



FRØYA KOMMUNE

Kraft og mangfold

ÅRSREGNSKAP 2017



F R  Y A

INNHold:

1. REGNSKAPSOVERSIKTER

- 1.1. ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT
- 1.2. ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING
- 1.3. OVERSIKT – BALANSE
- 1.4. REGNSKAPSSKJEMA 1A– DRIFTSREGNSKAPET
- 1.5. REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFTSREGNSKAPET
- 1.6. REGNSKAPSSKJEMA 2A– INVESTERINGSREGNSKAPET
- 1.7. REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERINGSREGNSKAPET

2. NOTER

- 0. INNLEDNING
- 1. ENDRINGER ARBEIDSKAPITAL
- 2. YTTELSE TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR
- 3. KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSER
- 4. VARIGE DRIFTSMIDLER
- 5. AKSJER OG ANDELER I VARIG EIE
- 6. SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER – IKKE ER AKTUELL
- 7. LÅNEOVERSIKT
- 8. RENTER – SIKRING
- 9. KOMMUNENS GARANTIANSVAR
- 10. ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER– IKKE ER AKTUELL
- 11. FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO
- 12. AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER
- 13. STRYKNINGER– IKKE ER AKTUELL
- 14. OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALKONTOENE
- 15. KAPITALKONTOEN
- 16. INVESTERINGSOVERSIKT
- 17. VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER– IKKE ER AKTUELL
- 18. SELVKOST
- 19. USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN– IKKE ER AKTUELL
- 20. SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER– IKKE ER AKTUELL
- 21. VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERING AV TIDLIGERE ÅRS FEIL - IKKE ER AKTUELL
- 22. EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING– IKKE ER AKTUELL
- 23. MELLOMVÆRENDE MED KF/&27– IKKE ER AKTUELL
- 24. OVERFØRINGER TIL/FRA &27-SAMARBEID– IKKE ER AKTUELL
- 25. OVERSIKT OVER NOTER SOM IKKE ER AKTUELL

3. REVISJONSBERETNING

1. REGNSKAPSOVERSIKTER

1.1. - Økonomisk oversikt - drift

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		16 890 132,60	16 919 530,00	16 769 530,00	17 583 407,40
Andre salgs- og leieinntekter		43 775 074,34	40 942 345,00	42 426 345,00	42 503 631,56
Overføringer med krav til motytelse		63 678 341,81	33 494 661,00	35 228 123,00	58 474 690,79
Rammetilskudd		55 067 563,43	113 063 571,00	130 156 571,00	88 979 953,00
Andre statlige overføringer		3 319 221,40	1 140 000,00	1 140 000,00	2 900 880,00
Andre overføringer		12 015 593,65	3 000,00	0,00	6 694 885,14
Skatt på inntekt og formue		283 114 905,76	185 000 000,00	150 319 000,00	215 056 759,72
Eiendomsskatt		4 340 791,00	4 275 000,00	4 275 000,00	4 278 148,00
Andre direkte og indirekte skatter		13 832,00	0,00	0,00	14 960,00
Sum driftsinntekter		482 215 455,99	394 838 107,00	380 314 569,00	436 487 315,61
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		240 932 362,06	216 994 969,00	211 133 450,00	221 788 343,42
Sosiale utgifter		29 095 044,38	36 064 099,00	42 523 069,00	39 102 304,90
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		84 731 708,97	67 457 405,00	65 166 398,00	79 586 948,69
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		39 293 686,88	31 245 138,00	30 535 602,00	37 964 645,57
Overføringer		23 681 145,89	14 961 253,00	18 411 407,00	22 822 559,70
Avskrivninger	4	28 176 935,00	26 575 100,00	26 575 100,00	25 407 790,83
Fordeelte utgifter		-6 301 087,81	-3 350 697,00	-3 350 697,00	-5 327 498,40
Sum driftsutgifter		439 609 795,37	389 947 267,00	390 994 329,00	421 345 094,71
Brutto driftsresultat		42 605 660,62	4 890 840,00	-10 679 760,00	15 142 220,90
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		5 848 025,99	7 952 855,00	7 952 855,00	5 670 828,22
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		8 586 773,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 762 485,00
Mottatte avdrag på utlån		197 630,55	377 000,00	377 000,00	4 921 395,71
Sum eksterne finansinntekter		14 632 429,54	15 329 855,00	15 329 855,00	16 354 708,93
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		17 166 574,49	12 999 537,00	12 999 537,00	16 498 078,53
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0,00	0,00	0,00	317 460,01
Avdrag på lån	7	25 608 979,00	26 501 534,00	26 501 534,00	26 218 416,00
Utlån		449 984,00	377 000,00	377 000,00	4 911 281,65
Sum eksterne finansutgifter		43 225 537,49	39 878 071,00	39 878 071,00	47 945 236,19
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-28 593 107,95	-24 548 216,00	-24 548 216,00	-31 590 527,26
Motpost avskrivninger		28 176 935,00	26 575 100,00	26 575 100,00	25 407 790,83
Netto driftsresultat		42 189 487,67	6 917 724,00	-8 652 876,00	8 959 484,47
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		0,00	0,00	0,00	959,06
Bruk av disposisjonsfond	12	7 413 113,13	7 413 113,00	4 492 457,00	6 645 919,66
Bruk av bundne fond	12	2 778 190,73	7 234 239,00	7 114 239,00	9 769 987,39
Sum bruk av avsetninger		10 191 303,86	14 647 352,00	11 606 696,00	16 416 866,11
Overført til investeringsregnskapet		0,00	22 892,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk		0,00	0,00	0,00	2 374 527,59
Avsatt til disposisjonsfond	12	20 568 695,00	20 568 695,00	1 980 331,00	14 623 562,49
Avsatt til bundne fond	12	8 162 162,93	973 489,00	973 489,00	8 378 260,50
Sum avsetninger		28 730 857,93	21 565 076,00	2 953 820,00	25 376 350,58
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		23 649 933,60	0,00	0,00	0,00

1.2. - Økonomisk oversikt - investering

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		3 346 283,90	0,00	0,00	6 720 842,25
Andre salgsinntekter		54 000,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse		10 679 765,00	0,00	0,00	4 658 763,75
Kompensasjon for merverdiavgift		5 361 385,31	21 111 328,00	4 553 500,00	8 443 760,14
Statlige overføringer		2 088 000,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer		3 246 000,00	0,00	0,00	3 303 475,00
Renteinntekter og utbytte		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter		24 775 434,21	21 111 328,00	4 553 500,00	23 126 841,14
Utgifter					
Lønnsutgifter		889 638,45	0,00	0,00	549 011,22
Sosiale utgifter		139 281,26	0,00	0,00	111 681,99
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		53 660 299,78	76 834 771,00	67 580 000,00	61 347 592,62
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		0,00	0,00	0,00	120 000,00
Overføringer		7 210 628,89	16 885 030,00	4 553 500,00	11 183 738,14
Renteutgifter og omkostninger		455,66	0,00	0,00	40,26
Fordelte utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter		61 900 304,04	93 719 801,00	72 133 500,00	73 312 064,23
Finansstransaksjoner					
Avdrag på lån		5 122 266,00	0,00	0,00	4 745 726,00
Utlån		22 473 888,97	32 550 000,00	0,00	11 070 198,00
Kjøp av aksjer og andeler		2 715 107,00	2 715 109,00	0,00	1 134 640,00
Dekning av tidligere års udekket		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	12	0,00	0,00	0,00	16 307 815,98
Avsatt til bundne investeringsfond	12	2 631 557,00	0,00	0,00	8 709 001,75
Sum finansieringsstransaksjoner		32 942 818,97	35 265 109,00	0,00	41 967 381,73
Finansieringsbehov		70 067 688,80	107 873 582,00	67 580 000,00	92 152 604,82
Dekket slik:					
Bruk av lån		53 940 405,07	98 120 017,00	61 080 000,00	59 592 472,70
Salg av aksjer og andeler		0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån		7 753 822,54	0,00	0,00	13 454 727,75
Overført fra driftsregnskapet		0,00	22 892,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert		0,00	0,00	0,00	16 176 408,98
Bruk av disposisjonsfond	12	6 105 873,00	6 160 425,00	0,00	1 254 640,00
Bruk av bundne driftsfond		0,00	500 000,00	500 000,00	106 565,39
Bruk av ubundne investeringsfond	12	2 267 588,19	3 070 248,00	6 000 000,00	1 567 790,00
Bruk av bundne investeringsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering		70 067 688,80	107 873 582,00	67 580 000,00	92 152 604,82
Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00

1.3. - Oversikt - balanse 2017

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER			
Anleggsmidler		1 592 193 145,79	1 516 505 000,97
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	4	970 139 400,90	938 652 221,95
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	24 590 988,81	24 204 497,96
Utlån		107 716 840,08	92 886 926,06
Konserninterne langsiktige fordringer		0,00	0,00
Aksjer og andeler	5	21 827 541,00	19 112 434,00
Pensjonsmidler	3	467 918 375,00	441 648 921,00
Omløpsmidler		380 550 406,81	325 888 528,12
Herav:			
Kortsiktige fordringer		51 751 452,47	46 620 031,58
Konserninterne kortsiktige fordringer		0,00	0,00
Premieavvik	3	3 041 616,00	557 436,00
Aksjer og andeler	11	141 690 186,00	133 103 413,00
Sertifikater		0,00	0,00
Obligasjoner		0,00	0,00
Derivater		0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		184 067 152,34	145 607 647,54
SUM EIENDELER		1 972 743 552,60	1 842 393 529,09
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		501 761 704,39	433 045 310,16
Herav:			
Disposisjonsfond	12	24 273 160,81	17 223 451,94
Bundne driftsfond	12	36 256 746,11	30 872 773,91
Ubundne investeringsfond	12	151 314 010,33	153 581 598,52
Bundne investeringsfond	12	20 012 682,12	17 381 125,12
Regnskapsmessig mindreforbruk		23 649 933,60	0,00
Regnskapsmessig merforbruk		0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap		0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap		0,00	0,00
Kapitalkonto	15	243 245 940,45	210 977 129,70
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	14	3 009 230,97	3 009 230,97
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)		0,00	0,00
Langsiktig gjeld		1 362 920 174,00	1 317 437 406,00
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	3	561 654 254,00	541 444 080,00
Ihendehaverobligasjonslån		0,00	0,00
Sertifikatlån		0,00	0,00
Andre lån	7	801 265 920,00	775 993 326,00
Konsernintern langsiktig gjeld		0,00	0,00
Kortsiktig gjeld		108 061 674,21	91 910 812,93
Herav:			
Kassekredittlån		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld		108 061 674,21	84 265 012,93
Derivater		0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Premieavvik	3	0,00	7 645 800,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 972 743 552,60	1 842 393 529,09
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		14 933 241,38	12 902 094,45
Herav:			
Ubrukte lånemidler		14 858 241,38	12 794 646,45
Ubrukte konserninterne lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		75 000,00	107 448,00
Motkonto for memoriakontiene		-14 933 241,38	-12 902 094,45

1.4 - Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	283 114 906,00	185 000 000,00	150 319 000,00	215 056 759,72
Ordinært rammetilskudd	53 287 563,00	111 063 571,00	130 156 571,00	86 429 953,00
Skatt på eiendom	4 340 791,00	4 275 000,00	4 275 000,00	4 278 148,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	527 287,00
Andre generelle statstilskudd	2 340 071,00	0,00	0,00	0,00
Sum frie disponible inntekter	343 083 331,00	300 338 571,00	284 750 571,00	306 292 147,72
Renteinntekter og utbytte	5 848 026,00	7 952 855,00	7 952 855,00	4 528 476,30
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	8 586 773,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 762 485,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	17 166 574,00	12 999 537,00	12 999 537,00	9 332 681,57
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)				0,00
Avdrag på lån	25 608 979,00	26 501 534,00	26 501 534,00	26 218 416,00
Netto finansinnt./utg.	-28 340 754,00	-24 548 216,00	-24 548 216,00	-25 260 136,27
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	2 374 527,59
Til ubundne avsetninger	20 568 695,00	20 568 695,00	1 980 331,00	10 346 008,49
Til bundne avsetninger	582 640,00	0,00	0,00	369 917,46
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk				959,06
Bruk av ubundne avsetninger	395 846,00	395 846,00	395 846,00	3 970 373,59
Bruk av bundne avsetninger				0,00
Netto avsetninger	-20 755 489,00	-20 172 849,00	-1 584 485,00	-9 119 120,00
Overført til investeringsregnskapet				0,00
Til fordeling drift	293 987 088,00	255 617 506,00	258 617 870,00	271 912 891,00
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	270 337 155,00	255 617 506,00	258 617 870,00	271 912 891,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	23 649 933,00	0,00	0,00	0,00

1.5. - Regnskapsskjema 1 B - Kostnader fordelt på drift 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap 2016
1000 Folkevalgte	3 369 246	3 251 911	3 248 911	3 651 912
Utgifter	3 412 586	3 321 727	3 318 727	3 671 343
Inntekter	-43 339	-69 816	-69 816	-19 431
1010 Kontrollutvalg	1 027 727	1 141 800	1 141 800	920 994
Utgifter	1 077 934	1 141 800	1 141 800	930 750
Inntekter	-50 207	0	0	-9 756
1100 Rådmann	30 468 489	25 783 962	29 257 670	24 602 588
Utgifter	36 023 014	27 790 589	30 762 391	34 220 183
Inntekter	-5 554 525	-2 006 627	-1 504 721	-9 617 594
1101 Økonomi	-4 899 780	-1 730 964	5 300 600	11 820 142
Utgifter	-732 072	1 430 887	5 402 673	15 564 844
Inntekter	-4 167 708	-102 073	-102 073	-3 744 702
1102 IKT avdeling	5 447 421	5 317 588	5 275 228	7 066 655
Utgifter	9 369 808	7 317 836	7 275 476	8 399 963
Inntekter	-3 922 387	-2 000 248	-2 000 248	-1 333 308
1103 Offentlig servicekontor	5 044 962	6 528 488	6 467 685	5 183 371
Utgifter	6 576 429	6 650 430	6 589 627	6 954 786
Inntekter	-1 531 467	-121 942	-121 942	-1 771 415
1104 Forvaltningskontor	1 629 650	1 542 431	1 518 233	0
Utgifter	1 872 995	1 542 431	1 518 233	0
Inntekter	-243 345	0	0	0
1108 Læringer	2 037 758	2 106 729	1 969 734	1 346 611
Utgifter	2 504 066	2 358 148	2 221 153	1 656 098
Inntekter	-466 308	-251 419	-251 419	-309 486
1109 Interkommunalt samarbeid	0	-381 000	-381 000	81 242
Utgifter	0	0	0	602 177
Inntekter	0	-381 000	-381 000	-520 935
1110 Tillitsvalgte	821 274	714 125	697 075	742 126
Utgifter	850 831	714 676	697 626	794 932
Inntekter	-29 557	-551	-551	-52 806
1120 Strategi og utvikling	4 554 302	4 692 454	4 588 781	4 835 644
Utgifter	5 418 911	5 194 401	5 090 728	7 042 479
Inntekter	-864 610	-501 947	-501 947	-2 206 836
2100 Dyrøy oppvekstssenter	4 469 644	4 622 486	4 573 328	4 497 438
Utgifter	5 572 261	5 080 306	5 031 148	5 297 730
Inntekter	-1 102 618	-457 820	-457 820	-800 291
2200 Mausund skole/SFO/barnehage	4 537 244	4 668 488	4 595 083	4 432 921
Utgifter	4 911 630	4 921 888	4 848 483	4 670 236
Inntekter	-374 386	-253 400	-253 400	-237 315
2300 Nabeita skole	14 431 637	14 514 372	13 879 747	14 065 330
Utgifter	19 781 633	17 520 855	16 541 230	18 627 604
Inntekter	-5 349 996	-3 006 483	-2 661 483	-4 562 274
2400 Nordskog oppvekstssenter	9 422 536	9 863 096	9 629 325	7 955 758
Utgifter	11 609 661	11 039 458	10 805 687	9 297 785
Inntekter	-2 187 125	-1 176 362	-1 176 362	-1 342 027
2500 Sistranda skole	27 972 074	27 211 512	26 786 973	26 437 135
Utgifter	33 069 577	28 622 053	28 025 629	31 447 045
Inntekter	-5 097 503	-1 410 541	-1 238 656	-5 009 910
2600 Sørburøy barne- og ungdomssko	1 959 241	2 003 995	1 976 054	1 872 173
Utgifter	2 116 512	2 117 781	2 089 840	1 976 184
Inntekter	-157 271	-113 786	-113 786	-104 011
2800 Nesset barnehage	6 458 955	6 772 234	6 636 110	6 736 039
Utgifter	8 800 323	8 334 125	8 198 001	8 998 057
Inntekter	-2 341 368	-1 561 891	-1 561 891	-2 262 018

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap 2016
2900 Musikk- og kulturskole	3 553 871	3 622 320	3 571 205	3 751 564
Utgifter	4 806 580	4 122 540	4 068 425	4 448 190
Inntekter	-1 252 709	-500 220	-497 220	-696 626
3101 Åpen barnehage	239 242	263 138	262 350	320 666
Utgifter	290 685	277 413	276 625	331 974
Inntekter	-51 443	-14 275	-14 275	-11 307
3102 Voksenopplæring	0	0	0	44 404
Utgifter	0	0	0	791 774
Inntekter	0	0	0	-747 370
3103 Helsestasjon/jordmortjeneste	3 945 703	3 757 107	3 680 777	3 736 866
Utgifter	4 581 060	4 096 846	4 020 516	4 626 200
Inntekter	-635 357	-339 739	-339 739	-889 334
3105 Frøya legekantor	8 031 753	7 932 578	6 314 712	7 927 704
Utgifter	11 794 082	11 429 667	9 811 801	11 779 415
Inntekter	-3 762 329	-3 497 089	-3 497 089	-3 851 711
3106 Legevakt	1 106 517	1 947 000	1 947 000	1 646 968
Utgifter	1 173 331	2 053 400	2 053 400	1 654 108
Inntekter	-66 813	-106 400	-106 400	-7 141
3107 Fysioterapi/hjelpemidler	3 915 460	3 697 375	3 649 338	2 864 446
Utgifter	4 823 495	4 410 048	4 362 011	2 961 413
Inntekter	-908 035	-712 673	-712 673	-96 967
3108 Psykisk helse	1 877 501	1 882 473	1 858 096	1 825 372
Utgifter	2 473 172	2 601 142	2 576 765	3 941 488
Inntekter	-595 671	-718 669	-718 669	-2 116 116
3114 Fellesadm Fam, Helse og Rehab	846 701	834 538	775 187	2 333 464
Utgifter	875 102	848 454	789 103	2 355 566
Inntekter	-28 401	-13 916	-13 916	-22 101
3200 Barnevernstjenesten	2 950 636	2 694 639	2 646 655	2 406 873
Utgifter	4 096 839	3 942 821	3 894 837	4 268 224
Inntekter	-1 146 202	-1 248 182	-1 248 182	-1 861 351
3201 Barnevern - Frøya	4 830 640	4 582 497	3 982 497	7 303 162
Utgifter	5 377 601	4 786 701	4 186 701	7 749 344
Inntekter	-546 961	-204 204	-204 204	-446 182
3202 Barnevern - Hitra	0	0	0	0
Utgifter	0	0	0	1 963 229
Inntekter	0	0	0	-1 963 229
3300 NAV - Sosialtjenesten	6 062 541	4 233 633	4 207 741	5 104 078
Utgifter	6 343 257	4 720 399	4 694 507	5 525 370
Inntekter	-280 716	-486 766	-486 766	-421 292
3301 NAV - Rus tilskuddsmidler	0	0	0	0
Utgifter	51 000	0	0	863 248
Inntekter	-51 000	0	0	-863 248
3302 NAV - Flyktningtjenesten	907	480 906	436 079	0
Utgifter	12 893 171	1 170 906	1 126 079	9 282 586
Inntekter	-12 894 078	-690 000	-690 000	-9 282 586
3303 Voksenopplæring	80	6 809	0	0
Utgifter	1 060 453	1 272 350	1 265 541	0
Inntekter	-1 060 533	-1 265 541	-1 265 541	0
3400 Pleie og omsorg	-1 366 170	-2 908 719	-984 796	729 276
Utgifter	9 754 700	7 907 941	7 431 431	10 859 557
Inntekter	-11 120 870	-10 816 660	-8 416 227	-10 130 281
3401 Somatisk avdeling	17 052 598	17 176 293	17 056 295	17 382 052
Utgifter	19 131 645	18 028 082	17 065 217	18 381 965
Inntekter	-2 079 047	-851 789	-8 922	-999 913
3402 Miljøavdeling	7 776 454	7 945 251	7 889 756	9 566 095
Utgifter	9 099 637	8 886 629	7 897 608	10 312 281
Inntekter	-1 323 183	-941 378	-7 852	-746 185

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap 2016
3403 Korttid/sykepleierpool	11 436 041	11 666 774	11 147 622	23 213 044
Utgifter	14 225 028	11 934 860	11 154 131	29 512 492
Inntekter	-2 788 987	-268 086	-6 509	-6 299 448
3404 Institusjonskjøkken	3 412 355	3 204 678	3 182 997	3 439 390
Utgifter	5 073 195	4 794 528	4 772 847	4 908 913
Inntekter	-1 660 841	-1 589 850	-1 589 850	-1 469 522
3405 Hjemmetjenester BPA	-859 089	-2 935 638	3 041 845	-618 519
Utgifter	5 257 675	3 064 362	3 041 845	5 622 851
Inntekter	-6 116 764	-6 000 000	0	-6 241 369
3406 Beinskardet	5 125 903	6 670 460	6 620 066	4 590 269
Utgifter	5 469 351	6 703 674	6 653 280	4 773 520
Inntekter	-343 448	-33 214	-33 214	-183 251
3407 Hjemmebaserte tjenester	15 890 371	15 119 477	7 373 527	0
Utgifter	18 762 635	17 149 117	17 403 167	0
Inntekter	-2 872 264	-2 029 640	-10 029 640	0
3408 Dagsenter	1 304 256	1 371 921	1 358 382	0
Utgifter	1 949 233	1 594 141	1 580 602	0
Inntekter	-644 976	-222 220	-222 220	0
3501 Cafe Kysthaven	342 369	520 406	517 127	636 925
Utgifter	631 094	733 143	729 864	856 014
Inntekter	-288 724	-212 737	-212 737	-219 089
3502 Moa	9 823 528	9 650 858	9 547 740	9 492 560
Utgifter	10 040 152	9 688 291	9 585 173	9 917 946
Inntekter	-216 625	-37 433	-37 433	-425 386
3503 Øvergården	11 076 131	11 028 087	10 900 087	10 853 877
Utgifter	12 544 325	11 045 144	10 917 144	11 784 806
Inntekter	-1 468 194	-17 057	-17 057	-930 929
3504 Brukerstyrt BPA	816 956	3 463 086	3 463 086	2 596 114
Utgifter	817 631	3 463 086	3 463 086	2 597 992
Inntekter	-675	0	0	-1 878
3505 Fellesadm funksjonshemmede	-4 504 864	-4 251 937	-4 287 403	-7 565 300
Utgifter	9 336 507	9 291 057	9 255 591	6 084 906
Inntekter	-13 841 371	-13 542 994	-13 542 994	-13 650 206
3506 Dagsenter kontakten	0	0	0	912 843
Utgifter	0	0	0	1 834 732
Inntekter	0	0	0	-921 888
3507 Heia	366 631	0	0	0
Utgifter	369 263	0	0	0
Inntekter	-2 632	0	0	0
3508 Avlastningsenheten	256 868	0	0	0
Utgifter	264 928	0	0	0
Inntekter	-8 060	0	0	0
3509 Rabben	2 608 877	17 702	0	0
Utgifter	3 394 080	17 702	0	0
Inntekter	-785 202	0	0	0
4100 Kultur og næring	2 222 027	2 593 767	2 563 108	5 517 512
Utgifter	3 281 459	3 010 670	2 980 011	9 266 832
Inntekter	-1 059 432	-416 903	-416 903	-3 749 320
4101 Frøya hallen	1 351 603	1 466 160	850 772	0
Utgifter	2 516 935	1 835 818	1 804 430	0
Inntekter	-1 165 332	-369 658	-953 658	0
4102 Frivilligsentralen	1 022 171	1 284 457	1 270 569	0
Utgifter	1 662 300	1 284 732	1 270 844	0
Inntekter	-640 129	-275	-275	0
4103 Biblioteket	1 256 544	1 283 027	1 261 161	0
Utgifter	1 473 054	1 419 278	1 397 412	0
Inntekter	-216 510	-136 251	-136 251	0

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap 2016
4200 Frøya kultur- og kompetansesen	1 293 235	790 244	-122 612	-597 033
Utgifter	3 227 669	2 729 820	2 716 964	6 414 613
Inntekter	-1 934 434	-1 939 576	-2 839 576	-7 011 646
5100 Tekniske tjenester	20 264 936	14 563 869	14 245 377	18 631 472
Utgifter	44 408 549	32 974 352	32 655 860	46 910 778
Inntekter	-24 143 613	-18 410 483	-18 410 483	-28 279 306
5121 Dyrøy oppvekssenter	379 205	411 528	409 479	387 939
Utgifter	424 706	453 428	451 379	485 913
Inntekter	-45 501	-41 900	-41 900	-97 974
5122 Mausund skole/SFO/barnehage	673 522	742 468	740 234	597 385
Utgifter	755 345	809 393	807 159	719 701
Inntekter	-81 823	-66 925	-66 925	-122 316
5123 Nabeita oppvekstsenter	1 649 731	1 385 313	1 377 936	1 421 672
Utgifter	2 035 985	1 503 838	1 496 461	3 590 779
Inntekter	-386 254	-118 525	-118 525	-2 169 107
5124 Nordskog oppvekstsenter	940 319	742 785	737 661	805 895
Utgifter	1 036 429	783 810	778 686	2 292 131
Inntekter	-96 110	-41 025	-41 025	-1 486 237
5125 Sistranda skole	4 233 176	3 022 630	3 006 851	3 959 601
Utgifter	4 880 321	3 804 461	3 788 682	8 700 619
Inntekter	-647 145	-781 831	-781 831	-4 741 018
5126 Sørburøy barne- og ungdomssko	179 477	134 241	133 442	127 743
Utgifter	201 297	143 266	142 467	155 087
Inntekter	-21 820	-9 025	-9 025	-27 344
5127 Hamarvik barnehage	65 198	-275	-275	41 934
Utgifter	79 376	0	0	153 109
Inntekter	-14 178	-275	-275	-111 175
5128 Neset barnehage	587 626	461 479	458 815	492 002
Utgifter	651 001	491 004	488 340	631 567
Inntekter	-63 375	-29 525	-29 525	-139 564
5200 VAR-områder	2 476	-1 225 821	-1 293 658	0
Utgifter	25 305 383	27 318 783	27 250 946	25 493 408
Inntekter	-25 307 859	-28 544 604	-28 544 604	-25 493 408
5300 Utleiebygg - utenom momskomp.	-368 450	-782 350	-782 350	-215 503
Utgifter	103 571	783 500	783 500	1 157 511
Inntekter	-472 022	-1 565 850	-1 565 850	-1 373 014
5400 Brannvesen	5 679 347	4 449 565	4 445 055	0
Utgifter	5 985 978	4 679 035	4 674 525	0
Inntekter	-306 631	-229 470	-229 470	0
5500 Teknisk - investeringer	-4 873	0	0	0
Utgifter	20 920	0	0	0
Inntekter	-25 793	0	0	0
8990 Kalkul.avskrivninger/renter	-7 320 893	-8 003 000	-8 003 000	-682 107
Utgifter	20 856 042	18 572 100	18 572 100	-2 283 942
Inntekter	-28 176 935	-26 575 100	-26 575 100	1 601 835
Overført til drift i hht 1A	270 337 155	255 617 506	258 617 870	271 230 784

1.6.- Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	61 900 304,04	93 719 801,00	72 133 500,00	73 312 064,23
Utlån og forskutteringer	22 473 888,97	32 550 000,00	0,00	11 070 198,00
Kjøp av aksjer og andeler	2 715 107,00	2 715 109,00	0,00	1 134 640,00
Avdrag på lån	5 122 266,00	0,00	0,00	4 745 726,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	2 631 557,00	0,00	0,00	25 016 817,73
Årets finansierungsbehov	94 843 123,01	128 984 910,00	72 133 500,00	115 279 445,96
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	53 940 405,07	98 120 017,00	61 080 000,00	59 592 472,70
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3 346 283,90	0,00	0,00	6 720 842,25
Tilskudd til investeringer	5 334 000,00	0,00	0,00	3 303 475,00
Kompensasjon for merverdiavgift	5 361 385,31	21 111 328,00	4 553 500,00	8 443 760,14
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	18 433 587,54	0,00	0,00	18 113 491,50
Andre inntekter	54 000,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	86 469 661,82	119 231 345,00	65 633 500,00	96 174 041,59
Overført fra driftsregnskapet	0,00	22 892,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	16 176 408,98
Bruk av avsetninger	8 373 461,19	9 730 673,00	6 500 000,00	2 928 995,39
Sum finansiering	94 843 123,01	128 984 910,00	72 133 500,00	115 279 445,96
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 - Regnskapsskjema 2 B

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer valgte tiltak:			
110034 Tilskudd til øyreka	963 656	1 018 208	1 191 780
111302 EDB - IKT ANSKAFFELSER	0	0	154 049
340003 NYE SENER SYKEHJEMMET	0	0	137 938
550001 Bygging av bod Moa midtre	23 939	0	0
551304 RENOVERING SISTRANDA SKOLE	0	1 802 732	73 858
551305 HAMARVIK BHG/OPPVEKSTSENTER	0	428 985	20 674
551306 NORDSKAG OPPVEKSTSENTER	153 401	6 503 196	2 241 363
551307 MAUSUND SVØMMEHALL	217 203	0	0
551310 OMSORGSBOLIGER/BEINSKARET	0	0	155 928
551311 PÅKOSTNADER KOMMUNALEBYGG	0	4 000 000	5 031 451
551313 FRØYAHALL	234 460	0	0
551314 BOLIGOMRÅDE BEINSKARET	137 144	0	520 034
551315 NÆRINGSAREAL	531 846	800 000	0
551317 SENTRUMSOMRÅDE	2 267	2 267	66 289
551319 UTSKIFTNING LEDNINGSNETT	0	0	150 000
551322 SÆTERVÅGEN FISKERIHAVN	0	0	1 235 517
551324 VASSVERKSUTBYGGING	521 181	14 369 185	0
551326 KLOAKKUTBYGGING	883 813	2 488 588	3 511 412
551327 ALMENNINGSKAIER	717 044	1 000 000	0
551328 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	539 157	550 000	440 920
551329 ASFALTERING KOMM. VEGER	258 358	400 000	870 036
551330 PÅKOSTNING VANNRESERVOAR	0	0	150 000
551332 TOMTESALG	219 010	0	88 238
551334 NY TRAKTOR	0	0	734 800
551336 SKARPNESET NÆRINGSPARK	0	0	164 640
551337 Boligfelt Dyrøy	0	0	218 750
551338 Boligfelt Kverva	0	0	101 063
551341 Ny brannstasjon	218 717	280 000	1 289 678
551342 Dyrøy oppvekstsenter	90 077	50 000	124 239
551343 BOLIGFELT HOLAHUAN	2 098 352	2 200 000	0
551345 ADRESSEPROSJEKT	359 107	170 000	199 375
551346 NYTT KULTURHUS	0	0	176 568
551347 FJERNVARMEANLEGG - SISTRANDA SENTRUM	267 627	300 000	256 676
551351 Opprusting Frøya kommunehus	111 345	560 000	1 913 885
551355 Ny Brannbil	0	0	3 235 738
551358 LIGGEKAI SISTRANDA	0	0	106 250
551359 Sistranda idrettspark	0	0	24 310 067
551361 Oppgradering uteområdet på Sistranda/Hamarvik	0	0	254 711
551364 VANNFORSYNING SISTRANDA-NORDSKAGET	12 476 228	10 000 000	1 917 640
551369 BRANNVARSLENGS-ANLEGG KOMMUNEHUSET	514 351	0	531 338
551374 NORDHAMARVIKA GRAVPLASS	263 834	150 000	0
551375 NYTT HØYDEBASSEN - BERGHEIA	30 171	40 000	0
551376 NYTT HØYDEBASSEN - BREMNESUVA	235 957	250 000	126 487
551377 OPPRYDDING KOMMUNALE AVLØPSLEDNINGER/OVE	73 741	75 000	382 923
551378 UNIVERSELL UTFORMING HALLAREN, TITRAN OG SUL	150 000	150 000	160 000
551379 RAMMEPLAN AVLØP	-60 606	68 626	568 407

551380	SANERING AV AVLØP MAUSUND (MÅØYHOLET)	0	0	1 355 114
551381	TIRETTELEGGING - TRYGDEBOLIG PÅ HAMARVIK	0	300 000	0
551383	UTBEDRING AV TAK SLETTA KIRKE	536 000	536 000	1 200 000
551388	UTBYGGING BEINSKARDET - BYGGETRINN 2	0	0	42 722
551390	Tomt Hamarvik/Vegvesenet	0	0	345 535
551391	NY FLYTEBRYGGE INNTIAN HAVN (KOMMUNAL KAI)	216 641	220 000	0
551392	NY GPS TOTALSTASJON	0	93 168	206 832
551393	DIGITALISERING AV BYGNINGS- OG DELINGSARKIV	461 500	460 000	1 109 652
551394	UTVIDELSE AV RENSEANLEGG KIRKEDALSVATNET DEL	8 621 053	7 896 818	1 103 182
551395	AVLØP/OVERVANN GOLAN/STORHALL	3 138 467	0	3 030 558
551400	UTLEIEBOLIGER HEIA	0	0	289 935
551401	FRILUFTLIVETS ÅR KOMMUNE	0	0	53 068
551402	FYSISK UTFORMING OSK	142 256	150 000	81 250
551404	INNKJØP ELEVP CER	418 729	450 000	472 223
551406	NY KOMMUNIKASJONS LØSNING	52 990	60 000	303 804
551407	NY SKOLEPORTAL	0	0	17 850
551409	OPPGRADERING NETTVERKSKOMPONENTER	0	0	512 039
551411	GRAVEMASKIN	0	0	300 500
551415	SVØMMEHALLEN - MODERNISERING	185 621	0	99 177
551416	HELHETLIG IDRETTSPARK/ BASISHALL - UTSTYR	40 276	1 000 000	0
551417	FKK-SENTER - MOBILT LYDANLEGG	0	0	153 223
551421	SMARTBOARD SKOLENE	0	0	120 300
551423	HELHETLIG IDRETTSPARK/ MARKAPROSJEKT	376 336	193 143	254 731
551424	HELHETLIG IDRETTSPARK/ SJØSPORT	13 750	497 875	2 125
551425	HELHETLIG IDRETTSPARK/ BALLBINGE SISTRANDA SKI	1 541 200	748 938	1 063
551426	TOMANNSBOLIG I MOA	0	0	3 774 804
551427	BOLIG FUNKSJONSHEMMEDE - SISTRANDA	10 884 130	9 710 065	465 388
551428	KULVERT I BLAKSTADVASSDRAGET	0	0	1 001 177
551429	AVLASTNINGSBOLIG FOR BARN	1 213 827	2 634 507	2 935 419
551430	MORGENDAGENS OMSORG	2 960 762	3 000 000	423 732
551431	GJETØY BRU	983 679	860 000	0
551434	VARMESENTRAL MAUSUND SKOLE	254 632	115 000	0
551437	DIGITALISERING AV REKLAME I IDRETTSHALLEN	600 000	600 000	0
551438	STRØMSØYLER SÆTERVÅGEN OG SISTRANDA	472 403	437 500	0
551439	HOVEDPLAN VANN	480 577	600 000	0
551440	UTBYGGING VANNLEDNINGSNETT FRØYA	118 357	1 500 000	0
551445	RENSEANLEGG AVLØP SISTRANDA	249 827	300 000	0
551456	SANERING AV AVLØPSANLEGG NORDSKAGET	208 935	225 000	0
551458	SANERINGSPLAN SPREDT AVLØP	670 326	750 000	0
551463	SIKRING OG OPPGRADERING AV STABBEN FORT	187 389	200 000	0
551464	SISTIEN	65 552	75 000	0
551465	STØYDEMPING SISTRANDA SKOLE	0	100 000	0
551466	KOMMUNALT HJELPEMIDDELLAGER	0	100 000	0
551467	ASFALTERING UTEPLASS NABEITA OPPVEKSTSENTER	218 802	250 000	0
551473	Oppusing Mausund skole	181 236	0	0
551475	BOLIGFELT HAMARVIK	0	0	150 000
551476	Opprusting Nabeita garasjene	105 616	0	0
551478	FRØYA SYKEJEM	2 273 599	0	0
551479	NESSET BARNEHAGE	72 356	0	0
551480	PERSTUA	278 932	0	0

551482	FLISHUGGER	133 750	100 000	0
551483	UTVIDELSE AV NORDHAMARVIKA INDUSTRIOMRÅDE	547 974	600 000	0
551510	Basestasjon Nordskag	76 431	0	0
551512	Salg boliger Nordskag	351 384	0	0
551513	Helhetlig idrettspark / Uteområde Sistranda skole	240 423	0	0
551515	Utbedring av Bogøya kai	93 206	100 000	0
551519	Flatvalvegen	0	11 200 000	0
559003	Sistranda boretslag - leilighet	0	0	693 946
Investeringer valgte tiltak:		61 900 304	93 719 801	73 312 064

Finansiert slik:

Salg av tomter	3 346 284
Statlig tilskudd	5 483 308
Refusjon av forsikringsoppgjør	472 563
Andre refusjoner	4 577 004
Spillemidler fra fylkeskommune	3 246 000
Andre statlige overføringer	2 266 000
Bruk av ubundne kapitalfond	333 057
Bruk av disposisjonsfond	3 413 656
Kompensasjon for merverdiavgift	5 361 385
Bruk av lånemidler	33 401 047

Total finansiering: 61 900 304



Svanhild Mosebakken
Rådmann




Zivile Mickuniene
Regnskapssjef

Sistranda, 15.02.2018

2. NOTER

NOTE 0 - INNLEDNING

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper mv.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen som ikke er brukt er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er alltid omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer skal klassifiseres som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller klassifiseres verdipapirene som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr. KI § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Langsiktig gjeld skal vurderes til opptakskost. Langsiktig gjeld skal oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Krav til oppskrivning gjelder ikke ved renteendring på langsiktig gjeld. Oppskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for oppskrivningen ikke lenger er til stede.

Kortsiktig gjeld skal vurderes til det høyeste av opptakskost og virkelig verdi. Vurdering til høyeste verdi skal fravikes når dette er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk for regnskapsføring av sikring. Kortsiktig gjeld som vurderes likt som markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Fra og med 2014 er merverdiavgiftskompensasjonen fra investeringer i sin helhet inntektsført i investeringsregnskapet.

KOMMUNAL VIRKSOMHET UTENFOR KOMMUNEREGNSKAPET

1. Kommunen har ingen egne foretak

2. Interkommunalt samarbeid:

- a. PPT (med Hitra og Snillfjord)
- b. Psykisk helse (med Hitra, avsluttet 01.04.2017)
- c. Feiing (med Hitra)
- d. Skatteoppkreving (med Orkalsregionen)
- e. Legevakt (med Hita og Orkalsregionen)
- f. Folkehelse/livsstil (med Hitra, avsluttet 01.01.2017)
- g. Forvaltningskontor (med Hitra, avsluttet 01.04.2017)
- h. SiO sengepost (med Orkdalsregionen)

3. Oppgaver løst i interkommunale selskap:

- a. Revisjon
- b. Kontrollutvalgssekretariat
- c. Renovasjon
- d. Fjernarkiv

4. Tjenester løst av andre:

- a. Tilrettelegging av arbeid – Dalpro as
- b. Private barnehager
- c. Lege-, fysioterapi- og jordmortjeneste ved driftsavtaler

5. Annet interkommunalt samarbeid:

- a. Samarbeidskomiteen for Orkalsregionen
- b. Orkdal/Øy-samarbeidet på skole- og barnehageområdet

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	482 215 455,99	394 838 107,00	380 314 569,00	436 487 315,61
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	24 775 434,21	21 111 328,00	4 553 500,00	23 126 841,14
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	76 326 657,15	113 449 872,00	76 409 855,00	89 401 909,38
Sum anskaffelse av midler	583 317 547,35	529 399 307,00	461 277 924,00	549 016 066,13
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	411 432 859,69	363 799 548,00	361 004 484,00	395 937 303,88
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	61 899 848,38	93 719 801,00	72 133 500,00	73 312 023,97
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	73 537 255,12	75 143 180,00	39 878 071,00	64 895 840,45
Sum anvendelse av midler	546 869 963,19	532 662 529,00	473 016 055,00	534 145 168,30
Anskaffelse - anvendelse av midler	36 447 584,16	-3 263 222,00	-11 738 131,00	14 870 897,83
Endring i ubrukte lånemidler	2 063 594,93	0,00	0,00	-44 092 472,70
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	38 511 179,09	-3 263 222,00	-11 738 131,00	-29 221 574,87
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	55 012 348,53	21 542 184,00	2 953 820,00	50 393 168,31
Bruk av avsetninger	18 564 765,05	24 378 025,00	18 106 696,00	35 522 270,48
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	36 447 583,48	-2 835 841,00	-15 152 876,00	14 870 897,83
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	34 478 022,81	29 948 689,00	29 925 797,00	30 735 289,23
Interne utgifter mv	34 478 022,81	29 948 689,00	29 925 797,00	30 735 289,23
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2017	Regnskap 2016
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	38 459 504,80	6 817 809,08
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	5 131 420,89	-14 555 324,23
Endring premieavvik	2 484 180,00	244 649,00
Endring aksjer og andeler	8 586 773,00	5 762 485,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	54 661 878,69	-1 730 381,15
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-16 150 861,28	-27 491 032,72
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	38 511 017,41	-29 221 413,87

DIFFERANSE (FORKLARES NEDENFOR)	161,68
Beregnet ikke fradagsberettiget renter på lån KLP 8317.5163207	-161,00

Note - 2 Ytelser til ledende personer og revisor

	2017	2016	2015
Antall årsverk	343	381	341

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

		2017
* Årlig godtgjørelse ordfører	kr.	938 998
* Årlig lønn rådmann	kr.	1 001 670
* Revisjon	kr.	720 300

Note 3 Pensjoner

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.

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	5 388 830	15 092 297
Tilført premiefondet i løpet av året	4 345 718	4 579 619
Bruk av premiefondet i løpet av året	-4 795 121	14 283 086
Innestående på premiefond 31.12.	4 939 427	5 388 830

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

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 2017 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 10.129.980,00 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	4,50 %	4,20 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	
Pensjonsregulering	2,20 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik KLP	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	20 629 412	20 419 398
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	18 964 923	18 428 883
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-17 902 643	-17 364 038
Administrasjonskostnader	1 592 682	1 508 665
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	23 284 374	22 992 908
Betalt premie i året	26 121 894	15 718 122
Årets premieavvik	-2 837 520	7 274 786

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017		2016	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	486 376 382		472 713 981	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	421 292 139		395 510 871	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	65 084 243	3 319 296	77 203 110	3 937 359
Årets premieavvik	-2 837 520		7 274 786	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	0		0	
Sum amortisert premieavvik dette året	0		0	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-2 837 520	-144 714	7 274 786	371 014

Estimatavvik og planendringer	2017		2016	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-3 227 347	-12 508 694	-8 874 222	-8 033 566

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik SPK	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	3 865 197	3 675 075
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 393 347	2 314 670
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 788 135	-1 804 947
Administrasjonskostnader	133 103	128 812
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	4 603 512	4 313 610
Betalt premie i året	4 660 012	4 843 996
Årets premieavvik	-56 500	-530 386

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017		2016	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	66 092 215		63 856 504	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-46 626 236		46 138 050	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	19 465 979	992 765	17 718 454	903 641
Årets premieavvik	-56 500		-530 386	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)				
Sum amortisert premieavvik dette året				
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-56 500	-2 882	-530 386	-27 050

Estimatavvik og planendringer	2017		2016	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	5 826 858	-4 022 832	-12 867 643	-4 894 171

Note 4 - Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Følgende avskrivningstid legges til grunn for ulike driftsmidler:

Gruppe	Avskr.plan	Eiendeler
5	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
10	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende
20	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), reseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
40	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, og ledningsnett og lignende
50	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner kulturbygg, brannstasjoner og lignende
0		Ikke avskrivbare eiendommer

Tekst	5	10	20	40	50	0	Sum total
Ansk. Verdi	8 562 504	15 641 994	32 764 659	610 200 979	82 286 130	213 400 454	962 856 720
Tilgang i året	1 573 082	3 321 132	9 609 901	36 465 988	5 746 471	3 334 031	60 050 605
Årlig avskrivning	-2 474 267	-2 033 456	-2 483 045	-18 600 399	-2 585 768		-28 176 935
Gjenst.verdi	7 661 319	16 929 670	39 891 515	628 066 568	85 446 833	216 734 485	994 730 390

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi	Markedsverd i 1)	Eierandel i selskapet
Egenkapitalinnskudd KLP	11 328 235		
Frøya flyplass	20 000	-	20 % eierandel
Kystlab - PreBIO As	281 990	-	3053 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
Midt-Norsk Fergeallianse AS	140 000	-	14,28 %
Dalpro As	4 457 001	-	49 %
Oi! Trøndersk mat og drikke as	10 000	-	1 aksje
Trøndersk kystkompetanse As	310 640	-	17,01 %
Revisjon Midt-Norge IKS	57 000	-	3,8 % eierandel
Kontrollutvalgets sekretariat	19 000	-	3,8 % eierandel
Frøya kystkultursenter	5 000	-	1 andel
Storheia Borettslag - leil. 3	447 500	-	1 andel
Storheia Borettslag - leil. 7	297 500	-	1 andel
HAMOS forvaltning AS	950 000	-	9,50 %
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
Frøya storhallen AS	30 000		300 ak. =100%
Midt-Norge 110-sentral IKS			1,47 %
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS			2,06 %
Frøya flerbrukshall DA			55,00 %
Trondheim havn IKS			0,09 %
	21 827 541	-	

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

Spesifikasjon over renter og avdrag på lån 2017								Note 7
Kontonr.	Långiver	År	Formål	Saldo 01.01.17	Nye lån	Avdrag	Saldo 31.12.17	Renter
245355001	Kommunalbanken 2000-0281	2000	Diverse prosjekter	469 100	-	117 280	351 820	
245355002	Kommunalbanken 2000-0575	2000	Hamarvik Næringspark	5 048 680	-	189 380	4 859 300	
245355003	Kommunalbanken 2002-0113	2002	Sammenslåtte lån	1 797 310	-	1 198 210	599 100	
245355004	Kommunalbanken 2010-0822	2010	Diverse prosjekter	10 489 320	-	476 780	10 012 540	
245355005	Kommunalbanken 2003-0370	2003	Diverse prosjekter	4 690 820	-	426 440	4 264 380	
245355006	Kommunalbanken 2001-0639	2001	Utbredringer vassverk	3 230 700	-	208 440	3 022 260	
245355007	Kommunalbanken 2007-0033	2007	Diverse prosjekter	36 360 760	-	1 425 920	34 934 840	
245355008	Kommunalbanken 2003-0623	2003	Nabeita skole	10 539 960	-	390 380	10 149 580	
245355009	Kommunalbanken 2003-0622	2003	Vann og kloakkutbygging	2 154 250	-	91 660	2 062 590	
245355010	Kommunalbanken 2007-0585	2007	Diverse prosjekter	27 119 380	-	919 300	26 200 080	
245355011	Kommunalbanken 2004-0880	2004	Diverse prosjekter	9 429 040	-	355 820	9 073 220	
245355012	Kommunalbanken 2005-0003	2005	Utvildelse kontorlokaler	231 610	-	9 860	221 750	
245355013	Kommunalbanken 2007-0699	2007	Diverse prosjekter	386 840	-	12 280	374 560	
245355014	Kommunalbanken 2009-0461	2009	Diverse prosjekter	1 831 500	-	55 500	1 776 000	
245355015	Kommunalbanken 2008-0133	2008	Diverse prosjekter	19 976 440	-	654 960	19 321 480	
245355016	Kommunalbanken 2008-0701	2008	Diverse prosjekter	4 211 200	-	131 600	4 079 600	
245355017	Kommunalbanken 2009-0225	2009	Diverse prosjekter	1 125 000	-	90 000	1 035 000	
245355018	Kommunalbanken 2009-0224	2009	Sistranda skole	22 577 100	-	694 680	21 882 420	
245355019	Kommunalbanken 2009-0464	2009	Diverse prosjekter	2 220 850	-	67 300	2 153 550	
245355020	Kommunalbanken 2009-0596	2009	Diverse prosjekter	2 486 880	-	75 360	2 411 520	
245355021	Kommunalbanken 2011-0045	2011	Diverse prosjekter	28 631 250	-	1 272 500	27 358 750	
245355022	Kommunalbanken 2011-0623	2011	Diverse prosjekter	14 928 700	-	331 760	14 596 940	
245355023	Kommunalbanken 2011-0624	2011	Diverse prosjekter	3 200 000	-	160 000	3 040 000	
245355024	Kommunalbanken 2012-0286	2012	Diverse prosjekter	64 957 900	-	1 829 800	63 128 100	
245355025	Kommunalbanken 2012-0555	2012	Diverse prosjekter	5 094 000	-	141 500	4 952 500	
245355026	Kommunalbanken 2012-0576	2012	Diverse prosjekter	16 739 080	-	464 980	16 274 100	
245355027	Kommunalbanken 2013-0312	2013	Diverse prosjekter	134 421 600	-	3 537 400	130 884 200	
245355028	Kommunalbanken 2014-0413	2014	Diverse prosjekter	99 697 400	-	2 731 440	96 965 960	
245355029	Kommunalbanken 2015-0187	2015	Diverse prosjekter	19 250 000		500 000	18 750 000	
245355030	Kommunalbanken 2015-0313	2015	Diverse prosjekter	81 536 540		2 588 460	78 948 080	
245355032	Kommunalbanken 2014-0607	2016	Diverse prosjekter	450 000	-	100 000	350 000	
245355033	Kommunalbanken 2017-0121	2017	Diverse prosjekter	-	24 326 000	608 150	23 717 850	
245355034	Kommunalbanken 2017-0445	2018	Diverse prosjekter	-	21 678 000	21 678 000		
Sum kommunalbanken				635 283 210	46 004 000	21 857 140	659 430 070	10 720 782

245550200	KLP 8317.50.40040	2010	Sistranda skole	26 011 367	-	776 458	25 234 909	
245550201	KLP 8317.50.01800	1995	Refinansiering	1 574 843	-	1 574 843	-	
245550203	KLP 8317.50.61344	1998	Sistr.skole/Sentrumsområde	794 121	-	317 646	476 475	
245550205	KLP 8317.50.63207	1999	Svømmehall	330 661	-	165 411	165 250	
245550207	KLP 8317.50.01819	2005	Diverse formål	18 634 500	-	665 500	17 969 000	
245550208	KLP 8317.50.31416	2010	Diverse prosjekter	5 421 077	-	252 142	5 168 935	
Sum kommunekreditt				52 766 569	-	3 752 000	49 014 569	984 277
Renteswap								3 975 132
Sum lån				688 049 779	46 004 000	25 608 979	708 444 639	15 680 191
Videreutlån								
245395101	Husbanken 14.633.323.2	2011	Startlån	8 283 671		493 878	7 789 793	
245395102	Husbanken 14.632.013.0	2009	Etabl.-/Utbedringslån	2 636 361		181 818	2 454 543	
245395105	Husbanken 14.621.217.0	2001	Etabl.-/Utbedringslån	421 625		84 326	337 299	
245395106	Husbanken 14.605.498.6	1995	Omsorgsboliger	381 645		90 342	291 303	
245395103	Husbanken 14.633.888.4	2012	Startlån	16 150 000		900 000	15 250 000	
245395107	Husbanken 14.634.540.0	2013	Startlån	8 250 000		500 000	7 750 000	
245395100	Husbanken 14.632.691.3		Startlån	3 625 000		250 000	3 375 000	
245395108	Husbanken 14.635.168.9	2014	Startlån	19 695 245		1 121 902	18 573 343	
245395109	Husbanken 14.636.265.2.1	2015	Startlån	13 875 000		750 000	13 125 000	
245395110	Husbanken 14.637.085.3	2016	Startlån	14 625 000		750 000	13 875 000	
245395111	Husbanken 14.637.841.9	2017	Startlån		10 000 000		10 000 000	
Sum Husbanken				87 943 547	10 000 000	5 122 266	92 821 281	1 435 632
Sum alle lån								
				775 993 326	56 004 000	30 731 406	801 265 920	17 115 823
Fordeling av lånegjeld i kommune på ulike områder:								
	Lån til selvkostområdene (VAR) i kommune			31.12.2017	31.12.2016			
				142 699 885,00	110 802 900			
	Lån til kirkelige formål			6 755 730,00	6 069 730			
	Startlån			92 821 281,00	87 943 547			
	Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder			558 989 024,00	571 177 149			
Kommunens totale langsiktige gjeld:				801 265 920,00	775 993 326			
Minimumsavgdrag								
Utgiftsført avgdrag i regnskapet 2017				25 608 979,00				
Minste tillatte avgdrag ut fra forenklet metode				25 868 266,00				
Avvik*				-259 287,00				
* Et negativt avvik betyr at kommune betaler tilsvarende mindre i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene								

Note 8 Renter - Sikring

Rentesikringsinstrumenter:

Rentebytteavtaler

Hovedstol pr.29.12.2017:	Ref.nr.	Amortiseringsbeløp:	Endelig Forfall:	Fastrente	Betaler:	Formål:
34.934.840	6875P	712 960 pr. halvår	01.02.2020	3,57 %	Fastrente	Rentesikring
27.358.750	6875Q	636 250 pr. halvår	04.02.2020	3,57 %	Fastrente	Rentesikring
26.200.080	6875R	459 650 pr. halvår	07.03.2020	3,57 %	Fastrente	Rentesikring
21.882.420	6875S	347 340 pr. halvår	25.03.2020	3,57 %	Fastrente	Rentesikring
19.321.480	6875T	327 480 pr. halvår	04.04.2020	3,57 %	Fastrente	Rentesikring
14.597.012	62394	82 937 pr. kvartal	13.10.2021	3,67 %	Fastrente	Rentesikring
3.040.000	62395	40 000 pr. kvartal	13.10.2021	3,63 %	Fastrente	Rentesikring

Alle rentebytteavtalene er forankret i finansreglementet pkt 3.2

Note 9 Kommunens garantiansvar pr. 31.12.2017

Garantimottaker	Lånebeløp	Restgjeld	Garantiansvar	Garantibeløp	Utløpsdato	KS saken
NMK Frøya		650 000,00			15.10.2020	
Hamos Forvaltning IKS	13 125 000,00	2 625 000,00	9 %	875 000,00	20.01.2018	
Hamos Forvaltning IKS	78 400 000,00	70 952 000,00	9,5 %	7 448 000,00		
Sistranda borettslag	11 750 350,00	7 772 606,00	100 %	7 772 606,00	15.09.2031	
DalPro AS	10 000 000,00	6 923 040,00	40 %	2 769 216,00	30.11.2026	13/1117
DalPro AS	4 200 000,00	4 200 000,00	40 %	1 680 000,00	18.10.2032	17/2433
Frøya storhall AS	10 000 000,00	10 000 000,00	100 %	10 000 000,00	21.01.2036	14/1371
Frøya storhall AS	40 000 000,00	40 000 000,00	100 %	40 000 000,00	09.03.2018	16/74
Sum garantiansvar				70 544 822,00		

Note 11 - Finansielle eiendeler og forpliktelser vurdert til virkelig verdi herunder MFO

Avkastningen på kommunens langsiktige portefølje ble 6,45% (NOK 8,6 mill) i 2017. Porteføljens markedsverdi er ved årsskiftet NOK 141,7 mill. i 2017 har det ikke blitt foretatt uttak fra eller innskudd i porteføljen.

Tabellen nedenfor viser utvikling i porteføljeverdi siste 12,5 - års periode. Opptjent avkastning utgjør ca NOK 88,4 mill i perioden. Av tabellen fremgår reell avkastning for porteføljen og kommunens investeringsstrategi for hvert kalenderår, sammenholdt med et anslag på bankrenten for året.

	Grunnkapita i UB	Innskutt annen kapital	Avkastning	Porteføljeverdi UB	Faktisk avkastning	Avkastning ihht strategi	Bank avkastning	MRK
2005	91 235 782	181 773	5 400 617	96 818 072	5,91 %	3,63 %	1,10 %	Tilført juni
2006			10 275 409	108 093 483	10,61 %	6,00 %	2,80 %	
2007			5 258 955	112 352 439	4,97 %	3,02 %	4,80 %	
2008			-15 384 589	96 966 574	-13,69 %	-5,22 %	5,90 %	
2009		1	16 216 040	113 082 614	16,74 %	9,59 %	2,20 %	
2010		1	8 851 717	121 934 334	7,83 %	7,24 %	2,50 %	
2011			1 250 968	123 185 301	1,03 %	3,32 %	2,70 %	
2012			10 050 546	133 235 849	8,16 %	4,99 %	2,20 %	
2013			12 730 992	145 966 840	9,56 %	8,39 %	1,90 %	
2014			12 434 475	158 401 319	8,52 %	9,55 %	1,70 %	
2015		-38 401 319	6 965 144	127 340 927	4,81 %	4,75 %	1,00 %	
2016			5 762 487	133 103 413	4,53 %	3,91 %	1,00 %	
2017			8 586 778	141 690 186	6,45 %	5,56 %	1,00 %	
	91 235 782	-38 219 544	88 399 539	141 690 186				

Avkastningen siste 12,5 år er ca 102%. Kommunens investeringsstrategi er utformet med bakgrunn i kommunens målsetninger og risikobærende evne, og har en langsiktig forventet avkastning som på indekssnivå er 2,1% - poeng høyere enn en bankrente over tid.

Reell oppnådd meravkastning i forhold til bankrenten siden oppstart er 4,2% - poeng pr år.

Note 12 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Beholdning pr.01.01	30 872 773,91	32 371 065,91
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 778 190,73	9 769 988,00
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	106 565,00
Avsetning til bundne driftsfond	8 162 162,93	8 378 261,00
Beholdning pr. 31.12	36 256 746,11	30 872 773,91

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	153 581 598,52	138 841 572,54
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	2 267 588,19	1 567 790,02
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	16 307 816,00
Beholdning pr. 31.12	151 314 010,33	153 581 598,52

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Beholdning pr.01.01	17 381 125,12	8 672 123,37
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne investeringsfond	2 631 557,00	8 709 001,75
Beholdning pr. 31.12	20 012 682,12	17 381 125,12

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2016
Beholdning pr.01.01	17 223 451,94	10 500 449,11
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	6 105 873,00	1 254 639,17
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	7 413 113,13	6 645 920,00
Avsetning til disposisjonsfond	20 568 695,00	14 623 562,00
Beholdning pr. 31.12	24 273 160,81	17 223 451,94

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2017	2016
Beholdning pr.01.01	219 058 949,49	190 385 210,93
Avsetninger	31 362 414,93	48 018 640,75
Bruk av avsetninger	18 564 765,05	19 344 902,19
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	12 797 649,88	28 673 738,56
Beholdning pr. 31.12	231 856 599,37	219 058 949,49

Note 14 - Opplysninger om egenkapitalkontoene

*Endring regnskapsprinsipp

* Regnskapsmessig forbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp viser:	31.12.2017	31.12.2016
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK drift	3 009 230,97	3 009 230,97
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK investering	0,00	0,00

Posten regnskapsmessig forbruk under egenkapitalen i balansen består følgende:

Regnskapsår:	Merforbruk	Mindreforbruk
2016	0,00	0,00
2017	0,00	23 649 933,60

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen består av følgende:

Regnskapsår:	Udekket	Udisponert
2016	0,00	0,00
2017	0,00	0,00

Note 15 - Kapitalkonto

		01.01.2017 Balanse	
		Kapitalkonto	
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	60 050 604,80
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	28 176 935,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	1 514 890,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	119 630,55	Utlån - sosiale utlån	449 984,00
Avdrag på utlån - andre utlån	7 831 822,54	Utlån - andre utlån	22 473 888,97
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	142 505,86	Avdrag på eksterne lån	30 731 245,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00		
Bruk av lånemidler	53 940 405,07		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 200 217,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	20 210 174,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK	488 186,00
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	25 781 268,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
31.12.2017 Balanse			
Kapitalkonto			
243 245 940,45			
353 667 413,47		353 667 413,47	

Note 16 - Prosjekter fra investeringsregnskapet vedrørende nybygg og nyanlegg m.v. for 2017

Prosj. nr.	Prosjektnavn/ Dekning	Vedtatt finansiering	Akkumulert pr.31.12.16	Forbruk i 2017	Akkumulert pr.31.12.17	Til senere bruk
551427/29	Bygging av kommunale utleieboliger	20 000 000	7 465 546	12 097 957	19 563 503	436 497
551395	Avløpsutbygging	12 500 000	3 030 558	3 138 467	6 169 025	6 330 975
551343	BOLIGFELT HOLAHUAN	25 363 132		2 098 352	2 098 352	23 264 780
551364	VANNFORSYNING SISTRANDA-NORDSKAGET	23 000 000	2 042 640	12 476 228	14 518 868	8 481 132
551394	UTVIDELSE AV RENSEANLEGG KIRKEDALSVATNET DEL 1+:	9 000 000	1 103 182	8 621 053	9 724 235	-724 235
551430	MORGENDAGENS OMSORG	7 150 000	423 732	2 960 762	3 384 494	3 765 506
551375	NYTT HØYDEBASSENG - BERGHEIA	2 000 000		30 171	30 171	1 969 829
551376	NYTT HØYDEBASSENG - BREMNESSTUVA	18 000 000	126 487	235 957	362 444	17 637 556
551434	VARMESENTRAL MAUSUND SKOLE	2 000 000		254 632	254 632	1 745 368
551437	DIGITALISERING AV REKLAME I IDRETTSHALLEN	900 000		600 000	600 000	300 000
551464	SISTIEN	2 400 000		65 552	65 552	2 334 448
Totale investeringer		122 313 132	14 192 145	42 579 131	56 771 276	65 541 856

Note 18 - Selvkostomtåder

2017 Etterkalkyle selvkost	Totalt	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiling	Renovasjon	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Eierseksjonerin g
Gebyrinntekter	29 244 387	17 121 304	4 369 224	2 158 307	780 088	608 787	360 339	1 788 932	1 028 703	1 028 703
Øvrige driftsinntekter	-679 247	151 750	12 861	6 877	81 834	0	345	669	14 775	-948 358
Driftsinntekter	28 565 140	17 273 054	4 382 085	2 165 184	861 922	608 787	360 684	1 789 601	1 043 478	80 345
Direkte driftsutgifter	17 426 452	8 606 497	1 019 122	1 242 241	784 980	104 180	1 157 944	1 770 445	2 466 939	274 104
Avskrivningskostnad	5 443 089	4 486 442	908 707	0	0	0	0	0	47 940	0
Kalkulatorisk rente (1,98 %)	2 549 022	1 943 549	601 226	0	0	0	0	0	4 247	0
Indirekte netto driftsutgifter	3 292 857	1 135 489	495 035	188 958	76 223	54 265	228 213	675 667	424 510	14 496
Indirekte avskrivningskostnad	115 748	28 781	19 812	2 608	2 173	1 304	12 605	24 776	22 820	869
Indirekte kalkulatorisk rente (1,98 %)	45 264	10 914	7 785	1 032	860	516	4 986	9 801	9 027	344
Driftskostnader	28 872 431	16 211 672	3 051 686	1 434 839	864 236	160 265	1 403 749	2 480 689	2 975 482	289 813
Foreløpig resultat	-307 292	1 061 382	1 330 399	730 345	-2 314	448 522	-1 043 065	-691 088	-1 932 004	-209 469
+ Subsidiert	3 877 940	0	0	0	2 314	0	1 043 065	691 088	1 932 004	209 469
Resultat	3 570 648	1 061 382	1 330 399	730 345	-0	448 522	0	0	-0	0
Kostnadsdekning i %	98,9 %	106,5 %	143,6 %	150,9 %	99,7 %	379,9 %	25,7 %	72,1 %	35,1 %	27,7 %
Selvkostfond 01.01	24 254 599	18 874 580	1 963 072	1 292 908	0	2 124 039	0	0	0	0
+ Avsetning til selvkostfond	3 570 649	1 061 382	1 330 399	730 345	0	448 522	0	0	0	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,98 %)	515 590	384 224	52 040	32 830	0	46 496	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	28 340 837	20 320 187	3 345 510	2 056 083	0	2 619 057	0	0	0	0
Fremførbart underskudd 01.01	-1	0	0	0	0	0	-1	0	0	0
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1	0	0	0	0	0	-1	0	0	0
Gebyrinntekter	29 244 387	17 121 304	4 369 224	2 158 307	780 088	608 787	360 339	1 788 932	1 028 703	1 028 703
Gebyrgrunnlag	29 551 678	16 059 922	3 038 825	1 427 962	782 402	160 265	1 403 404	2 480 020	2 960 707	1 238 172
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	99,0 %	106,6 %	143,8 %	151,1 %	99,7 %	379,9 %	25,7 %	72,1 %	34,7 %	83,1 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Totalt	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiling	Renovasjon	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Eierseksjonerin g
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	4 086 239	1 445 606	1 382 439	763 175	0	495 018	0	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	-0	0	0	0	0	0	-0	0	0	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Totalt	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiling	Renovasjon	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Eierseksjonerin g
1550 Avsetninger til bundne fond	4 086 239	1 445 606	1 382 439	763 175	0	495 018	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Normalgebyr	Totalt	Vann	Avløp	Slamtømming	Feiling	Renovasjon	Reguleringsplaner	Bygge- og eierseksj.-saker	Kart og oppmåling	Eierseksjonerin g
Normalgebyr eksklusiv mva.	52 162	5 665	4 529	1 470	490	0	5 000	21 780	13 228	0
Normalgebyr inklusiv mva.	65 203	7 082	5 661	1 838	613	0	6 250	27 225	16 535	0

25 - OVERSIKT OVER NOTER SOM IKKE ER AKTUELL:

- Note 6 - Salg av finansielle anleggsmidler
- Note 10 - Andre vesentlige forpliktelser
- Note 13 - Strykninger
- Note 17 - Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer
- Note 19 - Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen
- Note 20 - Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner
- Note 21 - Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimer og korrigering av tidligere års feil
- Note 22 - Eiendeler, gjeld og EK overdratt til KF ved etablering
Eiendeler, gjeld og EK mottatt fra KF ved avvikling
- Note 23 - Mellomværende med KF §27
- Note 24 - Overføringer til/fra § 27 - samarbeid