	-	-	-	-	482 108,00
Finansinntekter	-	-	-	-	(144 392,80)	-
Finansutgifter	-	-	5 063 823,26	168 005,16	-	-
Akk. Underskudd - Tidligere år.	-	-	-	-	-	-
Netto	106 702,25	533 085,00	(533 085,00)	0,00	-	-
Bundne fond	251.99.078		251.99.073	251.99.074	2.5199.075	2.5199.076
Saldo - 31.12.11	Feieavgift		Vassverk	Kloakk	Slamtømming	Renovasjon/Kvisten
Avsatt overskudd VAR-områder	-	-	7 053 050,79	-	169 433,91	1 275 941,79
Godskrevet renter - 2012	-	-	5 063 823,26	168 005,16	-	482 108,00
Overført	-	-	101 563,93	-	2 439,85	18 373,56
Brukt i 2012	-	-	-	-	-	-
Saldo - 31.12.12	-	-	12 218 437,98	168 005,16	(144 392,80)	1 776 423,35

Note 12

Inntektsført momskompensasjon.

Momskomp. - investering	8 370 308,07
Momskomp. - drift	8 231 123,70
Momskomp. - totalt	16 601 431,77

Note 13 – Kommunens organisering.

Frøya kommune er organisert i den såkalte 2-nivåmodellen.

Det betyr at rådmann har direkte kontakt ned til virksomhetslederne. I tillegg har kommunen etablert en strategisk ledergruppe i stab - ledet av en stabssjef.

Under stabssjefens ansvar ligger også støttefunksjoner som regnskap, lønn og offentlig servicekontor.

Ellers er kommunen organisert under følgende virksomhetsområder:

- Dyrøy oppvekstsenter (skole og barnehage)
- Mausund skole og barnehage (Felles virksomhetsleder med Dyrøy oppvekstsenter)
- Nabeita skole
- Nordskog oppvekstsenter (skole og barnehage)
- Sistranda skole
- Sørburøy barne- og ungdomsskole
- Hamarvik barnehage
- Nettet barnehage
- Frøya sykehjem og PLO ute
- Familie og helse
- Frøya og Hitra barnevernstjeneste. (Interkommunalt samarbeide)
- Nav Hitra/Frøya (Felles leder – Nav Hitra/Frøya og Nav stat)
- Kultur
- Tekniske tjenester

Renovasjonstjenesten er organisert gjennom renovasjonsselskapet HAMOS IKS.

Note - 14 Årsverk

Tekst	2012	2011	2010
Antall årsverk	330	328	323
Antall ansatte	447	432	434
Antall kvinner	367	350	350
% andel kvinner	82,1	79,9	80,6
Antall menn	80	82	84
% andel menn	17,89	20,1	19,4
Antall kvinner ledende stillinger	10	11	11
% andel kvinner i ledende stillinger	66,66	68,8	68,8
Antall menn i ledende stillinger	4	5	5
% andel menn i ledende stillinger	33,33	31,2	31,2

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2012	2011	2010
Antall deltidsstillinger			
Antall ansatte i deltidsstillinger			
Antall kvinner i deltidsstillinger			
% andel kvinner i deltidsstillinger			
Antall menn i deltidsstillinger			
% andel menn i deltidsstillinger			

Frøya kommune har ikke satt i gang spesielle tiltak for å fremme likestilling mellom kjønnene, men slike tiltak kan være:

- Det brukes en standardtekst i kommunens stillingsannonser der det påpekes at kommunen bidrar aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelser
- Ved utlysning av ledig stilling skal underrepresentert kjønn oppfordres til å søke.
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, når formelle krav til stillingen er oppfylt.
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er en kvinne.

Ytelser til politisk og administrativ ledelse, samt godtgjørelse til revisjon:

* Årlig godtgjørelse ordfører	kr.	718 568
* Årlig lønn rådmann	kr.	846 310
* Kontroll og revisjon	kr.	680 250

Note 15 - Avkastning på portefølje vedrørende plassering av midler fra aksjesalg

Konto	Plassering	UB.inkl.avk.31.12.11.	IB.01.01.12	UB.31.12.12	Avkast- 2012	D/K
	Aksjefond					
	<i>Norge:</i>					
21838300	Pareto Aktiv	3 829 967	3 829 967	4 405 435	575 468	Debet
21838210	Danske Invest Norske aksjer inst.	3 269 770	3 269 770	4 087 425	817 655	Debet
21838150	Handelsbanken Norge	3 410 275	3 410 275	4 012 174	601 899	Debet
	<i>Utlend:</i>					
21838351	Skagen kontiki	3 503 704	3 503 704	3 700 234	196 530	Debet
21838526	KLP Aksje Global Indeks II	8 717 925	8 717 925	10 125 884	1 407 959	Debet
21838527	Tradewins Global All CAP ESG	3 744 691	3 744 691		(3 744 691)	Kredit
21838528	Nordea Stabile Aksjer Global Etiske	4 139 846	4 139 846	4 246 372	106 526	Debet
21838529	Delphi Verden	-	-	3 887 360	3 887 360	Debet
	Sum - aksjefond	30 616 178	30 616 178	34 464 884	3 848 706	
	Rentebærende papirer					
	<i>Norge:</i>					
21838550	DnB NOR Obligasjon 20 (IV)	26 758 157	26 758 157	28 744 559	1 986 402	Debet
21838551	Anleggsobligasjoner Nordea	37 063 449	37 063 449	39 031 507	1 968 058	Debet
21838553	Danske Invest Norsk Obligasjon	5 635 330	5 635 330	6 046 893	411 563	Debet
	<i>Utlend:</i>					
21838525	KLP obligasjon Global I	11 417 108	11 417 108	12 513 155	1 096 047	Debet
21838552	Storebrand Global Obligasjon A	11 540 916	11 540 916	12 364 847	823 931	Debet
	Sum - rentebærende papirer	92 414 960	92 414 960	98 700 961	6 286 001	
	Hedgefond					
21838800	Gems Low Volatility NOK klasse	126 920	126 920	-	(126 920)	Kredit
	Sum - Hedgefond	126 920	126 920	-	(126 920)	
	Sum - totalplasseringer	123 158 058	123 158 058	133 165 845	10 007 787	
	Sum avkastning				10 007 787	
21838999	Aon grieg				42 762	Debet
	Total avkastning	1.900.870.9090			(10 050 549)	Kredit
	Utg. balanse	123 158 058	123 158 058	133 165 845		
	Aon Grieg	27 242	27 242	70 004		
		123 185 300	123 185 300	133 235 849		

7260 Sistranda, den 31.12.2012

28.02.2013

Note 16 - Balansering av investeringsregnskapet.

Investeringsregnskapet for 2012 er balansert med et mindreforbruk på kr. 1.744.000,-.

Detter er tilbakebetaling på forskotterte spillemidler som gjelder følgende saker:

Saksnr.	Vedtatt	Formål	Beløp
K-sak 175/06	14.12.2006	NMK-Frøya - Motorsportsbane	1 498 000,00
K-sak 159/08	23.10.2008	FNMK-Frøya - Motorsportssenter	402 000,00
K-sak 020/12	23.02.2012	NMK-Frøya - Forskudd tippemidler	200 000,00
		Finansiert ved bruk av ubundet investeringsfond	2 100 000,00
		Tilbakebetalt i 2012	2 100 000,00
F-sak 122/12	19.06.2012	Mausund IL - Treningsbane med kunstgress	-156 000,00
		Ballbinge Bogøyvær	-200 000,00
		Ubrukt av tilbakebetalt i 2012	1 744 000,00

I alle nevnte vedtak er forutsetningen at all tilbakebetaling skal føres tilbake til ubundet investeringsfond.

Da det i 2012 ikke er fattet særskilt vedtak om slik tilbakeføring, vurderes det slik at beløpet føres opp som mindreforbruk.

Dermed tas dette i behandlingen av selve regnskapssaken med forslag om tilbakeføring.

Til kommunestyret i Frøya kommune

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Frøya kommune som viser kr 217 900 158 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 15 080 775. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Frøya kommune per 31. desember 2012, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Administrasjonssjefen avla årsregnskapet per 27.2.2013. Dette er ikke i samsvar med fristkravet 15.2 i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10.

Orkanger 15. april 2013

Kjell Næssvold

Kjell Næssvold
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen



FRØYA KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

Til kommunestyret i Frøya kommune

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE OM FRØYA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2012.

Kontrollutvalget har i møte 08.05.2013, sak 15/2013, behandlet Frøya kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisjonsberetning datert 15.april 2013 og nummerert brev fra revisor om for sent avlagt regnskap. I tillegg har ansvarlig revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget.

Årsregnskapet som består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter, er datert av rådmannen og økonomisjef den 27. februar 2013, 12 dager etter formell frist. Årsberetningen er datert 25.mars 2013, som er innen gjeldende frister. Det er viktig at frister overholdes og at viktige styringsdokumenter er på plass rettidig.

Ved kontrollutvalgets behandling av regnskapet forelå ikke kommunens årsmelding, men kun den lovpålagte årsberetningen. Dette medfører at kun avvikene på overordnet nivå er kommentert i årsberetningen og ikke eventuelle avvik på enhetsnivå. Kontrollutvalget har imidlertid merket seg at det er store avvik mellom regnskap og budsjett på enkeltområder, som delvis skyldes manglende budsjettering og manglende budsjettkorrigeringer. Kontrollutvalget anbefaler at kommunen i større grad følger opp med budsjettkorrigeringer på sentrale områder, når avvik oppstår. Kontrollutvalget mener dette gir bedre styringsinformasjon enn at avvik kommenteres i ettertid.

Frøya kommunes driftsregnskap for 2012 er gjort opp med et mindreforbruk (overskudd) på vel 15 mill kr. Årsaken til dette fremgår av årsberetningen. Det er positivt at kommunen i de 4 siste år har hatt et mindreforbruk.

Selve driften i kommunen, uttrykt ved brutto driftsresultat, viser et positivt tall på ca 26,1 mill kr. Det vil si at aktivitetsnivået er innenfor det kommunens inntekter tilsier. Kapitalkostnadene er imidlertid betydelige, så kommunens finansavkastning er viktig også i årene fremover. Frøya kommune må fortsatt ha et sterkt fokus på nøkternhet, økonomistyring og budsjettdisiplin.

Kontrollutvalget mener at regnskapet, sammen med årsberetningen, gir den nødvendige informasjon om kommunens økonomiske drift i 2012 og den økonomiske stillingen pr 31.12.2012.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ikke merknader eller kommentarer til Frøya kommunes årsregnskap for 2012 og anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskapet.

Frøya den 08.05.13.



Johan G. Foss
Leder av kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet.