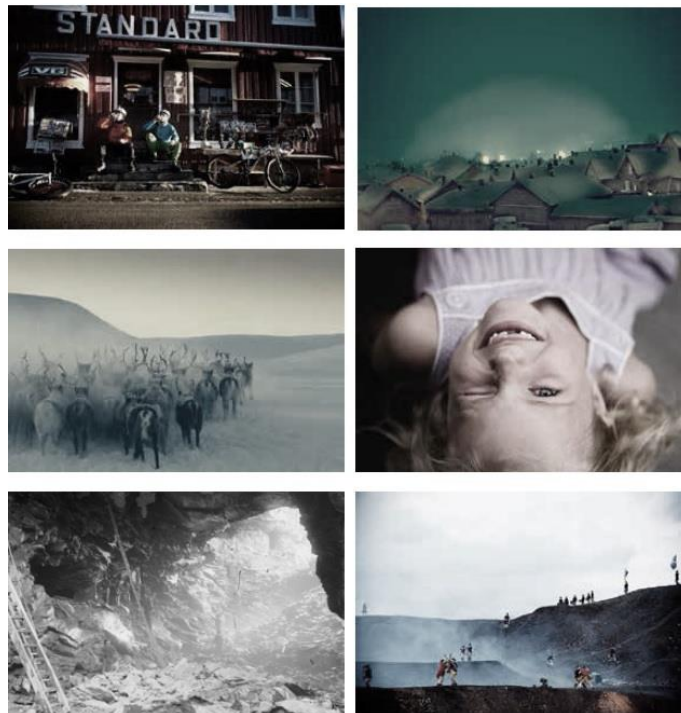




RØROS KOMMUNE

# FORSKRIFTSREGNSKAPET 2018

---



Kari Stordal Jensen  
Røros 18.03.2019



VERDENSARV



INDUSTRI



KULTUR

*Pulsen  
i fjellet*



## Innhold

Økonomiske oversikter .....	4
Regnskapsprinsipp .....	11
Note 1. Endring i arbeidskapital .....	12
Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor .....	13
Note 3. Pensjon .....	14
Note 4. Varige driftsmidler .....	15
Note 5. Aksjer og andeler .....	16
Note 7. Langsiktig gjeld og avdrag på lån .....	17
Note 9. Garantiforpliktelser .....	18
Note 10. Vesentlige forpliktelser .....	18
Note 12. Avsetninger og bruk av avsetninger .....	19
Note 13. Strykninger .....	19
Note 14. Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk .....	20
Note 15. Kapitalkonto .....	20
Note 16. Investeringsoversikt .....	21
Note 17. Vesentlige overføringer som finansierer investeringer .....	21
Note 18. Selvkost .....	21
Note 19. Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen .....	21
Note 20. Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner .....	22
Note 23. Interkommunalt samarbeid .....	22

### Vedlegg:

Driftsregnskapet 2018  
Investeringsregnskapet 2018  
Detaljert balanseutskrift 2018  
Anleggshistorikk 2018  
Uttalelse fra ledelsen  
Selvkostberegninger detaljerte

## Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	150 634 076	160 037 000	160 037 000	140 005 284
Ordinært rammetilskudd	169 309 806	155 226 581	155 226 581	171 301 537
Skatt på eiendom	30 073 939	30 500 000	30 500 000	30 132 951
Andre direkte eller indirekte skatter	-			-
Andre generelle statstilskudd	1 655 374	3 000 000	3 000 000	1 941 927
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>351 673 195</b>	<b>348 763 581</b>	<b>348 763 581</b>	<b>343 381 699</b>
Renteinntekter og utbytte	2 347 432	1 400 000	1 400 000	1 405 353
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-			-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	8 210 023	10 600 000	10 600 000	8 856 962
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-			-
Avdrag på lån	19 772 498	19 500 000	19 500 000	20 877 027
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-25 635 090</b>	<b>-28 700 000</b>	<b>-28 700 000</b>	<b>-28 328 636</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk				5 132 907
Til ubundne avsetninger	7 508 349	7 808 349	6 000 000	11 804 562
Til bundne avsetninger	569 976			
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1 808 349	1 808 349		10 596 470
Bruk av ubundne avsetninger				
Bruk av bundne avsetninger	3 175 031			
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-3 094 945</b>	<b>-6 000 000</b>	<b>-6 000 000</b>	<b>-6 341 000</b>
Overført til investeringsregnskapet				1 664 436
Til fordeling drift	322 943 160	314 063 581	314 063 581	307 047 627
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	314 427 957	314 063 581	314 063 581	305 239 279
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	8 515 203	-	-	1 808 348

Virksomhet	Regnskap	Justert budsj	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Alle	<b>324 183 746</b>	<b>319 771 968</b>	<b>319 771 968</b>	<b>310 708 547</b>
Sentraladministrasjon	42 416 653	43 234 671	43 234 671	43 005 226
Oppvekst	82 627 192	82 451 940	83 451 940	77 746 737
Helse	147 451 940	146 252 136	146 252 136	141 760 133
Næring		-	-	0
Kultur	14 796 450	15 435 969	15 435 969	15 162 978
Tekniske områder	18 024 786	16 294 925	15 294 925	16 182 884
Bygningsadministrasjon	15 268 038	12 526 327	12 526 327	13 274 589
Kirkelig administrasjon	3 598 687	3 576 000	3 576 000	3 576 000
Kalk avskr	-5 988 962	-5 708 387	-5 708 387	-5 487 785
Premieavvik	-3 766 827			18 517
<b>Overføres skjema 1 A</b>	<b>314 427 957</b>	<b>314 063 581</b>	<b>314 063 581</b>	<b>305 239 279</b>



## Økonomisk oversikt - drift

1 Røros kommune - 2019

11.03.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Bruk erbetallinger	26.591.127,50	22.803.600,00	22.803.600,00	23.307.969,43
Andre salgs- og leieinntekter	70.430.397,43	56.844.133,00	56.844.133,00	67.907.311,42
Overføringer med krav til motytelse	102.440.759,31	68.648.622,00	68.648.622,00	99.799.872,61
Rammetilskudd	169.309.806,00	155.226.581,00	155.226.581,00	171.856.536,69
Andre statlige overføringer	1.655.374,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.945.927,00
Andre overføringer	31.000,00	0,00	0,00	-425.571,37
Skatt på inntekt og formue	150.634.076,03	160.037.000,00	160.037.000,00	140.005.284,03
Elendomsrett	30.073.939,20	30.500.000,00	30.500.000,00	30.132.951,37
Andre direkte og indirekte skatter	2.635.911,00	0,00	0,00	2.635.911,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>553.802.390,47</b>	<b>497.059.936,00</b>	<b>497.059.936,00</b>	<b>537.166.192,18</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	278.030.052,35	267.722.880,00	267.817.880,00	271.661.967,23
Sosiale utgifter	51.299.309,01	56.097.516,00	56.120.516,00	50.016.412,42
Kjøp av varer og tj som inngår i tjproduksjon	92.126.619,29	70.901.736,00	70.901.736,00	92.471.446,41
Kjøp av tjenester som erstatter tjproduksjon	60.851.294,84	58.670.786,00	59.392.786,00	65.611.534,00
Overføringer	35.915.385,35	17.871.650,00	17.031.650,00	30.936.087,33
Avskrivninger	20.677.811,00	5.708.387,00	5.708.387,00	20.659.023,00
Forfalte utgifter	-4.497.925,65	-4.777.802,00	-4.777.802,00	-10.195.210,68
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>534.402.546,19</b>	<b>472.195.153,00</b>	<b>472.195.153,00</b>	<b>521.161.259,71</b>
<b>Brukt driftsresultat</b>	<b>19.399.844,28</b>	<b>24.864.783,00</b>	<b>24.864.783,00</b>	<b>16.004.932,47</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	2.590.497,58	1.400.000,00	1.400.000,00	1.438.195,85
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	66.914,00	0,00	0,00	48.356,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>2.657.411,58</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.486.551,85</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	8.212.613,53	10.600.000,00	10.600.000,00	8.718.071,55
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	19.772.498,00	19.500.000,00	19.500.000,00	20.877.027,00
Utlån	157.500,00	0,00	0,00	55.500,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>28.142.611,53</b>	<b>30.100.000,00</b>	<b>30.100.000,00</b>	<b>29.650.598,55</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-25.485.199,95</b>	<b>-28.700.000,00</b>	<b>-28.700.000,00</b>	<b>-28.164.046,70</b>
Motpost avskrivninger	20.677.811,00	5.708.387,00	5.708.387,00	20.659.023,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>14.592.455,33</b>	<b>1.873.170,00</b>	<b>1.873.170,00</b>	<b>8.499.908,77</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	1.808.349,39	1.808.349,00	0,00	10.596.469,53
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	463.562,20
Bruk av bundne fond	8.155.862,88	4.184.478,00	4.184.478,00	6.985.988,85
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>9.964.212,27</b>	<b>5.992.827,00</b>	<b>4.184.478,00</b>	<b>18.046.020,58</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1.664.436,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	5.132.907,33
Avsatt til disposisjonsfond	7.508.349,39	7.508.349,00	6.000.000,00	11.804.562,20
Avsatt til bundne fond	8.533.115,76	357.648,00	57.648,00	6.135.675,43
<b>Sum avsetninger</b>	<b>16.041.465,15</b>	<b>7.865.997,00</b>	<b>6.057.648,00</b>	<b>24.737.580,96</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindre forbruk</b>	<b>8.515.202,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.808.348,39</b>

Regnskapsskjema 2A - investering				
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	57 608 928	179 687 500	170 037 500	34 102 925
Utlån og forskutteringer	1 956 000	0	0	4 670 172
Kjøp av aksjer og andeler	1 630 046	1 703 000	1 703 000	1 534 436
Avdrag på lån	2 743 641	1 100 000	1 100 000	2 545 719
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	3 959 933	0	0	2 875 080
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>67 898 548</b>	<b>182 490 500</b>	<b>172 840 500</b>	<b>45 728 331</b>
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	39 848 762	133 600 000	126 200 000	28 842 136
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2 712 401	0	0	1 807 533
Tilskudd til investeringer	0		0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	7 324 155	33 187 500	30 937 500	2 793 832
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	7 608 781	1 100 000	1 100 000	7 288 974
Andre inntekter	45 755	0	0	278 625
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>57 539 854</b>	<b>167 887 500</b>	<b>158 237 500</b>	<b>41 011 100</b>
Overført fra driftsregnskapet	0		0	1 664 436
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	10 358 694	14 603 000	14 603 000	3 052 795
<b>Sum finansiering</b>	<b>67 898 548</b>	<b>182 490 500</b>	<b>172 840 500</b>	<b>45 728 331</b>
Udekket/udisponert	0	0	0	0



Regnskapsskjema 2B - investering					
Prosjekt		Regnskap i år	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap i fjor
	<b>Samlet investering i driftsmidler</b>	<b>57 608 928</b>	<b>179 687 500</b>	<b>170 037 500</b>	<b>34 102 903</b>
010001	Rådhuset - rehabilitering	11 550	937 500	937 500	-
010900	Kjøp/salg bygg/eiendom	221 081	400 000	400 000	227 646
011801	Skifte av leverandør nettsider, inkl intranett	-	225 000	225 000	103 733
011802	Ny telefonløsning	27 209	162 500	162 500	93 567
011804	Panda antivirus	-	-	-	159 066
011811	IT Røros skole	-	-	-	272 400
011813	Konvertering Oracle-databaser	-	-	-	134 708
011814	Oppgradering IT Røros skole	-	-	-	67 317
011818	Utbygging trådløst nett	-	-	-	106 000
011820	Videokonferanseutstyr	51 911	375 000	375 000	-
011821	Nettsider	189 235	375 000	375 000	-
011822	PC lærere	145 301	375 000	375 000	-
011823	PC elever	354 788	250 000	250 000	-
011824	2 Smartboard	127 018	125 000	125 000	-
011825	Nytt datautstyr på legesenteret	103 317	375 000	375 000	-
011826	Infrastruktur	86 126	312 500	312 500	-
011827	Digitalisering, egenandel	135 881	312 500	312 500	-
011828	Modernisering oppvekstsystemer	188 709	187 500	187 500	-
011829	Etablering prosjektstyringsverktøy	-	187 500	187 500	-
011830	Pasientvarslingsanlegg/velferdsteknologi	502 838	250 000	250 000	-
011831	Aktiv foryning, medikamentstyring	207 812	137 500	137 500	-
02008	IKKE I BRUK	-	-	-	284 435
034001	Inventar Gjøsvika sykehjem	-	-	-	39 071
034002	Medisinsk utstyr Gjøsvika sykehjem	-	-	-	122 072
050002	Forprosjekt bibliotek	6 939	337 500	337 500	1 464
050003	Oppgradering kontorer kultur	-	-	-	135 275
060006	Teknisk senter	31 050	437 500	437 500	400 584
060008	EPC Energiltak	983 501	1 250 000	1 250 000	4 458 361
060013	Ombygging/brannsikring omsorgsboliger	823 470	625 000	625 000	-
060801	Utskifting kjøretøy	374 000	500 000	500 000	1 739 000
060802	Digitaliseringsplan	-	375 000	375 000	103 250
065804	Digitalisering byggesak/landbruk	1 120 456	875 000	875 000	1 425 403
060805	Oppmålerbil	219 000	250 000	250 000	-
060806	Medisinsk utstyr sykehjem og legesenter	255 412	312 500	312 500	-
060807	Traller for mat-transport Gjøsvika	112 705	125 000	125 000	-
060808	Inventar dagsenter og sykehjem	261 412	137 500	137 500	-
060809	Fremskutt enhet brann	108 537	1 625 000	1 625 000	-
060812	Infrastruktur Havsjøveien	2 232 239	6 375 000	-	-
061700	Gangakse Øverhagaen/Rema	440 405	625 000	625 000	668 031
061701	Olavsgruvaveien	9 044 619	12 500 000	12 500 000	22 743
061801	Gatelys STFK	1 489 279	1 137 500	1 137 500	786 645
061802	Kommunale veier	740 638	1 312 500	1 312 500	836 857
061803	Selvkost - utskifting vannledning	1 645 180	3 500 000	3 500 000	5 947 237
061804	Selvkost - utskifting avløpsledning	1 711 396	3 500 000	3 500 000	5 902 542
061810	Kjøretøy - feier	-	-	-	315 948
061811	Ny renovasjonsbil	2 119 010	1 900 000	1 900 000	-
065001	Boligfremskridning	9 013 395	12 000 000	12 000 000	3 101 552
065008	Barnehager Røros sentrum	8 449 448	5 500 000	625 000	-
065802	Elektroniske låsesystem	-	287 500	287 500	18 544
065803	Ny omsorgsstruktur Øverhagaen	6 835 107	111 875 000	111 875 000	4 105 050
065804	Ombygging kontorarealer rådhuset	620 282	375 000	375 000	20 090
065810	Brannsikringstiltak TFF	3 928 064	2 125 000	2 125 000	106 262
065811	Tilpasninger Glåmos oppvekstsenter	-	-	-	14 739
065812	Ombygging kontorer teknisk	68 880	625 000	625 000	371 180
065813	Personalrom Røros skole	-	-	-	166 307
065814	Nytt barnehagebygg	-	-	-	1 079 679
065815	Garasje akuttbil	-	-	-	103 105
065818	Smartdørteknologi Gjøsvika	132 991	125 000	125 000	-
065820	Setningsskader Gjøsvika sykehjem	-	125 000	125 000	-
065821	Brannalarmanlegg mellomfløy	232 611	250 000	250 000	-
065822	Brannvarslingsanlegg ungdomsskolen	162 785	250 000	250 000	-
065823	Brakkeløsning for garderober Kvitsanda	-	187 500	187 500	-
070003	Renovasjon - containere	116 700	300 000	300 000	69 320
070006	Trafikksikkerhet	12 020	125 000	125 000	145 199
070007	Veier - Kjerkgata - Bergmannsgata	50 470	100 000	100 000	23 909
070009	Utskifting armaturer kommunale gatelys	914 151	1 000 000	1 000 000	-
070010	Ladestasjoner /tiltak i henhold til klimaplan	-	250 000	250 000	-
070802	Kirkemurer	1 000 000	1 250 000	1 250 000	424 612
070804	Påbygg Brekken kirke	-	250 000	250 000	-
080011	Retaksering av eiendommer - eiendomsskat	-	-	1 600 000	-





## Økonomisk oversikt - investering

1 Røros kommune - 2019

11.03.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	2.712.401,15	-400.000,00	-400.000,00	503.833,00
Andre salgshntekter	0,00	0,00	0,00	210.000,00
Overføringer med krav til motytelse	4.728.436,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.430.342,34
Kompensasjon for merverdlavgift	7.324.155,14	32.892.500,00	29.367.500,00	2.793.832,20
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	45.755,00	0,00	0,00	68.625,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>14.810.747,29</b>	<b>37.492.500,00</b>	<b>33.967.500,00</b>	<b>9.006.632,54</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	530.146,51	0,00	0,00	0,66
Sosiale utgifter	122.205,24	0,00	0,00	624,31
Kjøp av varer og tj som inngår i tj produksjon	48.457.646,94	147.670.000,00	140.270.000,00	30.883.855,33
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	8.498.929,34	32.892.500,00	29.367.500,00	3.218.444,20
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Forfalte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>57.608.928,03</b>	<b>180.562.500,00</b>	<b>169.637.500,00</b>	<b>34.102.924,50</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	2.743.641,02	0,00	0,00	2.545.719,18
Utlån	1.956.000,00	0,00	0,00	4.670.172,00
Kjøp av aksjer og andeler	1.630.046,00	1.703.000,00	1.703.000,00	1.534.436,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	2.726.826,15	0,00	0,00	1.908.732,91
Avsatt til bundne investeringsfond	1.233.106,95	0,00	0,00	966.346,84
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>10.289.620,12</b>	<b>1.703.000,00</b>	<b>1.703.000,00</b>	<b>11.625.406,93</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>53.087.800,86</b>	<b>144.773.000,00</b>	<b>137.373.000,00</b>	<b>36.721.698,89</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	39.848.761,77	135.670.000,00	128.270.000,00	28.842.136,23
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	1.303.699,91
Mottatte avdrag på utlån	2.880.345,25	0,00	0,00	1.858.631,52
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	1.664.436,00
Bruk av tidligere års utdisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	9.460.972,00	9.103.000,00	9.103.000,00	1.643.834,41
Bruk av bundne investeringsfond	897.721,84	0,00	0,00	1.408.960,82
<b>Sum finansiering</b>	<b>53.087.800,86</b>	<b>144.773.000,00</b>	<b>137.373.000,00</b>	<b>36.721.698,89</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## BALANSE

EIENDELER		2018		2017	
		IB 01.01	UB 31.12	IB 01.01	UB 31.12
<b>(A) Anleggsmidler</b>	<b>Kap. 2.2</b>	<b>1 124 007 124,00</b>	<b>1 206 122 899,79</b>	<b>1 073 581 945,66</b>	<b>1 124 007 124,00</b>
Faste eiendommer og anlegg	(2.27)	409 746 271,00	440 646 123,60	401 462 235,00	409 746 271,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	(2.24)	45 655 588,00	49 938 764,53	40 049 507,00	45 655 588,00
Utlån	(2.22)	25 030 555,00	24 197 352,02	22 216 468,02	25 030 555,00
Konserninterne langsiktige fordringer	(2.23)	0,00	0,00	0,00	0,00
Aksjer og andeler	(2.21)	47 763 062,00	49 393 107,64	47 478 625,64	47 763 062,00
Pensjonsmidler	(2.20)	595 811 648,00	641 947 552,00	562 375 110,00	595 811 648,00
<b>(B) Omløpsmidler</b>	<b>Kap. 2.1</b>	<b>169 154 499,00</b>	<b>176 781 160,13</b>	<b>126 069 483,68</b>	<b>169 154 499,00</b>
Kortsiktige fordringer	(2.13)	67 876 665,00	55 674 797,80	27 998 049,37	67 876 665,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	(2.14)	16 363,00	24 285,03	12 104,03	16 363,00
Premieavvik	(2.19)	27 896 489,00	31 663 316,38	27 915 005,81	27 896 489,00
Aksjer og andeler	(2.18)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sertifikater	(2.12)	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligasjoner	(2.11)	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivater	(2.15)	0,00	0,00	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	(2.10)	73 364 982,00	89 418 760,92	70 144 324,47	73 364 982,00
<b>SUM EIENDELER (A + B)</b>		<b>1 293 161 623,00</b>	<b>1 382 904 059,92</b>	<b>1 199 651 429,34</b>	<b>1 293 161 623,00</b>
<b>EGENKAPITAL</b>					
<b>(C) Egenkapital</b>	<b>Kap. 2.5</b>	<b>49 872 862,32</b>	<b>110 674 570,59</b>	<b>14 425 767,90</b>	<b>49 872 862,32</b>
Disposisjonsfond	(2.56)	11 471 627,40	18 979 976,79	0,00	11 471 627,40
Bundne driftsfond	(2.51)	35 464 811,89	35 842 063,77	36 315 124,31	35 464 811,89
Ubundne investeringsfond	(2.53)	10 084 438,32	3 350 292,47	9 949 539,82	10 084 438,32
Bundne investeringsfond	(2.55)	5 981 663,96	6 317 049,07	6 424 277,94	5 981 663,96
Regnskapsmessig mindreforbruk	(2.5950)	1 808 349,00	8 515 202,06	10 596 469,53	1 808 349,00
Regnskapsmessig merforbruk	(2.5900)	0,00	0,00	-5 132 907,33	0,00
Udisponert i inv.regnskap	(2.5960)	0,00	0,00	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	(2.5970)	0,00	0,00	-41 353 001,12	0,00
Kapitalkonto	(2.5990)	-12 564 293,00	40 043 721,63	-2 373 735,25	-12 564 293,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	(2.581)	-2 373 735,25	-2 373 735,20	0,00	-2 373 735,25
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	(2.580)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>(D) GJELD</b>					
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>Kap. 2.4</b>	<b>1 151 071 935,00</b>	<b>1 195 730 892,61</b>	<b>1 139 778 228,45</b>	<b>1 151 071 935,00</b>
Pensjonsforpliktelser	(2.40)	715 542 513,00	727 717 094,84	699 326 060,09	715 542 513,00
hendehaverobligasjonslån	(2.41)	0,00	0,00	0,00	0,00
hendehaverobligasjoner med forfall i neste regnskapsår	(2.42)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sertifikatlån	(2.43)	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre lån	(2.45)	435 529 422,00	468 013 797,77	440 452 168,36	435 529 422,00
Konsernintern langsiktig gjeld	(2.47)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>Kap. 2.3</b>	<b>92 216 827,00</b>	<b>76 498 597,38</b>	<b>45 447 433,42</b>	<b>92 216 827,00</b>
Kassekredittlån	(2.31)	0,00	0,00	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(2.32)	92 216 827,00	76 498 597,38	45 447 433,42	92 216 827,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	(2.33)	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivater	(2.34)	0,00	0,00	0,00	0,00
Premieavvik	(2.39)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)</b>		<b>1 293 161 624,32</b>	<b>1 382 904 060,58</b>	<b>1 199 651 429,77</b>	<b>1 293 161 624,32</b>
<b>(E) MEMORIAKONTI</b>					
<b>Memoriakonto</b>	<b>Kap. 2.9</b>	<b>14 500 517,00</b>	<b>29 651 755,84</b>	<b>24 842 653,84</b>	<b>14 500 517,00</b>
Ubrukte lånemidler	(2.9100)	14 500 517,00	29 651 755,84	24 842 653,84	14 500 517,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	(2.9110)	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre memoriakonti	(2.9200)	0,00	0,00	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	(2.9999)	-14 500 517,00	-29 651 755,84	-24 842 653,84	-14 500 517,00

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.

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

Note 1. Endring i arbeidskapital

<b>Anskaffelse av midler</b>		Regnskap 2018	Regnskap 2017
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-553 802 390,47	-537 166 192,18
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	-14 764 992,29	-8 938 007,54
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-45 432 273,60	-33 559 644,51
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>S</b>	<b>-613 999 656,36</b>	<b>-579 663 844,23</b>
<b>Anvendelse av midler</b>			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300 :480) -690	513 724 735,19	500 502 237,26
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300 :480) -690	57 608 928,03	34 102 924,50
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	34 472 298,55	38 400 925,73
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>605 805 961,77</b>	<b>573 006 087,49</b>
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	-8 193 694,59	-6 657 756,74
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	-15 151 238,84	10 342 136,84
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>V</b>	<b>23 344 933,43</b>	<b>-3 684 380,10</b>

## Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-12 193 945,17	39 882 874,60
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavik	2.19	3 766 827,38	-18 516,81
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	16 053 778,92	3 220 657,53
<b>Endring omløpsmidler</b>		<b>7 626 661,13</b>	<b>43 085 015,32</b>
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-15 718 229,62	46 769 393,58
Premieavik	2.39	0,00	0,00
<b>Endring arbeidskapital</b>		<b>23 344 890,75</b>	<b>-3 684 378,26</b>

### Note 2. Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelse til ledende personer	2018	2017
Rådmann Bernt Tennstrand	kr 723.333	kr 950.000
Konst. Rådmann Kjersti F Jensås	kr 237.500	
Ordfører Hans Vintervold	kr 880.900	kr 836.600

### Godtgjørelse til revisor og kontrollutvalgsssekretariat

Kommunens revisor er Revisjon Fjell IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2018 kr 523.000,-. Det er utbetalt kr 154.000,- til Kontrollutvalget Fjell IKS for kontrollutvalgstjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag

Kommunen har hatt følgende årsverksutvikling de siste år (status pr 31.12.18):

	2018	2017	2016	2015
Årsverk	424	424	407	404

### Note 3. Pensjon

Note 3 Pensjon (F § 5 nr 2)

14

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK).

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.

Regskapsføring av pensjon

Eter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G- Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Eter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den

Nærmere om regnskapstallene

alle tall i hele beløp  
Inntekts- og gjeldsposter vist med -

PENSJONSORDNING	KLP	SPK	SUM	Arbavg.
<b>PENSJONSKOSTNAD</b>				
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar	27 435 687	5 207 059	32 642 746	
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegning)	36 487 698	4 684 339	41 172 037	
<b>=Årets premieavvik</b>	<b>-9 052 011</b>	<b>522 720</b>	<b>-8 529 291</b>	
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.	32 183 968	3 744 056	35 928 024	
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	-9 052 011	522 720	-8 529 291	-545 875
Resultatført 1/15 og 1/10 av tidl.års premieavvik	5 260 634	-271 594	4 989 040	319 299
<b>= Pensjonskostnad i regnskapet</b>	<b>28 392 591</b>	<b>2 949 742</b>	<b>31 342 333</b>	<b>-226 576</b>

PENSJONSORDNING	KLP	SPK	SUM	Arbavg.
<b>AKKUMULERT PREMIEAVVIK</b>				
Akkumulert 01.01.	27 781 803	-1 563 182	26 218 621	1 677 992
+/- Premieavvik for året	9 052 011	-522 720	8 529 291	545 875
-/+ Resultatført 1/15 og 1/10 av tidl.års premieavvik	-5 260 634	271 594	-4 989 040	-319 299
<b>= Akkumulert premieavvik 31.12. (*1)</b>	<b>31 573 180</b>	<b>-1 814 308</b>	<b>29 758 872</b>	<b>1 904 568</b>
<b>Herav oppført under omløpsmidler:</b>	<b>31 573 180</b>	<b>-1 814 308</b>	<b>29 758 872</b>	<b>1 904 568</b>
<b>Herav oppført under kortsiktig gjeld:</b>		-	-	

MIDLER OG FORPLIKTELSE	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Pensj.-midler	Pensj.-forpl.	Netto forplikt.
Faktisk (akt.beregning, full amort) 31.12.	589 899 921	648 007 839	52 047 631	74 550 186	641 947 552	722 558 025	80 610 473
Iht regnskap pr 31.12.	589 899 921	648 007 839	52 047 631	74 550 176	641 947 552	722 558 015	80 610 463
= Gjensstående amortisering / estimatavvik pr.31.12	-	-	-	10	-	10	10
Arbeidsg.avg.av nto pensj.forpl. 31.12. <sup>1)</sup>	-	-	-	0	-	0	5 159 070

1) Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også en langsiktig forpliktelse.

Gjensstående 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)	4,30 %	4,30 %
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. forutsetn.	
Forholdtall fra KRD	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	50 %
	64 år	50 %
	65 år	50 %
	66 år	50 %

1) Satser gjelder kun AFP-ytelser. Sett bort fra turnover ellers.

**Note 4 Varige driftsmidler**

**Anleggsmidler 2018**

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Tomter	Korrigert verdi selvkost avsk.	SUM
Anskaffelseskost 01.01	7 985 344	30 758 636	36 521 162	266 890 582	105 499 696	0	8 158 786		455 814 206
Årets tilgang	2 873 801	6 445 653	5 007 821	32 954 748	9 105 827		49 081		56 436 931
Årets avgang	0			-988 435					-988 435
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>10 859 145</b>	<b>37 204 289</b>	<b>41 528 983</b>	<b>298 856 895</b>	<b>114 605 523</b>	<b>0</b>	<b>8 207 867</b>	<b>0</b>	<b>511 262 702</b>
Akk avskrivninger 31.12	2 734 610	2 339 667	3 093 830	9 329 375	3 180 329			677 162	21 354 973
Netto akk. og rev. nedskrivninger									0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.									0
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>8 124 535</b>	<b>34 864 622</b>	<b>38 435 153</b>	<b>289 527 520</b>	<b>111 425 194</b>	<b>0</b>	<b>8 207 867</b>		<b>490 584 891</b>
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0	0	0	0	0	0		0
Årets avskrivninger	2 734 610	2 339 667	3 093 830	9 329 375	3 180 329	0	0		20 677 811
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0		0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0		0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0		0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	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	Ingen avskr.			

**Note 5      Aksjer og andeler**

	<b>Regnskap</b>	<b>Regnskap</b>
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Egenkapital innskudd KLP	15 444 249	17 074 295
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	474 000	474 000
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
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		
Aksjer Abakus	136 363,64	136 363,64
<b>Sum</b>	<b>47 763 061,64</b>	<b>49 393 107,64</b>



## Note 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Røros kommune status lån pr 31122017

Påløpte renter

Bank	Lånenummer	Opprinnelig låne beløp	Opptatt	Fri	avdr år	siste år	Restgjeld 31122016	Restgjeld 31122017	Restgjeld 31122018	Avdrag 2018	Renter 2018	Renter fra tidligere år bet 2018	Herav ikke forfalt
							0	0	0				
<b>KLP Kommunekreditt</b>													
	83175229429	23 924 726	2011	0	25	2036	19 139 776	18 182 786	17 225 796	956 990	714 823	191 809	181 713
	83175229437	10 600 000	2011	0	10	2021	5 300 000	4 240 000	3 180 000	1 060 000	142 012	42 513	31 885
	83175312105	35 000 000	2013	1	24	2038	32 083 332	30 624 998	29 166 664	1 458 334	851 546	245 000	128 213
	83175383967	10 160 000	2015	1	23	2039	9 736 666	9 313 332	8 889 998	423 334	150 992	26 776	30 385
	83175537042	12 000 000	2017	0	25	2042		12 000 000	11 520 000	480 000	193 488	1 972	2 323
	83175512694	147 500 886	2017	2	28	2047		147 500 886	147 500 886	-	2 582 249	431 849	501 503
	83175591624	50 000 000	2018	1	24	2043			50 000 000	-	89 298	-	89 298
							<b>66 259 774</b>	<b>221 862 002</b>	<b>267 483 344</b>	<b>4 378 658</b>	<b>4 724 408</b>	<b>939 919</b>	<b>965 320</b>
<b>Kommunalbanken Norge</b>													
	20120461	9 500 000	2012				7 980 000	7 600 000	7 220 000	380 000	124 754	27 485	32 184
	20170402	177 014 810	2017		15	2032		177 014 810	162 720 888	14 293 922	2 907 440	218 237	240 515
										-			
							<b>7 980 000</b>	<b>184 614 810</b>	<b>169 940 888</b>	<b>14 673 922</b>	<b>3 032 194</b>	<b>245 722</b>	<b>272 699</b>
<b>Husbanken</b>													
Husbanken vanlig lån PU boliger	14964048 4	2 300 000	1992	17,5	30	2022	828 000	690 000	552 000	138 000	3 561	342	194
Husbanken - startlån	14632706 9	4 000 000	2010	6	25	2035	3 832 851	3 658 131	3 247 444	410 687	57 917	29 575	25 430
Husbanken vanlig lån - etableringslån	14628529 1	7 087 450	2004	0	15	2019	1 413 660	942 440	471 220	471 220	12 744	1 267	566
Husbanken - startlån	14633338 0	7 000 000	2011	0	25	2036	5 600 000	5 320 000	5 040 000	280 000	81 215	14 083	11 918
Husbanken - startlån	14630771 5	4 000 000	2007	5	25	2032	276 290	-	-	-	-	-	-
Husbanken - startlån	14634555 8	5 000 000	2013			2013	4 400 000	4 200 000	4 000 000	200 000	66 494	33 956	29 336
Husbanken vanlig lån Gubbstein veien	14963549 2	1 791 800	2009	0	13	2012	387 450	276 750	166 050	110 700	3 887	372	199
Husbanken - startlån	14631399 4	3 000 000	2008	0	25	2033	1 980 000	709 503	0	709 503	28 169	1 653	-
Husbanken - startlån	14635322 2	4 000 000	2014	0			3 600 000	3 440 000	3 280 000	160 000	52 152	4 627	3 941
Husbanken - startlån	14636281 9	3 500 000	2015				3 500 000	3 315 788	3 131 576	184 212	52 439	26 807	22 967
Husbanken - startlån	14637818 7	6 500 000	2017					6 500 000	5 701 276	798 724	90 410	42 529	41 814
Husbanken - startlån	14638317 9	5 000 000	2018					5 000 000					39 473
							<b>25 818 251</b>	<b>29 052 612</b>	<b>30 589 566</b>	<b>3 463 046</b>	<b>448 988</b>	<b>155 211</b>	<b>175 838</b>
<b>Røros kommune status lån pr 31122018 Total</b>							<b>100 058 025</b>	<b>435 529 424</b>	<b>468 013 798</b>	<b>22 515 626</b>	<b>8 205 590</b>	<b>1 340 852</b>	<b>1 413 857</b>

Oversikt langsiktig gjeld, forholdet fast rente og flytende rente	31.12.2018
Langsiktig gjeld med fastrente	163 535 515
Langsiktig gjeld med flytende rente	278 763 928

### Lovkrav:

Iht. KRS 6 punkt 3.1.3 nr. 6 bør forholdet mellom totalt utgiftsført avdrag i driftsregnskapet og minimumsavdrag etter kommuneloven § 50 nr. 7 a) opplyses om. Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag, bør virkningen av dette opplyses.

Iht. KRS 6 vedlegg 2 skal opplysninger vedr. minimumsavdrag inn i note 7.

### Noteopplysninger vedr. minimumsavdrag – til note 7.

	Regnskap 2018	Bud 2018	Regnskap 2017
Beregnet minste tillate avdrag	18 784 626	19 500 000	18 924 690
Regnskapsførte avdrag (Drift regnskap)	19 772 498		20 877 027
Regnskapsførte avskrivninger	20 677 811		19 788 192

**Note 9 Garantiforpliktelser**

Gitt overfor	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2018	2017	
Otimus AS	kr 9 500 000	kr 8 382 352	kr 8 941 176	10.11.2033
Verket Røros	kr 4 450 000	kr 4 450 000	kr 4 450 000	20.12.2030
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>kr 13 391 176</b>	<b>kr 13 950 000</b>	

**Note 10 Vesentlige forpliktelser**

Røros kommune har langsiktige forpliktelser blant annet ved husleieavtaler med Storstuggu og Verket. Disse leieavtalene utgjorde for henholdsvis 2017 og 2018 følgende:

	2018	2017
Storstuggu	4.051.068	3.948.414
Verket inklusive kulturskole	5.021.096	4.899.851

**Note 12 Avsetninger og bruk av avsetninger**

<b>Bundne driftsfond - kap. 251</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Beholdning pr.01.01	35 464 810,89	36 315 124,31
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet*	8 155 863,00	6 985 988,85
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	8 533 116,00	6 135 675,43
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>35 842 063,89</b>	<b>35 464 810,89</b>

\* kr 3.175.031,21 av totalbeløpet er et resultat av korrigerings av beløp tidligere klassifisert som bundne driftsfond, som skulle vært ført som disp. fond. Korreksjoner er gjort i samråd med revisor.

<b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Beholdning pr.01.01	10 084 438,32	9 949 539,82
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	9 460 972,00	1 773 834,41
Avsetning til ubundne investeringsfond	2 726 826,15	1 908 732,91
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>3 350 292,47</b>	<b>10 084 438,32</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 255</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Beholdning pr.01.01	5 981 663,96	6 424 277,94
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	897 721,84	1 408 960,82
Avsetning til bundne investeringsfond	1 233 106,95	966 346,84
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>6 317 049,07</b>	<b>5 981 663,96</b>

<b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Beholdning pr.01.01	11 471 627,00	627,00
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0,00	333 562,20
Avsetning til disposisjonsfond*	7 508 349,00	11 804 562,20
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>18 979 976,00</b>	<b>11 471 627,00</b>

\*Inkludert i avsetning til disposisjonsfond ligger kr 3.175.031,21 i korrigerings av bundne fond. Se kommentar under kap. 251.

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Beholdning pr.01.01	63 002 540,17	52 689 569,07
Avsetninger	20 001 398,10	20 815 317,38
Bruk av avsetninger	18 514 556,84	10 502 346,28
<b>Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)</b>	<b>1 486 841,26</b>	<b>10 312 971,10</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>64 489 381,43</b>	<b>63 002 540,17</b>

**Note 13 Strykninger**

Det er ikke foretatt strykninger i 2018

**Note 14 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk****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.

<b>Konto for endring av regnskapsprinsipp</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	2 373 735	2 373 735
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 373 735</b>	<b>2 373 735</b>

**Note 15 Kapitalkonto**

<b>KAPITALKONTO</b>			
01.01.2018 Balanse (underskudd i kapital)	-12 564 293,00	01.01.2018 Balanse (kapital)	0,00
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter i året:</b>	
Salg av fast eiendom og anlegg	2 726 826,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	56 436 931,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	1 738 390,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	20 677 811,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	412 344,15
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	1 630 046,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	1 956 000,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån sosial lån	157 500,00
Avdrag på sosial lån	66 914,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	2 880 345,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	22 516 139,02
Bruk av midler fra eksterne lån	39 848 761,77	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	46 135 934,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	12 174 581,00	Estimatawik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Estimatawik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maski	0,00
<b>31.12.2018 Balanse Kapitalkonto</b>	<b>40 043 721,63</b>	<b>31.12.2018 Balanse (underskudd i kapital)</b>	<b>-</b>
<b>Avstemming</b>	<b>40 043 752,40</b>		

**Note 16**
**Investeringsoversikt**

Større investeringer over tid										
Hele 1000 kr	Prosjektkostnad pr år								Brutto prosjekt kostnad	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		2018
Rehabilitering rådhuset			46	255	0	290	0		487	1 078
Ny omsorgsstruktur						61	474	4 105	5 845	10 485
Beredskapssenter			70	361	0	30	175	400	31	1 067
Vann			56	1 604	3 844	2 791	2 326	5 947	1 645	18 213
Rehabilitering kloakknnett		1 750	1 292	2 630	4 379	2 360	2 274	5 902	1 711	22 298
Renov containere			1 870	186	281	318	146	69	117	2 987
Rehabilitering veier			2 620	1 242	3 540	491	206	836	412	9 347
Uteseksjon-utskiftn.plan			1 001	498	3 887	0		1 739	374	7 499
Trafikksikkerhet		684	1 117	846	693	61	73	145	10	3 629
Plan/ Digitalisering arkiv			561	96	315	1 129	206	103	1 026	3 436
Oppr.Kjerk.gata-Berg.gata			131	2 119	3 469	96	226		40	6 081
PAL prosjekt/ boligfremskridn.				1 639	1 491	8 017	2 677	3 102	9 013	25 939
Vedlikehold Røros kirke	29 200	6 000	4 600	3 588	0	1 146	1 938	425	1 000	47 897
EPC prosjekt					756	1 443	5 192	4 458	799	12 648
Barnehager Røros sentrum									6 726	6 726
Olavsgruvaveien									2 960	2 960
Infrastruktur Havsjøveien									1 204	1 204

**Note 17**
**Vesentlige overføringer som finansierer investeringer**

Kroner 4 277' er overført fra Riksantikvaren som delfinansiering av oppgradering Olavsgruvaveien

**Note 18**
**Selvkost**

Etterkalkyle selvkost 2018	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	6 033 452	12 207 182	10 344 949	1 455 946	30 041 529
Øvrige driftsinntekter	3 287	0	0	147 490	150 777
<b>Driftsinntekter</b>	<b>6 036 739</b>	<b>12 207 182</b>	<b>10 344 949</b>	<b>1 603 436</b>	<b>30 192 306</b>
Direkte driftsutgifter	4 129 303	8 778 408	9 731 117	1 926 939	24 565 767
Avskrivningskostnad	1 271 748	2 649 086	251 407	31 595	4 203 836
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	738 316	979 079	58 022	9 709	1 785 126
Indirekte netto driftsutgifter	211 715	462 558	323 998	88 581	1 086 852
<b>Driftskostnader</b>	<b>6 351 082</b>	<b>12 869 131</b>	<b>10 364 544</b>	<b>2 056 823</b>	<b>31 641 580</b>
<b>Resultat</b>	<b>-314 343</b>	<b>-661 949</b>	<b>-19 595</b>	<b>-453 387</b>	<b>-1 449 274</b>
Kostnadsdekning i %	95,1 %	94,9 %	99,8 %	78,0 %	95,4 %
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01</b>	<b>372 553</b>	<b>5 255 572</b>	<b>1 546 542</b>	<b>-378 170</b>	<b>6 796 497</b>
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-314 343	-661 949	-19 595	-453 387	-1 449 274
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	5 105	116 713	36 421	-14 335	143 904
<b>Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12</b>	<b>63 315</b>	<b>4 710 336</b>	<b>1 563 367</b>	<b>-845 892</b>	<b>5 491 126</b>

Etterkalkyle selvkost 2018	Private planer	Byggesaker	Oppmåling	Totalt	
Gebyrinntekter	55 796	3 645 793	983 334	0	4 684 923
Øvrige driftsinntekter	0	21 862	102 203	0	124 065
<b>Driftsinntekter</b>	<b>55 796</b>	<b>3 667 655</b>	<b>1 085 537</b>	<b>0</b>	<b>4 808 988</b>
Direkte driftsutgifter	798 553	1 980 530	1 994 687	0	4 773 770
Indirekte netto driftsutgifter	60 761	212 594	161 445	0	434 800
<b>Driftskostnader</b>	<b>859 314</b>	<b>2 193 124</b>	<b>2 156 132</b>	<b>0</b>	<b>5 208 570</b>
+ Tilskudd/subsidiering	803 518	0	1 070 595	0	1 874 113
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>1 474 531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 474 531</b>
Kostnadsdekning i %	6,5 %	167,2 %	50,3 %	0,0 %	92,3 %
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	-727 820	-859 950	0	-1 586 770
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	0	224	-31 984	0	-32 208
<b>Selvkostfond 31.12</b>	<b>0</b>	<b>746 935</b>	<b>-1 962 530</b>	<b>0</b>	<b>-1 215 595</b>

**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**

## 1. Kortsiktige fordringer:

	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Regnskap 2017</b>
Bokført tap på fordringer via art 147050 og 147008	138 269	631 684
Innbet.tidl avsk.fodr		
Bokførte tap via balanse 2328901008 (økt tapsavsetning)	500 000	

Bokførte tap på fordringer, gjelder krav som har vært til inkasso og krav som av andre grunner ikke lar seg inndrive. Usikkerhet rundt et større engasjement, gjør at tapsavsetning for 2019 er økt i forhold til 2018

**Note 23 Interkommunalt samarbeid**

Røros kommune var i 2018 vertskommune for barnevern, brann, kemnerkontor, legevakt og regnskapskontroll. Utfyllende opplysninger om disse ansvarene kommenteres i årsberetning for 2018.

Røros kommune er del av interkommunalt samarbeid på NAV/ Sosialkontor, Kommunelege, legevakt, regnskapskontor og lønningskontor. Disse ansvarene kommenteres i årsberetning for 2018.

Røros kommune er fra 1. januar 2019 vertskommune for Nav/sosialkontor for Os, Røros og Holtålen kommuner