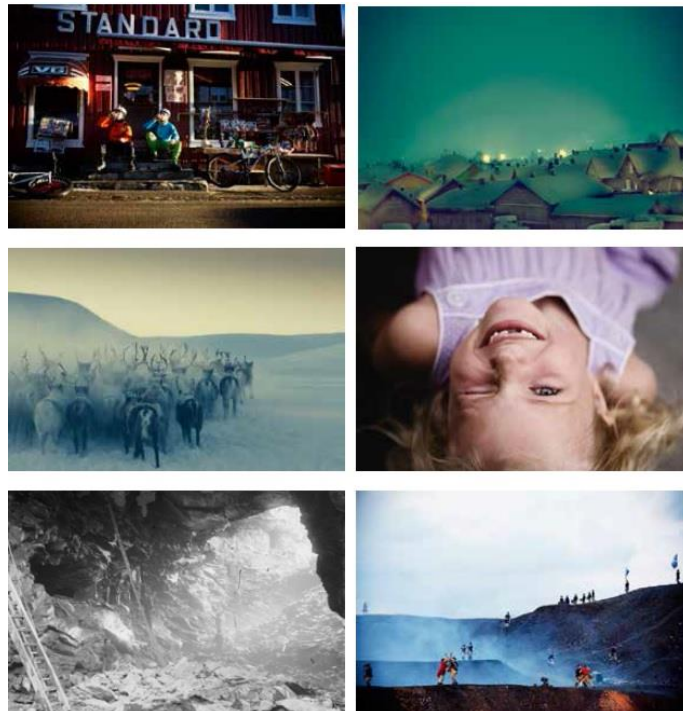




RØROS KOMMUNE

FORSKRIFTSREGNSKAPET 2015



Røros 16.03.2016



VERDENSARV



INDUSTRI



KULTUR

*Pulsen
i fjellet*

INNHold

Forskriftsregnskap 2015

side

Innhold	2
Hovedoversikter:	
Regnskapsskjema 1A	3
Regnskapsskjema 1B	3
Hovedoversikt Driftsregnskap	4
Regnskapsskjema 2A	5
Regnskapsskjema 2B	5
Hovedoversikt Investeringsregnskap	7
Balanseregnskap med .memoriakonti	8
Noter til regnskapet	9
Forskriftsbestemte noter:	
Note 1. Endring i arbeidskapital	9
Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor	10
Note 3. Pensjon	10
Note 4. Varige driftsmidler	12
Note 5. Aksjer og andeler	13
Note 7. Langsiktig gjeld og avdrag på lån	14
Note 8. Langsiktig gjeld og avdrag på lån	14
Note 9. Garantiforpliktelser 2015	15
Note 10. Vesentlige forpliktelser	15
Note 12. Avsetninger og bruk av avsetninger	15
Note 13. Strykninger	16
Note 14. Opplysninger om egenkapitalkonto	16
Note 15. Kapitalkonto.	17
Note 16. Investeringer	18
Note 17. Vesentlige overføringer som finansierer inv.	18
Note 18. Selvkost	18
Note 19. Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen	18
Note 20. Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster	19
Note 23. Interkommunalt samarbeid	19
Vedlegg:	
Driftsregnskapet 2015	
Investeringsregnskapet 2015	
Detaljert balanseutskrift 2015	
Anleggshistorikk 2015	



Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	126.206.455	139.971.000	139.971.000	122.917.390
Ordinært rammetilskudd	164.449.992	150.476.000	150.476.000	162.289.468
Skatt på eiendom	28.741.849	28.837.403	28.837.403	19.437.600
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	4.364.055	3.827.000	3.827.000	4.052.150
Sum frie disponible inntekter	323.762.351	323.111.403	323.111.403	308.696.610
Renteinntekter og utbytte	1.282.389	1.050.000	1.050.000	2465.736
Gevinstfinansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	11.823.645	13.450.000	13.450.000	12.295.804
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	19.404.632	20.000.000	20.000.000	21.283.688
Netto finansinnt./utg.	-29.945.888	-32.400.000	-32.400.000	-31.113.756
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	5.000.000	5.000.000	5.000.000	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	1.000.000
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	2.987.500
Netto avsetninger	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000	1.987.500
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	288.816.463	285.711.403	285.711.403	279.570.354
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	277.448.509	285.711.403	285.711.403	292.750.532
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	11.367.954	0	0	13.180.178

Regnskapsskjema 1B - driftsregnskapet i hht Funksjon område netto

	Regulert		Regnskap 2014
	Regnskap 2015	Budsjett 2015	
Sentrale styringsorganer	27 913 374	29 243 861	26 462 394
Oppvekst	86 149 101	87 851 743	97 067 970
Helse og Sosial	127 428 318	128 575 154	139 235 396
Næring	0	-469	0
Kultur	13 560 015	14 244 200	14 556 682
Plan, Drift og Landbruk	23 147 451	22 234 914	25 052 528
Kirke, trossamfunn	3 301 000	3 271 000	3 315 687
Kalk avskr	-4 699 488	-4 409 000	-4 758 982
Premieavvik	648 738	4 700 000	-8 049 131
Annen pensjon			-132 012
Sum fordelt	277 448 509	285 711 403	292 750 532



Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	22.563.758	22.687.345	22.687.345	22.845.606
Andre salgs- og leieinntekter	56.124.400	52.372.438	52.366.438	52.090.673
Overføringer med krav til motytelse	84.035.758	42.158.685	42.016.185	70.978.063
Rammetilskudd	164.449.992	150.476.000	150.476.000	162.289.468
Andre statlige overføringer	4.864.055	3.827.000	3.827.000	4.552.151
Andre overføringer	1.709.000	300.000	300.000	0
Skatt på inntekt og formue	126.206.455	139.971.000	139.971.000	122.917.391
Eiendomsskatt	28.741.849	28.837.403	28.837.403	19.437.601
Andre direkte og indirekte skatter	2.345.312	0	0	2.345.312
Sum driftsinntekter	491.040.579	440.629.871	440.481.371	457.456.265
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	241.961.842	230.165.452	230.165.452	244.359.420
Sosiale utgifter	48.883.783	52.427.988	52.427.988	49.166.905
Kjøp av varer og tj som inngår i tj produksjon	67.273.452	65.575.358	65.426.858	69.048.355
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon	47.910.874	43.406.330	43.406.330	45.180.269
Overføringer	34.415.642	11.666.999	11.666.999	29.935.427
Avskrivninger	18.566.934	4.566.240	4.566.240	17.141.208
Fordelte utgifter	0	2.959.043	2.959.043	0
Sum driftsutgifter	459.012.526	410.767.410	410.618.910	454.831.584
Brutto driftsresultat	32.028.053	29.862.461	29.862.461	2.624.681
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1.388.926	1.050.000	1.050.000	2.552.532
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	56.911	0	0	66.966
Sum eksterne finansinntekter	1.445.837	1.050.000	1.050.000	2.619.497
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	11.684.320	13.883.046	13.883.046	12.131.098
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	19.404.632	20.000.000	20.000.000	22.033.688
Utlån	733.123	0	0	146.705
Sum eksterne finansutgifter	31.822.075	33.883.046	33.883.046	34.311.491
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-30.376.238	-32.833.046	-32.833.046	-31.691.993
Motpost avskrivninger	18.566.934	4.409.000	4.409.000	17.141.208
Netto driftsresultat	20.340.501	1.438.415	1.438.415	-11.926.104
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	7.239.559	4.422.116	4.422.116	9.037.329
Sum bruk av avsetninger	7.239.559	4.422.116	4.422.116	9.037.329
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	5.000.000	5.000.000	5.000.000	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	11.090.354	860.531	860.531	10.291.403
Sum avsetninger	16.090.354	5.860.531	5.860.531	10.291.403
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	11.367.954	0	0	-13.180.178



Økonomiske oversikter

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	50.111.004	57.138.500	57.801.000	60.572.125
Utlån og forskutteringer	1.999.500	0	0	3.504.500
Kjøp av aksjer og andeler	1.310.547	150.000	0	2.498.340
Avdrag på lån	3.909.270	1.100.000	1.100.000	1.385.039
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	258.888
Avsetninger	4.323.549	2.000.000	2.000.000	11.844.145
Årets finansieringsbehov	61.653.869	60.388.500	60.901.000	80.063.037
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	43.944.011	47.035.800	47.398.300	56.170.451
Inntekter fra salg av anleggsmidler	760.153	2.000.000	2.000.000	13.195.622
Tilskudd til investeringer	325.000	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	1.960.234	7.080.700	7.080.700	6.706.414
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	8.854.545	2.422.000	2.422.000	2.835.813
Andre inntekter	67.105	-800.000	0	489.499
Sum eksternt finansiering	55.586.049	57.738.500	58.901.000	79.397.799
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	5.753.425	2.650.000	2.000.000	665.238
Sum finansiering	61.339.474	60.388.500	60.901.000	80.063.037
Udekket/udisponert	-314.395	0	0	0

REGNSKAPSSKJEMA 2B - investeringsregnskapet					
	Investeringsprosjekt	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Reg.b 2015	Regnskap 2014
0107	Lønn og HR system	0	0	0	732 302,00
0112	Trådløstnett	0	0	0	145 738,00
0113	IKT felles PRO	0	0	0	797 183,00
0116	Regnskap og økonomi	0	0	0	420 366,00
0160	Vollberget	0	0	0	1 676 137,00
0209	OPV Barneh.utstyr	0	0	0	205 015,00
0210	OPV Kulturskoleuts	0	0	0	102 449,00
0217	Røros Skole formingsbygg	0	0	0	305 941,00
0303	Sykehjem - maskiner	0	0	0	183 500,00
0311	Legesenter	0	0	0	342 516,00
0317	HS Adm elektronisk mld utv	0	0	0	250 674,00
0318	HS Adm praktisk pro s.pleie	0	0	0	104 269,00
0611	Røros Sykehus	0	0	0	146 773,00
0615	Uteseks.utsift	0	0	0	3 887 000,00
0620	Havsjøvn VAR	0	0	0	1 220 193,00
0635	Kart og oppm.	0	0	0	500 000,00
0638	Utvikl.Hånesveien	0	0	0	218 727,00
0641	Sykehjemmet - oppgr.gard.	0	0	0	128 705,00
0643	Flyktningebolig	0	0	0	4 860 318,00
0662	Sykehjem uteareal	0	0	0	1 362 553,00

010003	IKT- iPad prosjekt	0	50 000	0	70 835
010004	Servicetorg	5 643 497	3 200 000	3 200 000	1 544 420
010015	Mobildekningsprosjekt	2 300 000	0	500 000	0
010900	Kjøp/Salg bygg/eiendom	1 846 222	0	2 000 000	54 360
011801	Nye nettsider	0	270 000	270 000	0
011802	Ny telefonløsning	0	100 000	100 000	0
011803	SvarUT	31 438	200 000	200 000	0
011804	Panda antivirus	0	110 000	20 000	0
011806	Varsling 24 online	38 500	26 000	26 000	0
011808	SpeedAdmin	0	10 000	0	0
011809	ProMed	0	65 000	0	0
011810	Prosjektstyring- anskaffelsesverk	0	30 000	30 000	0
011811	IT Røros skole	189 228	0	215 000	249 615
020002	Røros GS - prosjekt paviljong	992 132	1 000 000	1 000 000	14 031 938
020007	Sundveien skole - brannsikringsti	12 524	100 000	100 000	672 841
030004	Branntetting sykehjem	152 825	150 000	150 000	1 927 843
050001	Musikkbinge	307 994	250 000	250 000	643 860
060003	Sykehjemmet - ombygging	760 837	600 000	600 000	0
060004	Sykehjemmet - oppgradering av u	4 690	200 000	200 000	0
060006	Teknisk senter	30 150	300 000	300 000	0
060008	EPC Energitiltak	1 442 841	4 700 000	4 700 000	756 235
060010	Kokkhaugen - standardheving og e	726 744	500 000	500 000	1 085 971
060011	Røros sykehjem carport	0	800 000	0	0
060801	Utskifting biler	1 677 959	1 500 000	1 500 000	0
060802	Digitaliseringsplan	1 129 027	500 000	500 000	315 316
060803	Adresseregister	12 395	700 000	700 000	0
061801	Gatelys STFK	0	6 900 000	1 500 000	0
061802	Kommunale veier	490 632	2 500 000	700 000	3 540 031
061803	Selvkost - utskifting vannledning	2 790 732	3 000 000	3 000 000	3 844 188
061804	Selvkost - utskifting avløpsledning	2 359 605	3 000 000	3 000 000	4 377 819
061805	Selvkost - overtagelse av Galåen v	10 150 417	5 000 000	10 400 000	0
065001	Boligfremskriding	8 017 224	6 160 000	6 160 000	1 490 515
065008	Barnehager Røros sentrum	0	250 000	250 000	473 428
065801	Rådhuset - brannalarmanlegg	176 681	150 000	150 000	0
065803	Ny omsorgsstruktur Øverhagaen	61 305	500 000	500 000	0
065804	Ombygging kontorarealer rådhus	289 584	300 000	300 000	0
065806	Oppgradering omsorgsboliger ved	0	300 000	300 000	0
065808	Oppgradering gulv bibliotek	0	180 000	180 000	0
070003	Renovasjon - containere	318 429	500 000	500 000	281 115
070006	Trafikksikkerhet	61 390	200 000	200 000	693 363
070007	Veier - Kjerkgata-Bergmannsgata	95 848	500 000	500 000	3 468 863
070801	Krematorium	6 592 136	9 000 000	9 000 000	0
070802	Kirkemurer	1 146 064	4 000 000	3 437 500	0
080001	Brann og beredskap - ny brannbil	261 954	0	0	3 459 214
	Sum	50 111 004	57 801 000	57 138 500	60 572 129



Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	676.753	2.000.000	2.000.000	4.795.622
Andre salgsinntekter	0	0	0	406.550
Overføringer med krav til motytelse	5.235.258	1.322.000	1.322.000	277.500
Kompensasjon for merverdiavgift	1.960.234	7.080.700	7.080.700	6.706.414
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	67.105	-800.000	0	82.949
Sum inntekter	7.939.351	9.602.700	10.402.700	12.269.036
Utgifter				
Lønnsutgifter	1.102.279	0	0	1.954.106
Sosiale utgifter	208.761	0	0	302.302
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	39.101.446	57.138.500	57.801.000	51.609.303
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0	0	0	0
Overføringer	9.698.434	0	0	6.706.414
Renteutgifter og omkostninger	84	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	50.111.004	57.138.500	57.801.000	60.572.125
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	3.909.270	1.100.000	1.100.000	1.385.039
Utlån	1.999.500	0	0	3.504.500
Kjøp av aksjer og andeler	1.310.547	150.000	0	2.498.340
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	258.888
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	10.243.234
Avsatt til bundne investeringsfond	4.323.549	2.000.000	2.000.000	1.600.910
Sum finansieringstransaksjoner	11.542.866	3.250.000	3.100.000	19.490.912
Finansieringsbehov	53.714.518	50.785.800	50.498.300	67.794.002
Dekket slik:				
Bruk av lån	43.944.011	47.035.800	47.398.300	56.170.451
Salg av aksjer og andeler	83.400	0	0	8.400.000
Mottatte avdrag på utlån	3.619.287	1.100.000	1.100.000	2.558.313
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	745.000	2.000.000	2.000.000	665.238
Bruk av ubundne investeringsfond	636.364	650.000	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	4.372.062	0	0	0
Sum finansiering	53.400.124	50.785.800	50.498.300	67.794.002
Udekket/udisponert	-314.395	0	0	0



Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Anleggsmidler	1.065.535.786,24	1.012.386.375,96
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	407.687.584,08	389.698.339,91
Utstyr, maskiner og transportmidler	34.661.117,76	28.844.577,15
Utlån	24.523.521,76	25.467.096,90
Konsernterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	45.605.493,64	45.299.947,00
Pensjonsmidler	553.058.069,00	523.076.415,00
Omløpsmidler	108.047.691,38	113.784.068,17
Herav:		
Kortsiktige fordringer	25.088.673,92	24.784.574,14
Konsernterne kortsiktige fordringer	-4.579,97	-5.666,67
Premieavvik	28.133.847,95	35.277.512,02
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	54.829.749,48	53.727.648,68
SUM EIENDELER	1.173.583.477,62	1.126.170.444,13
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	-8.103.216,91	-44.600.582,95
Herav:		
Disposisjonsfond	0,00	0,00
Bundne driftsfond	31.087.547,96	27.981.753,04
Ubundne investeringsfond	10.712.479,66	11.348.843,30
Bundne investeringsfond	7.539.368,61	7.587.881,30
Regnskapsmessig mindreforbruk	11.367.954,27	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	-26.500.862,10	-31.500.862,10
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-314.394,84	0,00
Kapitalkonto	-39.621.575,22	-57.644.463,24
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2.373.735,25	-2.373.735,25
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	1.138.456.699,59	1.109.333.388,67
Herav:		
Pensjonsforpliktelsler	681.530.360,59	667.033.947,67
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	456.926.339,00	442.299.441,00
Konsernterne langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	43.229.994,94	61.437.638,41
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	43.229.994,94	61.437.638,41
Derivater	0,00	0,00
Konsernterne kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1.173.583.477,62	1.126.170.444,13
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	33.298.710,73	39.301.922,07
Herav:		
Ubrukte lånemidler	33.298.710,73	39.301.922,07
Ubrukte konsernterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	-33.298.710,73	-39.301.922,07

Forskriftsbestemte noter

Regnskapsprinsipp

Regnskapet er utarbeidet i hht bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelse, er beløp anordnet i årsregnskapet. Når anordning foretas gjøres de ut ifra beste estimat prinsipp og forsiktighetsprinsippet.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje. Det er derfor ingen omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

Anleggsmiddel er vurdert til anskaffelseskost, og avskrives ihht forskrift om årsregnskap

Note 1. Endring i arbeidskapital

Endring i arbeidskapitalen

2015

Endring i arbeidskapitalen	2 015	2 015	2 014	2 014
Omløpsmidler pr. 31.12.	108 047 691		113 784 068	
Omløpsmidler pr. 01.01.	113 784 068	-5 736 377	124 016 369	-10 232 301
Kortsiktig gjeld pr. 31.12.	43 229 995		61 437 638	
Kortsiktig gjeld pr. 01.01.	61 437 638	18 207 643	68 965 179	7 527 541
Memoriakonto ubrukte lånemidler pr. 31.12.	33 298 711		39 301 922	
Memoriakonto ubrukte lånemidler pr. 01.01.	39 301 922	6 003 211	41 518 373	2 216 451
Sum endring		18 474 478		-488 309
<i>Driftsregnskapet</i>				
Art 600-890 sum inntekter	491 040 579		457 456 265	
Art 010-590 + 690 sum utgifter	459 012 526		454 831 584	
Art 590 avskrivinger	18 566 934		17 141 208	
Art 900-905, 920 eksterne finansinnt.	1 445 837		2 619 497	
Art 500, 510, 520 eksterne finansutg.	31 822 075		34 311 491	
Sum differanse		20 218 749		-11 926 104
<i>Investeringsregnskapet</i>				
Art 600-905 sum inntekter	7 872 245		12 186 087	
Art 010-500, 690 sum utgifter	50 110 920		60 572 125	
Art 910, 920, 929 eksterne finans.transer	47 713 804		67 211 713	
Art 510, 520, 529 eksterne finans.transer	7 219 400		7 387 879	
Sum differanse		-1 744 271		11 437 795
Sum differanse driftsregnsk. og investeringsregnsk.		18 474 478		-488 309
		0		0

Note 1 Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap	
	2015	2014
<i>Anskaffelse av midler</i>		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	491 040 579	457 456 265
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	7 872 245	12 186 087
Innbetalinger ved ekst. Finans. (kto.kl 1)	1 445 837	2 619 497
Innbetalinger ved ekst. Finans. (kto.kl 0)	47 713 804	67 211 713
Sum anskaffelse av midler	548 072 465	539 473 562
<i>Anvendelse av midler</i>		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	440 445 592	437 690 376
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	50 110 920	60 572 125
Utbetalinger ved ekst. Finanstrans.(kto.kl 1)	31 822 075	34 311 491
Utbetalinger ved ekst. Finanstrans.(kto.kl 0)	7 219 400	7 387 879
Sum anvendelse av midler	529 597 987	539 961 871
Anskaffelse - anvendelse av midler	18 474 478	-488 309
Endringer i arbeidskapital	18 474 478	-488 309

Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelse til ledende personer	2015	2014
Rådmann Jon Ola Kroken	kr 304.871	kr 781.089
Rådmann Bernt Tennstrand	kr 337.301	
Ordfører Hans Vintervold	kr 817.337	kr 796.055

Notat: Det var endring av rådmann i 2015 da tidligere rådmann gikk av med pensjon.

Godtgjørelse til revisor og kontrollutvalgssekretariat

Kommunens revisor er Revisjon Fjell IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2015 kr 464 000,-. Det er utbetalt kr 141 000,- til Kontrollutvalget Fjell IKS for kontrollutvalgstjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag

Kommunen har hatt følgende årsverksutvikling de siste år (status pr 31.12.15):

	2015	2014	2013	2012
Årsverk	404	423	454	462,5

Note 3. Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektiv pensjonsforsikring for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse. Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av fremtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring over de neste 15, 10 og 7 år.

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

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

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

PENSJONSORDNING	KLP	SPK	SUM	Arbavg.
PENSJONSKOSTNAD				
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar	27 533	4 706	32 239	
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.)	24 614	5 310	29 924	
=Årets premieavvik	2 919	-604	2 315	
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.	24 614	5 310	29 924	
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	2 919	-604	2 315	148
Resultatført 1/15 og 1/10av tidl.års premieavvik	4 799	-400	4 399	281
= Pensjonskostnad i regnskapet	32 332	4 306	36 638	

PENSJONSORDNING	KLP	SPK	SUM	Arbavg.
AKKUMULERT PREMIEAVVIK				
Akkumulert 01.01.	36 480	-3 324	33 156	2 122
+/- Premieavvik for året	-2 919	604	-2 315	-148
-/+ Resultatført 1/15 og 1/10 av tidl.års premieavvik	-4 799	400	-4 399	-281
= Akkumulert premieavvik 31.12. (*1)	28 762	-2 320	26 442	1 693
Herav oppført under omløpsmidler:	28 762	-2 320	26 442	1 693
Herav oppført under kortsiktig gjeld:		-	-	

MIDLER OG FORPLIKTELSER	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Netto forplikt.
Faktisk (akt.beregn.full amort) 31.12.	489 185	597 715	63 873	76 087	553 058	673 802	120 744
Iht regnskap pr 31.12.	489 185	597 715	63 873	76 087	553 058	673 802	120 744
= Gjenstående amortisering / estimatavvik pr.31.12	-	-	-	-	-	-	-
Arbeidsavg.avg.avnto pensj.forpl. 31.12. ¹⁾	-	-	-	0	-	0	7 728

1) Arbeids giveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også en langsiktig forpliktelse.

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

FORUTSETNINGER	KLP	SPK
Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F)	4,65 %	4,35 %
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsreg. (§ 13-5 D)	2,97 %	2,97 %
Forventet dødelighet og uførhet	Som forsikr.tekn.	
Forholdtall fra KR D	1,00 %	
Forutsetninger for turn-over:	1)	
under 20 år	20 %	3 %
20-23 år	15 %	3 %
24-25 år	10 %	3 %
26-30 år	10 %	3 %
31-45 år	8 %	3 %
46-50 år	5 %	3 %
50-55 år	2 %	0 %
Over 55 år	0 %	
AFP-uttak pr aldersgruppe:		
62 år sykepleiere	33 %	
62 år felleordning 65 år	33 %	
62 år fellesordning 70 år	45 %	
62 år		50 %
63 år	45 %	50 %
64 år	45 %	50 %
65 år	45 %	50 %
66 år	45 %	50 %

* SPK oppgir ikke pr dato medlemsstatus pr beregning. Antall aktive = Antall registrerte ansatte

Note 4 Varige driftsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomter	Korrigert verdi selvkost avsk.	SUM
Anskaffelseskost 01.01	7 645 305	14 287 665	41 734 661	238 333 866	108 530 130	7 958 786	52 505	418 542 917
Årets tilgang	1 388 192	8 958 064	2 910 533	27 543 386	1 572 545	0	211 370	42 584 089
Årets avgang	0							0
Anskaffelseskost 31.12	9 033 497	23 245 728	44 645 194	265 877 251	110 102 675	7 958 786	263 875	461 127 006
Akk avskrivninger 31.12	2 017 783	2 511 932	2 951 949	8 238 733	3 057 907			18 778 304
Netto akk. og rev. nedskrivninger								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.								0
Bokført verdi pr. 31.12	7 015 714	20 733 796	41 693 245	257 638 518	107 044 768	7 958 786	263 875	442 348 702
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	2 017 783	2 511 932	2 951 949	8 238 733	2 846 537	0		18 566 934
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0		0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0		0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0		0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0		0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær			

Note 5. Aksjer og andeler

	Regnskap	Regnskap
	2015	2014
Egenkapital innskudd KLP	12 460 681	11 286 498
4000 B-aksjer a kr. 50,- Røros El.verk	200 000	200 000
Røros Tomteselskap	60 000	60 000
Andeler i A/L Biblioteksentral	1 500	1 500
Aksjer i Røros og Holtålen arbeidssamvirke	450 500	450 500
Aksjer i A/S Fæmund	10 000	10 000
Aksjer i Trøndelag kystflyplass	500	500
Aksjer i Hotel Røros	200	200
Aksjer Norsk film A/S a kr. 100,00	1 000	1 000
Aksjer Nytt slakteri Røros	50 000	50 000
Aksjer Matrialbanken	-	1 000 000
Aksjer Nord-Østerdal teknologi	2 000	2 000
Andel veien Stuesjø-Aursund	50 000	50 000
Andel Midt-Norway travel marke.	5 000	5 000
Andeler i Studentersamfundet	1 000	1 000
Andeler i A/L Fritidssteder	500	500
Aksjer i Gjøsvika invest A/S	5 100 000	5 100 000
Aksjer i Hummelfjell A/S	-	5 000
Andel nærradio Os, Røros, Holtålen	1 250	1 250
Aksjer Kommunekraft A/S	1 000	1 000
Aksjer Kultur og Konferansesenter	9 210 000	9 210 000
Aksjer Fias	95 000	95 000
Aksjer MIST	95 120	95 120
Røros Parkering	100 000	100 000
Kapitalinnskudd revisjon Fjell	112 771	112 771
Kapitalinnskudd kontrollutvalg Fjell	45 108	45 108
Aksjer Næringsh. Røros	200 000	200 000
Aksjer Røros hallen eiendom - Verket	15 056 000	15 056 000
Aksjer Reiselivetshus AS	910 000	910 000
Aksjer Røros boligutleie	1 250 000,00	1 250 000,00
Aksjer Abakus	136 363,64	-
Sum	45 605 493,64	45 299 947,00

Note 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Rørros kommune status lån pr 31.12.2015

Bank	Låne nummer	Opprinnelig låne beløp	Opptatt	Fri	avdr år	siste år	Restgjeld 31.12.2014	Restgjeld 31.12.2015	Avdrag 2015	Renter 2015	Påløpte renter
											Herav ikke forfalt
Rørrosbanken, fylkesvei, tilbakebetales 2015		1 500 000					1 700 000	1 700 000			
KLP Kommunekreditt											
	83175001452	23 796 800	2003	0	25	2028	13 802 144	13 326 208	475 936	316 971	16 795
	83175002130	25 750 000	1998	0	30	2028	10 299 880	9 012 370	1 287 510	227 687	17 605
	83175020783	14 174 000	2003	5	15	2023	8 976 500	8 504 000	472 500	204 270	10 717
	83175050070	11 760 000	2006	0	25	2031	8 232 000	7 996 800	235 200	192 280	24 188
	83175229429	23 924 726	2011	0	25	2036	21 053 756	20 096 766	956 990	840 906	211 999
	83175229437	10 600 000	2011	0	10	2021	7 420 000	6 360 000	1 060 000	274 752	63 770
	83175244878	49 738 197	2011	1	24	2036	45 593 349	43 520 925	2 072 424	1 594 663	34 236
	83175284012	16 000 000	2012	1	24	2037	15 040 000	14 720 000	320 000	555 358	10 203
	83175312105	35 000 000	2013	1	24	2038	35 000 000	33 541 666	1 458 334	1 107 166	268 334
	83175350279	49 954 000	2014	1	25	2040	49 954 000	49 954 000	-	1 133 203	289 459
	83175383967	10 160 000	2015	1			-	10 160 000	-	76 200	29 210
							215 371 629	217 192 735	8 338 894	6 523 456	976 516
Kommunalbanken Norge											
	19960305	24 017 758	1996	0	15	2017	6 226 360	5 336 780	889 580	107 781	25 829
	19990318	18 641 800	1999	0	15	2019	7 206 800	6 486 140	720 660	125 384	51 294
	20020702	42 901 860	2002	0	19	2012	15 805 620	13 547 600	2 258 020	278 944	36 133
	20020743	45 446 980	2002	0	16	2018	12 781 920	11 315 890	1 466 030	224 861	8 185
	20040958	17 691 730	2004	0	19	2023	8 111 750	7 210 410	901 340	140 853	50 453
	20050620	26 052 000	2005	0	25	2030	16 673 280	16 152 240	521 040	305 656	32 858
	20070570	13 545 000	2007	0	25	2032	9 752 400	9 481 500	270 900	180 438	10 287
	20080519	5 005 000	2008	0	20	2028	3 503 440	3 378 310	125 130	64 070	6 567
	20080520	72 100 000	2009		20	2029	59 482 500	57 680 000	1 802 500	1 092 947	73 009
	20100529	54 650 770	2010	0	25	2035	45 728 210	44 612 890	1 115 320	1 701 178	911 032
	20120461	9 500 000	2012				8 740 000	8 360 000	380 000	253 268	58 427
	20150063	1 960 000	2015				-	1 960 000	40 000	32 225	12 869
	20150488	22 280 800	2015				-	22 280 800	-	88 716	88 716
							194 012 280	207 802 560	10 490 520	4 596 321	1 365 659
Husbanken											
Husbanken - startlån Ekstraordinært	14629891 4	5 500 000	2006	0	25	2031	2 326 259	2 187 643	138 616	49 445	7 275
Husbanken vanlig lån PU boliger	14964048 4	2 300 000	1992	17,5	30	2022	1 104 000	966 000	138 000	12 258	812
Husbanken - startlån	14632706 9	4 000 000	2010	6	25	2035	4 000 000	4 000 000	-	90 227	40 788
Husbanken vanlig lån - etableringslån	14628529 1	7 087 450	2004	0	15	2019	2 120 490	1 884 880	235 610	23 676	3 185
Husbanken - startlån	14633338 0	7 000 000	2011	0	25	2036	6 160 000	5 880 000	280 000	131 284	19 555
Husbanken - startlån	14630771 5	4 000 000	2007	5	25	2032	3 500 000	672 557	2 827 443	58 167	2 236
Husbanken - startlån-konvertering	14628530 9	11 385 738	2004	0	11	2013	183 211	-	183 211	2 073	-
Husbanken - startlån	14634555 8	5 000 000	2013			2013	4 800 000	4 600 000	200 000	107 159	46 907
Husbanken vanlig lån Gubbstein veien	14963549 2	1 791 800	2009	0	13	2012	608 850	498 150	110 700	12 508	841
Husbanken - startlån	14631399 4	3 000 000	2008	0	25	2033	2 220 000	2 100 000	120 000	46 900	3 549
Husbanken - Flyktningebolig	14603643 9	2 000 000	1995	1	22	2017	272 724	181 816	90 908	2 964	300
Husbanken - startlån	14635322 2	4 000 000	2014	0			3 920 000	3 760 000	160 000	83 034	6 354
Husbanken - startlån	14636281 9	3 500 000	2015				-	3 500 000	-	-	39 696
							31 215 534	30 231 046	4 484 488	619 695	171 498
Rørros kommune status lån pr 31.12.2015 Total							442 299 443	456 926 341	23 313 902	11 739 472	2 513 673

Note 8

Kommunelovens §50 nr 7 sier at "Gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anlegg ved årsskifte".

Lånegjeld pr 31.12.2015: 428 526 141 (eksklusive startlån)

Lånegjeld pr 31.12.2015: 370 846 141 (eksklusive startlån og kirkelån)

Beregning av minste tillate avdrag i hht KL50 nr 7 i Rørros kommune bygger på "forenklet metode", det vil si ; sum langsiktig gjeld/ sum anleggsmidler *årets avskrivning.

Dette gir et minste krav til avdrag som tilsvarer avskrivninger på lånefinansierte anleggsmidler.

Ikke avskrivbare anleggsmidler, bla tomter er ikke med i beregningsgrunnlaget for anleggsmidler.

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

	Regnskap 2015	Bud 2015	Regnskap 2014
Beregnet minste tillate avdrag	18 793 721		17 596 368
Regnskapsførte avdrag (Drift regnskap)	19 404 632	20 000 000	22 033 688
Regnskapsførte avskrivninger	18 566 934	4 566 240	17 141 208

Kommunen betaler avdrag i hht lovens krav til minste avdrag.

Note 9 Garantiforpliktelser 2015

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2015	2014	
Otimus AS	kr 12 000 000	kr 7 682 922	kr 8 121 948	16.04.2033
Optimus AS	kr 4 000 000	kr 2 777 776	kr 2 925 925	21.09.2034
Verket Røros	kr 4 450 000	kr 4 450 000	kr 4 450 000	20.12.2030
Sum garantiansvar		kr 14 910 698	kr 15 497 873	

Note 10 Vesentlige forpliktelser

Røros kommune har langsiktige forpliktelser blant annet ved husleieavtaler med Storstuggu og Verket. Disse leieavtalene utgjorde for henholdsvis 2014 og 2015 følgende:

	2015	2014
Storstuggu	3.729.000	3.655.998
Verket	3.562.536	3.570.000

Note 12 Avsetninger og bruk av avsetninger

Bundne driftsfond - kap. 251	2015	2014
Beholdning pr.01.01	27 981 753,04	27 392 917,68
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	7 239 558,80	9 037 329,39
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	745 000,00	665 238,38
Avsetning til bundne driftsfond	11 090 353,72	10 291 403,13
Beholdning pr. 31.12	31 087 547,96	27 981 753,04

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2015	2014
Beholdning pr.01.01	11 348 843,30	1 105 609,18
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	636 363,64	0,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	10 243 234,12
Beholdning pr. 31.12	10 712 479,66	11 348 843,30

Bundne investeringsfond - kap. 255	2015	2014
Beholdning pr.01.01	7 587 881,30	5 986 970,87
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	4 372 061,62	0,00
Avsetning til bundne investeringsfond	4 323 548,93	1 600 910,43
Beholdning pr. 31.12	7 539 368,61	7 587 881,30

Disposisjonsfond - kap. 256	2015	2014
Beholdning pr.01.01	0,00	5 425 207,00
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	469 237,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	4 955 969,94
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	0,00
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,06

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2015	2014
Beholdning pr.01.01	46 918 477,64	34 485 497,73
Avsetninger	15 413 902,65	22 135 547,68
Bruk av avsetninger	12 992 984,06	9 702 567,77
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	2 420 918,59	12 432 979,91
Beholdning pr. 31.12	49 339 396,23	46 918 477,64

Note 13 Strykninger

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet i balanse. For å komme frem til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	kr	-
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	kr	-
Redusert avsetning til disposisjonsfond	kr	-
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	kr	-
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	kr	-

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er i balanse etter gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Udekket beløp før korrigeringer	kr	1 174 183
Redusert budsjetterte avsetninger	kr	859 788
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	kr	-
Udekket beløp etter korrigeringer	kr	314 395

Note 14 Opplysninger om egenkapitalkonti

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2015	31.12.2014
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	2 373 735	2 373 735
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	2 373 735	2 373 735

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

Regnskapsmessig merforbruk

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

Regnskapsår	31.12.2015	31.12.2014
2012	0,00	4 955 970,00
2013	13 320 684,00	13 364 714,00
2014	13 180 178,00	13 180 178,00
2015	0,00	0
	26 500 862,00	31 500 862,00

Henviser til økonomiplan 2016-2018 for oversikt over inndekning tidligere års merforbruk

Note 15 Kapitalkonto

KAPITALKONTO

Røros kommune

2015

	DEBET		KREDIT
1.1 2015 Saldo (undersk. i kapital)	57 644 463,24		
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	42 372 718,78
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	18 566 934,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	136 363,64
Salg aksjer/andeler	1 000 000,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	5 000,00	Utlån - sosiale utlån	133 122,89
Avdrag på utlån - sosiale utlån	56 911,00	Utlån - andre utlån	2 599 500,00
Avdrag på utlån - andre utlån	3 619 287,03	Avdrag på eksterne lån	23 313 902,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00		
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00		
Bruk av lånemidler	43 944 011,34	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 174 183,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	14 496 412,92	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	4 651 926,00	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	34 633 580,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
		31.12 2015 Balanse (underskudd i kapital)	39 621 575,22
	143 984 945,53		143 984 945,53

Note 16 Investeringsoversikt

Større investeringer over tid									
Hele 1000 kr	Budsjett prosjekt kostnad	Prosjektkostnad pr år							Brutto prosjekt kostnad
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Rehabilitering rådhuset	500				46	255	0	290	591
Barnehage Glåmos utvidelse	3 200	159	3 159	1 462	628	510	0	0	5 918
Kvitsanden barnehage	1 000			90	634	950	473	0	2 147
Prosj.Rehab Røros Grunnskole	18 000				2 743	7 756	14 032	992	25 523
Beredskapssenter					70	361	0	30	461
Vann					56	1 604	3 844	2 791	8 295
Rehabilitering kloakknnett				1 750	1 292	2 630	4 379	2 360	12 411
Renov containere					1 870	186	281	318	2 655
Rehabilitering veier					2 620	1 242	3 540	491	7 893
Uteseksjon-utskiftn.plan					1 001	498	3 887	0	5 386
Rehabilitering renseanlegg				4 315	4 186	405	0	0	8 906
Havsjøvn VAR					3 794	6 152	1 220	0	11 166
Trafikksikkerhet				684	1 117	846	693	61	3 401
Plan/ Digitalisering arkiv					561	96	315	1 129	2 101
Kart og oppmåling					251	13	500	0	764
Oppr.Kjerk.gata-Berg.gata					131	2 119	3 469	96	5 815
PAL prosjekt/ boligfremskridn.						1 639	1 491	8 017	11 147
Kulturskole - lokale						504	0	0	504
Vedlikehold Røros kirke		13 000	29 200	6 000	4 600	3 588	0	1 146	57 534
Krematorium						206	0	6 592	6 798
EPC prosjekt							756	1 443	2 199
Servicetorg							1 544	5 643	7 187

PAL prosjekt inngår i boligfremskridning 2015

Note 17 Vesentlige overføringer som finansierer investeringer

Beskrivelse	Tilsagn	Regnskap 2015
Forsikringsoppgjør traktor	Gjensidige	325.000
Tilskudd mobilmastprosjekt	Fylkesmann	1.800.000
Tilskudd bolig	Husbanken	2.722.000

Note 18 Selvkost

Staus pr 31.12.2015

	Driftsregnskap 2015					Balanse 2015		
	Inntekter	Kostnader	Overskudd	Underskudd	Åretsdekningsgrad	Avsetning fond	Bruk av fond	Fond pr 31.12.15
Vann	6 239 407	5 786 129	453 278		107,83 %	453 278	-	846 504
Avløp	13 530 135	11 059 921	2 470 214		122,33 %	2 470 214	-	4 085 478
Feiing	1 607 293	1 772 150		-164 857	90,70 %	-	-164 857	175 113
Renovasjon	9 679 572	9 688 482		-8 910	99,91 %	-	-8 910	1 275 433

Årets dekningsgrad før evt avsetning / bruk av dekningsgradfond

Dekningsgradfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidig driftsutgifter på tilhørende selvkostområder. Dekningsgradsfond må benyttes inne en 3-5 års periode.

Note 19 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Ingen kjente hendelser etter balansedagen

Note 20 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Kortsiktige fordringer:

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Bokført tap på fordringer via art 147050 og 147008	0	597.624
Innbet.tidl avsk.fordr	18.242	
Bokførte tap via balanse 2328901008 (økt tapsavsetning)	-694.739	-190.367

Bokførte tap på fordringer, gjelder krav som har vært til inkasso, krav som av andre grunner ikke lar seg inndrive.

Note 23 Interkommunalt samarbeid

Røros kommune er vertskommune for barnevern, brann, kemnerkontor og regnskapskontroll. Utfyllende opplysninger om disse ansvarene er kommentert i årsberetning for 2015.

Røros kommune er del av interkommunalt samarbeid på NAV/ Sosialkontor, Kommunelege og lønningskontor. Disse ansvarene er kommentert i årsberetning for 2015.

Vedlegg:

Driftsregnskapet 2015

Investeringsregnskapet 2015

Detaljert balanseutskrift 2015

Anleggshistorikk 2015

Etterkalkylenote selvkost 2015