

Forskriftsregnskap 2020

Røros Kommune

Innhold

Forskriftsregnskap 2020	1
Røros Kommune	1
Årsregnskap	2
§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)	2
§5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)	3
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)	3
1. Investeringer i varige driftsmidler	4
Del 2 Tilskudd til andres investeringer	6
Del 3 Investeringer i aksjer og andeler	6
Del 4 Utlån	7
§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)	7
§ 5-9.Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	8
Nøkkeltall	9
Økonomiske nøkkeltall vedtatt i økonomiplanen	9
Status for økonomiske nøkkeltall	9
Avsetning til disposisjonsfond	9
Disposisjonsfondets størrelse	9
Netto lånegjeld	10
Noter	11
Vedlegg til forskriftsregnskap	24

Årsregnskap

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

Beløp i 1000

	Note	Avvik hittil	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd		19 910	-184 436	-164 526	-164 526	-176 114
Inntekts- og formuesskatt		-19 352	-149 195	-168 547	-168 547	-152 303
Eiendomsskatt		-1 665	-34 036	-35 701	-35 701	-34 012
Andre generelle driftsinntekter		-1 452	-1 548	-3 000	-3 000	-1 689
Sum generelle driftsinntekter		-2 558	-369 215	-371 773	-371 773	-364 119
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		6 905	333 176	340 082	338 782	329 832
Avskrivninger	Note 4	-21 007	27 087	6 080	6 080	22 204
Sum netto driftsutgifter		-14 101	360 263	346 162	344 862	352 036
Brutto driftsresultat		-16 660	-8 952	-25 611	-26 911	-12 083
Renteinntekter		-329	-1 071	-1 400	-1 400	-1 804
Utbytter		165	-165	0	0	-155
Renteutgifter	Note 9	2 082	8 848	10 930	10 930	10 626
Avdrag på lån	Note 10	-53	22 053	22 000	22 000	21 499
Netto finansutgifter		1 865	29 665	31 530	31 530	30 166
Motpost avskrivninger		21 236	-27 087	-5 851	-5 851	-22 204
Netto driftsresultat		6 440	-6 373	67	-1 233	-4 121
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	Note 13	-14 575	9 808	-4 767	-4 767	2 860
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	Note 13	8 135	-3 435	4 700	6 000	1 261
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0	0

Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6 440	6 373	-67	1 233	4 121
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

§5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

Beløp i 1000

	Note	Avvik Regnskap hittil 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. Regnskap bud. 2020	Regnskap 2019
Sentraladministrasjon	251	54 823	55 074	54 774	50 888
Investeringer	0	0	0	0	0
Oppvekst	674	87 437	88 111	88 111	88 345
Helse og omsorg	-4 442	149 775	145 333	144 333	145 424
Næring	-37	457	420	420	420
Kultur	-1 580	20 804	19 224	19 224	19 548
Tekniske områder	-3 314	19 085	15 771	15 771	23 109
Bygningsadministrasjon	744	11 527	12 270	12 270	14 291
Kirkelig administrasjon	325	3 379	3 704	3 704	3 761
Finans	280	1 207	1 487	1 487	-7 670
Sum bevilgninger drift, netto		-7 099	341 394	340 094	338 115
Herav:					
Avskrivninger	379	5 701	6 080	6 080	6 306
Netto renteutgifter og -inntekter	84	-84	0	0	-76
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	Note 13	-14 468	-4 767	-4 767	2 053
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		6 905	340 082	338 782	329 832

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. Regnskap bud. 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	Note 4	158 493	159 420	151 276	124 147
Tilskudd til andres investeringer		3 483	0	0	1 500
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	Note 5	1 656	1 700	1 700	1 477
Utlån av egne midler		0	0	0	4 208
Avdrag på lån		0	0	0	3 196
Sum investeringsutgifter		163 631	161 120	152 976	134 528
Kompensasjon for merverdiavgift		-29 287	-29 345	-27 716	-21 287

Forskriftsregnskap 2020

Tilskudd fra andre	-76 428	-80 000	-80 000	-3 469
Salg av varige driftsmidler	-142	0	0	-1 124
Salg av finansielle anleggsmidler	-60	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 199	0	0	-4 256
Bruk av lån	-48 625	-48 625	-42 110	-102 161
Sum investeringsinntekter	-156 741	-157 970	-149 826	-132 297
Videreutlån	551	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	4 821	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	5 371	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-3 256	0	0	512
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-997	-3 540	-3 150	-2 353
Dekning av tidligere års udekket beløp	390	390	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-3 863	-3 150	-3 150	-1 842
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	8 399	0	0	390

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. Regnskap bud. 2020	Regnskap 2019
Nytt datautstyr på legesenteret	0	0	0	209
Modernisering av oppvekstsystemer	0	0	0	37
Oppgradering av mobil pleie og nye termin	0	0	0	147
Inventar Gjøsвика sykehjem	0	0	0	429
Digitaliseringsplan	0	0	0	386
Digitalisering byggesak/landbruk	0	0	0	78
Fremskutt enhet brann	0	0	0	1 405
Feieutstyr/brøyte/strøutstyr	0	0	0	264
Renholdsmaskiner	0	0	0	127
Infrastruktur Havsjøveien	0	0	0	2 994
Brøytestikksetter	0	0	0	562
Boligfremskriding	0	0	0	4 779
Tilpasninger Glåmos oppvekstsenter	0	0	0	145
Brakkeløsning for garderober ved Kvitsand	0	0	0	186
Ventilasjonsstyring Brekken oppvekstsente	0	0	0	177
Renovasjon - containere	0	0	0	96

Forskriftsregnskap 2020

Sum	0	0	0	12 019
Sentraladministrasjon				
Videokonferanseutstyr	173	250	250	1
Nettsider	0	0	0	31
Digitalisering, egenandel	73	125	125	0
Oppgradering av driftsplattform, Infonett	0	250	250	3
Anbud/prosjektering av ny drifts og syste	0	375	375	0
Digitalisering av sentrale prosesser	199	645	645	590
50 % ressurs, digitalisering	512	300	300	147
Rømningsvei postgården	0	188	188	0
Sum Sentraladministrasjon	958	2 133	2 133	772
Investeringer				
Kjøp/Salg bygg/eiendom	6 695	7 320	0	7 197
Sum Investeringer	6 695	7 320	0	7 197
Oppvekst				
2 smartboard	257	150	150	184
Chromebook elever (ca 600) og lærere (ca	12	250	250	3 993
Barnehager Røros sentrum	1 428	1 000	1 000	1 468
Sum Oppvekst	1 697	1 400	1 400	5 645
Helse og omsorg				
Pasientvarslingsanlegg/velferdsteknologi	964	750	750	59
Velferdsteknologi for hjemmeboende	600	50	50	0
Helseplattformen	74	500	500	0
Utbygging legesenter	744	600	600	0
Medisinsk utstyr sykehjem og legesenter	402	763	435	170
Ny pasientbil TFF	657	700	700	2 455
Ny omsorgsstruktur Øverhagaen	125 094	93 750	93 750	86 276
Medisinsk utstyr Røros sykehjem	0	125	125	0
Medisinsk utstyr legekantor	0	179	179	0
Sum Helse og omsorg	128 533	97 417	97 089	88 961
Kultur				
Forprosjekt bibliotek	25	600	600	0
Sum Kultur	25	600	600	0
Tekniske områder				
IT plattform velferdsteknologi	672	1 000	1 000	0
Teknisk senter	543	18 750	18 750	1 950
Utskifting biler	0	250	250	214
Pumpe Brann	0	0	0	166
Bybrann	205	0	0	0
Kommunale veier	186	1 750	1 750	1 047
Selvkost - utskifting vannledning	4 387	4 000	4 000	2 003
Selvkost - utskifting avløpsledning	4 574	4 000	4 000	1 988
Gang- sykkelvei Falunveien	549	1 300	1 300	0
Utbygging av returpunkter med sortering	500	1 500	1 500	0
Utvikling av avfallssystemer i Røros sentrum	0	400	400	0
Forprosjekt avfallsløsninger i Røros sentrum	0	500	500	0
Forprosjekt utbygging helsestasjon	88	0	0	0
Trafikksikkerhet	92	100	100	124
Olavsgruvaveien	0	2 600	2 600	0
Utskifting av armatur kommunale gatelys	198	500	500	0
Omlegging vei ved Norbit	1 530	1 500	1 500	0
Sum Tekniske områder	13 522	38 150	38 150	7 493
Bygningsadministrasjon				
Rådhuset - rehabiliterin	511	1 000	1 000	242
Tilfluktsrom ungdomsskolen	2 161	2 250	2 250	1 519

Forskriftsregnskap 2020

EPC Energiltak	682	480	480	255
Oppgradering varmeanlegg v/vannrensesyste	0	150	150	0
Utrede tiltak etter boligplan	0	250	250	0
Nye lokaler helsestasjon	956	200	0	0
Elektroniske låsesystem	355	230	230	0
Oppgradering omsorgsboliger ved sykehjem	1 746	1 900	1 900	0
Ombygging kontorer teknisk	263	500	500	44
Oppgradering Takoverbygg Glåmos skole	0	125	125	0
Setningsskader Gjøsvisa sykehjem	0	70	70	0
Utskiftning hovedtavle Glåmos skole	43	138	138	0
Totalrenovering av leiligheter Mælan	200	1 200	1 200	0
Lydtetting og støvavsug Røros Skole	84	150	150	0
Ombygging av avlastningsleilighet Gjøsvisa Sykehjem	0	125	125	0
Nytt FDV og internkontrollsystem byggforvaltning	63	150	150	0
Sum Bygningsadministrasjon	7 062	8 918	8 718	2 061
Kirkelig administrasjon				
Tilkobling kloaknett kapellet	0	525	525	0
Kirkemurer	0	2 500	2 500	0
Universell utformin Hitterlad kapell	0	162	162	0
Kjølekapasitet Kapell	0	296	0	0
Sum Kirkelig administrasjon	0	3 483	3 187	0
Investeringer i varige driftsmidler	158 493	159 420	151 276	124 147

Del 2 Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Tilkobling kloaknett kapellet		525	0	0	0
Kirkemurer		2 500	0	0	1 500
Universell utformin Hitterlad kapell		162	0	0	0
Kjølekapasitet Kapell		296	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer		3 483	0	0	1 500

Del 3 Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Kjøp/salg aksjer/andeler		1 656	1 700	1 700	1 477
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		1 656	1 700	1 700	1 477

Del 4 Utlån

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Startlån Husbanken		0	0	0	2 158
Utlån av egne midler		0	0	0	2 158
Sum del 1-4		163 631	161 120	152 976	129 282

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd		-184 436	-164 526	-164 526	-176 114
Inntekts- og formuesskatt		-149 195	-168 547	-168 547	-152 303
Eiendomsskatt		-34 036	-35 701	-35 701	-34 012
Andre skatteinntekter		-2 636	0	0	-2 636
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-2 438	-3 000	-3 000	-1 689
Overføringer og tilskudd fra andre		-123 714	-73 490	-72 715	-124 128
Brukerbetalinger		-25 861	-27 129	-27 129	-26 807
Salgs- og leieinntekter		-72 454	-59 030	-59 030	-59 998
Sum driftsinntekter		-594 770	-531 422	-530 647	-577 689
Lønnsutgifter		302 133	283 705	289 161	292 314
Sosiale utgifter		50 254	59 517	59 869	53 963
Kjøp av varer og tjenester		170 967	136 472	128 890	162 007
Overføringer og tilskudd til andre		35 378	20 036	19 736	35 117
Avskrivninger		27 087	6 080	6 080	22 204
Sum driftsutgifter		585 819	505 810	503 735	565 605
Brutto driftsresultat		-8 952	-25 611	-26 911	-12 083
Renteinntekter		-1 071	-1 400	-1 400	-1 804
Utbytter		-165	0	0	-155
Renteutgifter		8 848	10 930	10 930	10 626
Avdrag på lån		22 053	22 000	22 000	21 499
Netto finansutgifter		29 665	31 530	31 530	30 166
Motpost avskrivninger		-27 087	-5 851	-5 851	-22 204

Netto driftsresultat	-6 373	67	-1 233	-4 121
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	9 808	-4 767	-4 767	2 860
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-3 435	4 700	6 000	1 261
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	6 373	-67	1 233	4 121
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

§ 5-9.Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Driftregnskap - oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

1. Netto driftsresultat	6.373.004
2. Sum budsjettendisposisjoner	1.300.000
3. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	8.134.900
4. Strykning av overføring til investering	0
5. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	6.000.000
6. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
7. Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	2.134.900
9. Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	2.134.900
10. Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
11. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
12. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
13. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0

Investeringsregnskap - oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

1. Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter	163.631.211
---	--------------------

videreutlån		
2.	Sum budsjett Disposisjoner	1.704.159
3.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	8.398.822
4.	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
5.	Strykning av overføring fra drift	0
6.	Strykning av bruk av lån	0
7.	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
8.	Udisponert beløp etter strykninger	0
9.	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
10.	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	8.398.822

Nøkkeltall

Økonomiske nøkkeltall vedtatt i økonomiplanen

Kommunestyret vedtar i økonomiplanen måltall for det som er sett på som viktige indikatorer på at kommunens økonomi er så solid som den skal være. For budsjettåret 2020 ble disse måltallene vedtatt

Måltall	Mål
Det bør avsettes minst 1,75% av sum skatteinntekter og rammetilskudd til disposisjonsfond i hvert budsjettår	1,75%
Netto lånegjeld bør over tid ikke overstige 90% av brutto driftsinntekter	90%
Disposisjonsfondet bør utgjøre minst 10% av brutto driftsinntekter	10%

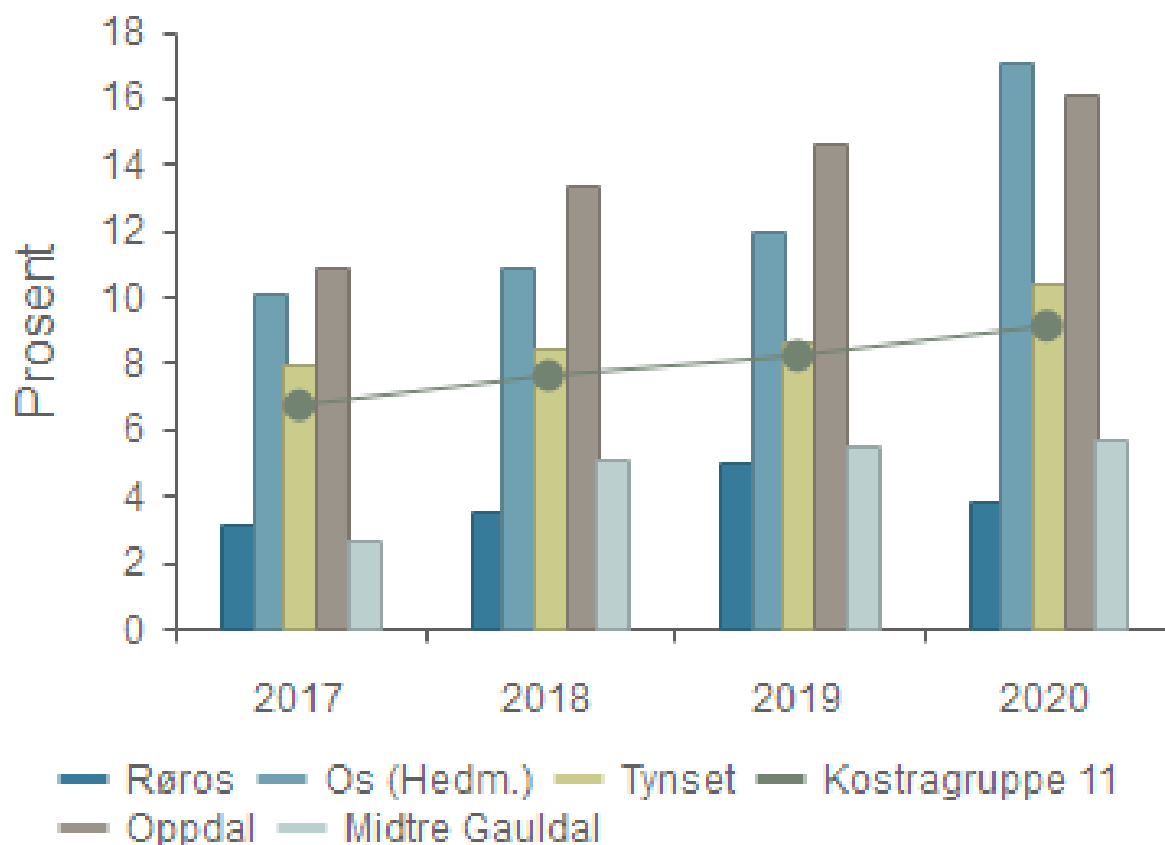
Status for økonomiske nøkkeltall

Avsetning til disposisjonsfond

Etter avsetning til disposisjonsfond i henhold til budsjettvedtak (6 millioner kroner), var merforbruket i regnskapet 8,1 millioner kroner. Dette medfører at den budsjetterte avsetningen må strykes, og det gjenstår et merforbruk på 2,1 millioner kroner. Dette merforbruket må i henhold til regelverket dekkes inn med bruk av disposisjonsfond. Dette betyr at disposisjonsfondet ikke økes med 6 millioner kroner i 2020, men reduseres med 2,1 millioner. Et slikt avvik kan ikke være normalen i årene som kommer. 2020 har med stor tydelighet vist at en kommune er avhengig av å ha økonomiske reserver store nok til å dekke uforutsette hendelser og endring i inntekter på kort varsel. Målet om 1,75% avsetning til disposisjonsfond er med andre ord et riktig og viktig mål, som ikke ble nådd i 2020

Disposisjonsfondets størrelse

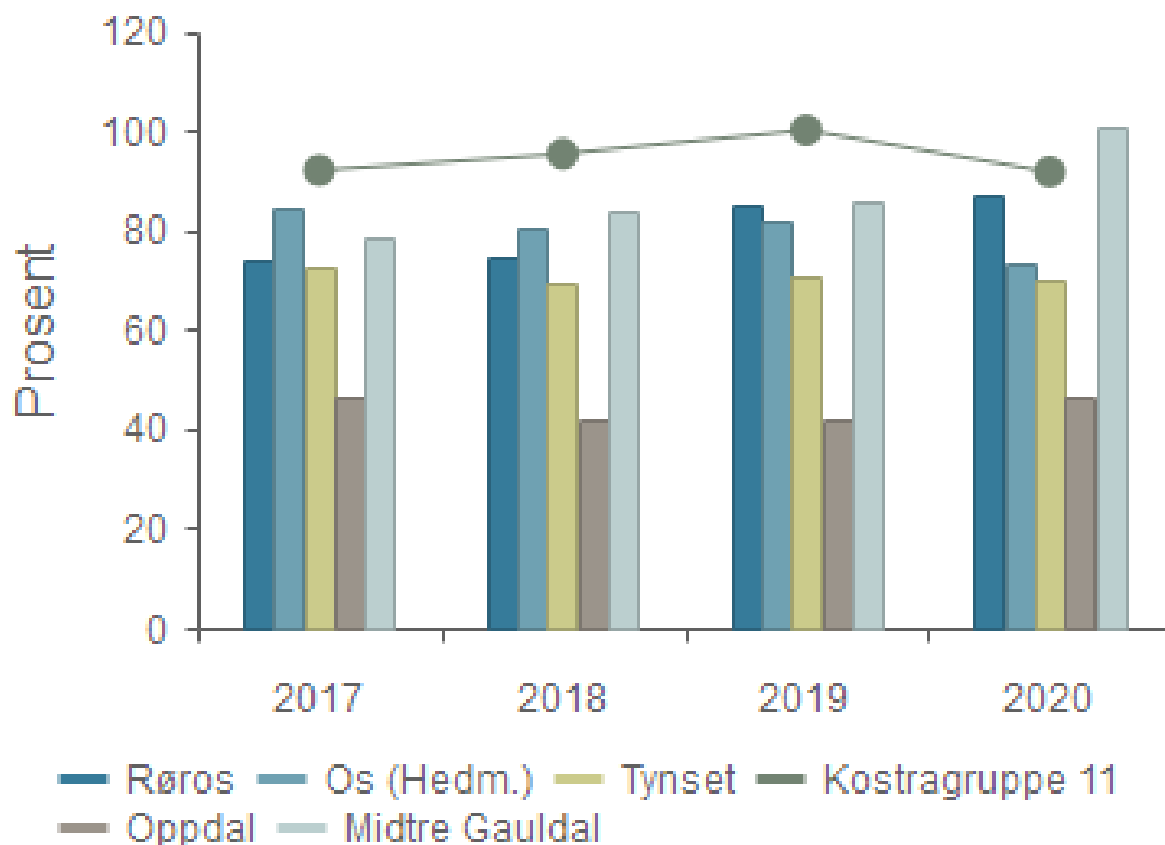
Disposisjonsfondet ble som kjent redusert i 2020. Dette har ført til at disposisjonsfondet nå er på under 4%. For å nå det vedtatte målet vil det være nødvendig å raskt komme i en posisjon hvor vi kan sette av minst 6 millioner kroner til fondet hvert år



	2017	2018	2019	2020
Røros	3,1 %	3,5 %	5,0 %	3,8 %
Os (Hedm.)	10,1 %	10,9 %	12,0 %	17,1 %
Tynset	7,9 %	8,4 %	8,6 %	10,4 %
Kostragruppe 11	6,7 %	7,6 %	8,2 %	9,1 %
Oppdal	10,9 %	13,3 %	14,6 %	16,1 %
Midtre Gauldal	2,6 %	5,1 %	5,5 %	5,7 %

Netto lånegjeld

Lånegjelden i kommunen øker raskt. Grunnen til dette er store investeringsprosjekter som gjennomføres. Disse investeringene er helt nødvendige for å sikre at kommunen skal klare å drive faglig gode tjenester innenfor det økonomiske handlingsrommet vi har i en framtid hvor innbyggernes behov spesielt og samfunnets krav generelt endres raskt. Investeringene er også avgjørende for at vi på en god måte skal kunne tilpasse oss de store endringene i befolkningssammensetningen som vi vet kommer i de nærmeste årene. Vi må både ha kompetanse som gir utviklingskraft, og moderne og effektive bygg og anlegg. Samtidig kan en for høy lånegjeld gi kommunen store utfordringer. Renter og avdrag er kostnader som må dekkes av driftsbudsjettet. Lånerentene er for tiden svært lave, men dette kan raskt endre seg. Rentenivå er en faktor som en liten kommune ikke i særlig grad kan påvirke, og en rask økning av rentenivå vil føre til at vi får mindre ressurser til å drive de kommunale tjenestene. Når nye investeringer vedtas, er det derfor viktig at disse gir større effektiviseringseffekter enn hva de gir av finanskostnader. Ved utgangen av året er netto lånegjeld 87,2% av brutto driftsinntekter. Dette er fortsatt innenfor det vedtatte målet, men gjelden øker raskt, og det vil være svært lite rom for opptak av nye lån til investeringer i årene som kommer.



	2017	2018	2019	2020
Røros	73,6 %	74,7 %	85,2 %	87,2 %
Os (Hedm.)	84,1 %	80,7 %	81,6 %	73,3 %
Tynset	72,7 %	69,2 %	70,7 %	69,8 %
Kostragruppe 11	91,9 %	95,2 %	100,0 %	91,6 %
Oppdal	46,4 %	41,6 %	42,1 %	46,3 %
Midtre Gauldal	78,3 %	83,9 %	85,9 %	100,5 %

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

Forskriftsregnskap 2020

BALANSE 2020

EIENDELER		2020		2019	
		IB 01.01	UB 31.12	IB 01.01	UB 31.12
A. Anleggsmidler	Kap. 2.2	1 333 032 593,77	1 514 284 294,15	1 205 822 899,79	1 333 032 593,77
I. Varige driftsmidler		592 528 378,13	726 238 055,94	490 584 888,13	592 528 378,13
1. Faste eie (2.27)		538 344 683,75	671 970 636,64	440 646 123,60	538 344 683,75
2. Utstyr, m (2.24)		54 183 694,38	54 267 419,30	49 938 764,53	54 183 694,38
II. Finansielle anleggsmidler		73 473 034,64	73 270 014,21	73 590 459,66	73 473 034,64
1. Aksjer og (2.21)		49 960 534,64	51 444 404,64	49 393 107,64	49 960 534,64
2. Obligasj (2.29)		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Utlån (2.22)		23 512 500,00	21 825 609,57	24 197 352,02	23 512 500,00
III. Immaterielle eiende (2.28)		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler (2.20)		667 031 181,00	714 776 224,00	641 647 552,00	667 031 181,00
B. Omløpsmidler	Kap. 2.1	189 928 684,91	187 343 595,41	176 781 160,13	189 928 684,91
I. Bankinnskudd og kr (2.10)		97 469 671,33	88 998 238,80	89 418 760,92	97 469 671,33
II. Finansielle omløpsmidler		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aksjer og (2.18)		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Obligasj (2.11)		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sertifikat (2.12)		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Derivate (2.15)		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		92 459 013,58	98 345 356,61	87 362 399,21	92 459 013,58
1. Kundefor (2.13)		53 101 005,32	60 290 671,75	55 674 797,80	53 101 005,32
2. Andre kr (2.16)		24 285,03	24 285,03	24 285,03	24 285,03
3. Premieav (2.19)		39 333 723,23	38 030 399,83	31 663 316,38	39 333 723,23
Sum eiendeler		1 522 961 278,68	1 701 627 889,56	1 382 604 059,92	1 522 961 278,68
EGENKAPITAL OG GJELD		2020		2019	
		IB 01.01	UB 31.12	IB 01.01	UB 31.12
C. Egenkapital	Kap. 2.5	133 352 275,94	307 101 475,47	110 674 670,59	133 352 275,94
I. Egenkapital drift		67 458 608,65	73 831 612,49	63 337 242,62	67 458 608,65
1. Disposis (2.56)		28 756 322,24	25 321 421,86	18 979 976,79	28 756 322,24
2. Bundne i (2.51)		38 702 286,41	48 510 190,63	35 842 063,77	38 702 286,41
3. Merforbr (2.5900)		0,00	0,00	0,00	0,00
Mindreforbr (2.5950)		0,00	0,00	8 515 202,06	0,00
II. Egenkapital investering		7 436 037,43	-4 825 780,77	9 667 341,54	7 436 037,43
1. Ubundet (2.53)		996 908,97	0,00	3 350 292,47	996 908,97
2. Bundne i (2.55)		6 828 765,77	3 573 041,18	6 317 049,07	6 828 765,77
3. Udekket (2.5970)		-389 637,32	-8 398 821,95	0,00	-389 637,32
Udisponert (2.5960)		0,00			
III. Annen egenkapital		58 457 629,86	238 095 643,75	37 670 086,43	58 457 629,86
1. Kapitalkr (2.5990)		60 831 365,06	240 469 379,25	40 043 821,63	60 831 365,06
2. Prinsipp (2.580)		-2 373 735,20	-2 373 735,50	-2 373 735,20	-2 373 735,20
3. Prinsipp (2.581)		0,00	0,00	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	Kap. 2.4	1 304 691 634,95	1 289 790 521,35	1 195 730 892,61	1 304 691 634,95
I. Lån		548 318 653,05	553 554 858,01	468 013 797,77	548 318 653,05
1. Gjeld til k (2.45)		548 318 653,05	553 554 858,01	468 013 797,77	548 318 653,05
2. Obligasj (2.41 og 2.42)		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sertifikat (2.43)		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktels (2.40)		756 372 981,90	736 235 663,34	727 717 094,84	756 372 981,90
E. Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3	84 917 369,92	104 735 893,40	76 498 597,38	84 917 369,92
I. Kortsiktig gjeld		84 917 369,92	104 735 893,40	76 498 597,38	84 917 369,92
1. Leveranc (2.35)		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Likviditet (2.31)		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Derivate (2.34)		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Annen kr (2.32)		84 917 369,92	104 735 893,40	76 498 597,38	84 917 369,92
5. Premieav (2.39)		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld		1 522 961 280,81	1 701 627 890,22	1 382 904 160,58	1 522 961 280,81
F. Memoriakonti	Kap. 2.9	32 490 448,52	15 975 648,52	29 651 755,84	32 490 448,52
I. Ubrukte (2.9100)		32 490 448,52	15 975 648,52	29 651 755,84	32 490 448,52
lånemidler					
II. Andre m (2.9200)		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Motkont (2.9999)		-32 490 748,52	-15 975 648,52	-29 651 755,84	-32 490 748,52

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	187 343 595	189 928 685	
2.3 Kortsiktig gjeld	104 735 893	84 917 370	
Arbeids kapital	82 607 702	105 011 315	-22 403 613

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	594 770 523	
Inntekter investeringsregnskap	105 856 522	
Innbet.v ed eksterne finanstransaksjoner	52 120 318	
Sum anskaffelse av midler	752 747 363	752 747 363
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	558 731 879	
Utgifter investeringsregnskap	161 975 370	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	37 928 627	
Sum anvendelse av midler	758 635 876	758 635 876
Anskaffelse - anvendelse av midler		-5 888 513
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-16 515 100
Endring arbeids kapital i drifts-og investeringsregnskap		-22 403 613
Endring arbeids kapital i balansen		-22 403 613
Differanse (forklares nedenfor)		0

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

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 60 831 365
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 158 492 870
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 210 000
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 550 525
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 1 445 841
Avdrag på eksterne lån	kr 43 900
Økning pensjonsmidler	kr 47 745 043
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 20 137 319
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr -
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 24 781 846
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Avgang aksjer og andeler	kr 171 971
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr -
Avskrivning utlån	kr 5 629
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 24 028 038
Reduksjon pensjonsmidler	
Økning pensjonsforpliktelser	
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
Saldo 31.12.	kr 240 469 379

Forskriftsregnskap 2020

Note 3 Anleggsmidler 2020

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Tomter	Korrigert verdi i selvkost avsk.	SUM
Anskaffelseskost 01.01	11 216 159	36 017 927	36 896 155	294 503 196	205 664 726	0	8 207 866		592 506 029
Årets tilgang	1 691 574	4 896 373	542 805	21 751 249	129 536 885				158 418 886
Årets avgang	0								0
Anskaffelseskost 31.12	12 907 733	40 914 300	37 438 960	316 254 445	335 201 611	0	8 230 216	0	750 947 265
Akk avskrivninger 31.12	3 177 787	2 900 807	3 197 123	10 311 100	5 196 391				24 783 208
Netto akk. og rev. nedskrivninger									0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.									0
Bokført verdi pr. 31.12	9 729 946	38 013 493	34 241 837	305 943 345	330 005 220	0	8 230 216		726 164 057
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
Årets avskrivninger	3 177 787	2 900 807	3 197 123	10 311 100	5 196 391	0	0	959 597	24 783 208
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 4 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balansført verdi 31.12.2020	Balansført verdi 01.01.2020
Egenkapital innskudd KLP	221.550.1001		kr -	19 997 563	18 551 722
4000 B-aksjer a kr. 50,- Røros El.verk	221.521.1001	66,871		200 000	200 000
Røros Tomteselskap	221.521.1002	60		60 000	60 000
Andeler i A/L Biblioteksentral	221.521.1003			1 500	1 500
Aksjer Optimus	221.521.1004	100		600 500	450 500
Aksjer i A/S Fæmund	221.200.1001	5,89		10 000	10 000
Aksjer i Trøndelag kystflyplass	221.200.1002				500
Aksjer i Hotel Røros	221.200.1003				200
Aksjer Norsk film A/S a kr. 100,00	221.200.1005				1 000
Aksjer Nytt slakteri Røros	221.200.1006	9,976		474 000	474 000
Aksjer Nord-Østerdal teknologi	221.200.1008				2 000
Andel veien Stuesjø-Aursund	221.200.1009				50 000
Andel Midt-Norway travel marke.	221.200.1010				5 000
Andeler i Studentersamfundet	221.200.1011			1 000	1 000
Andeler i A/L Fritidssteder	221.200.1012				500
Aksjer i Gjøsvika invest A/S	221.200.1013	44,92		5 100 000	5 100 000
Andel nærradio Os, Røros, Holtålen	221.200.1015			1 250	1 250
Aksjer Kommunekraft A/S	221.200.1016			1 000	1 000
Aksjer Kultur og Konferansesenter	221.520.1017	50,604		9 210 000	9 210 000
Aksjer Fias	221.520.1018	19		95 000	95 000
Aksjer MIST	221.200.1017			95 120	95 120
Røros Parkering	221.520.1019	100		100 000	100 000
Kapitalinnskudd revisjon Fjell	221.650.1020				112 771
Kapitalinnskudd kontrollutvalg Fjell	221.650.1021			45 108	45 108
Aksjer Næringsh. Røros	221.200.1027	9,492		200 000	200 000
Aksjer Røros hallen eiendom - Verket	221.152.1028	73,179		15 056 000	15 056 000
Aksjer Abakus	221.200.1031			136 364	136 364
Andel Revisjon Midt Norge	221.200.1033			60 000	
			kr -	kr 51 444 405	kr 49 960 535

Note 5 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Startlån	kr 21 471 209	kr 23 114 199	kr 5 629	kr -	kr 5 629
Sosiale utlån	kr 354 401	kr 398 301	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 21 825 610	kr 23 512 500	kr 5 629	kr -	kr 5 629
Utlån finansiert med egne midler					
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 21 825 610	kr 23 512 500	kr 5 629	kr -	kr 5 629

Det er ingen vesentlige tap på utlån i 2020

Note 6 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2020	2019
Sum avskrivninger i året	24 783 208	22 203 675
Sum lånegjeld pr 1.1.	521 659 231	444 501 297
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	584 298 162	482 354 674
Beregnet minimumsavdrag	22 126 356	20 461 214
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	22 053 008	21 499 068
Avvik	73 348	-1 037 854

Forskriftsregnskap 2020

Note 7 - Lån

Røros kommune status lån pr 31.12.2020

Røros kommune status lån pr 31122020													Påløpte renter	
Bank	Lånummer	Opprinnelig låne beløp	Opptatt	Fri	avdr år	siste år	Restgjeld 31122018	Restgjeld 31122019	Restgjeld 31122020	Avdrag 2020	Renter 2020	Renter fra tidligere år bet 2020	Herav ikke forfalt	
								0	0	0				
KLP Kommunekreditt														
	83175229429	23 924 726	2011	0	25	2036	17 225 796	16 268 806	15 311 816	956 990	647 594	171 618	161 523	
	83175229437	10 600 000	2011	0	10	2021	3 180 000	2 120 000	1 060 000	1 060 000	71 232	21 257	10 629	
	83175312105	35 000 000	2013	1	24	2038	29 166 664	27 708 330	26 249 996	1 458 334	499 359	160 974	62 074	
	83175383967	10 160 000	2015	1	23	2039	8 889 998	8 466 664	8 043 330	423 334	146 953	38 715	14 636	
	83175537042	12 000 000	2017	0	25	2042	11 520 000	11 040 000	10 560 000	480 000	163 476	2 903	1 039	
	83175512694	147 500 886	2017	2	28	2047	147 500 886	147 500 886	147 500 886	-	2 745 552	696 531	289 757	
	83175591624	50 000 000	2018	1	24	2043	50 000 000	48 979 500	46 938 500	2 041 000	890 380	52 486	25 393	
							217 483 344	262 084 186	255 664 528	6 419 658	5 164 546	1 144 484	565 051	
Kommunalbanken Norge														
	20120461	9 500 000	2012				7 220 000	6 840 000	0	6 840 000	90 806	39 794	-	
	20170402	177 014 810	2017		15	2032	162 720 888	149 720 890	145 120 890	4 600 000	2 090 671	283 504	112 857	
	20190343	100 000 000	2019					98 000 000	94 000 000	4 000 000	1 358 743	83 770	25 496	
	20200161	32110000	2020						32 110 000	0	237 613		143 131	
							169 940 888	254 560 890	271 230 890	15 440 000	3 777 833	407 068	281 484	
Husbanken														
Husbanken vanlig lån PU boliger	14964048 4	2 300 000	1992	17,5	30	2022	552 000	414 000	276 000	138 000	3 048	313	-	
Husbanken - startlån	14632706 9	4 000 000	2010	6	25	2035	3 247 444	1 885 091	0	1 885 091	49 933	24 093	-	
Husbanken vanlig lån - etableringslån	14628529 1	7 087 450	2004	0	15	2019	471 220	0	0	-	-	-	-	
Husbanken - startlån	14633338 0	7 000 000	2011	0	25	2036	5 040 000	4 760 000	3 417 965	1 342 035	81 924	15 043	4 465	
Husbanken - startlån	14630771 5	4 000 000	2007	5	25	2032				-	-	-	-	
Husbanken - startlån	14634555 8	5 000 000	2013			2013	4 000 000	3 800 000	3 600 000	200 000	70 221	32 918	19 893	
Husbanken vanlig lån Gubbstein veien	14963549 2	1 791 800	2009	0	13	2012	166 050	55 350	0	55 350	594	88	-	
Husbanken - startlån	14631399 4	3 000 000	2008	0	25	2033	0	0	0	-	-	-	-	
Husbanken - startlån	14635322 2	4 000 000	2014	0			3 280 000	3 120 000	2 960 000	160 000	51 524	5 010	2 000	
Husbanken - startlån	14636281 9	3 500 000	2015				3 131 576	2 947 364	2 763 152	184 212	54 337	25 532	15 269	
Husbanken - startlån	14637818 7	6 500 000	2017				5 701 276	4 899 991	4 105 157	794 834	87 825	42 447	22 685	
Husbanken - startlån	14638317 9	5 000 000	2018				5 000 000	4 833 751	4 674 287	159 464	89 781	41 873	25 830	
Husbanken - startlån	14638793 1	5 000 000	2019				4 958 032	4 862 881	4 762 881	95 151	82 055	7 962	3 286	
							30 589 566	31 673 579	26 659 442	5 014 137	571 242	195 279	93 428	
Røros kommune status lån pr 31122020 Total							418 013 798	548 318 655	553 554 860	26 873 795	9 513 621	1 746 831	939 963	

Oversikt langsiktig gjeld, forholdet fast rente og flytende rente	31.12.2020
Langsiktig gjeld med fastrente	63 310 316
Langsiktig gjeld med flytende rente	490 244 544

I hht finansreglementet fra 01.01.2004 kan inntil 50% være bundet til fast rente Pr 31.12.2020 er det 12% av låneporteføljen som er bundet

Det enkelte lån med fast rente kan maksimalt utgjøre 15% av samlet gjeld Pr 31.12.2020 utgjør det største lånet bundet med fast rente 8,5% av samlet gjeld

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet

Premiefond

Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	58 361	96 682
Tilført premiefondet i løpet av året	5 823 378	5 042 318
Bruk av premiefondet i løpet av året	4 019 899	5 080 645
Innestående på premiefond 31.12.	1 861 840	58 355

Regnskapsføring av pensjon

forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og

og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjo	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,71 %	2,48 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

	KLP	SPK		KLP	SPK
Pensjonskostnad og premieavvik	2020	2020	Totalt 2020	2019	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	24 545 317	3 772 141	28 317 458	27 238 773	4 374 618
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse			0		
Forventet avkastning på pensjonsmidlene			0		
Administrasjonskostnad	1 734 145	125 651	1 859 796	1 701 712	137 570
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	26 279 462	3 897 792	30 177 254	28 940 485	4 512 188
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	32 920 358	3 946 369	36 866 727	41 208 161	5 608 718
C Årets premieavvik (B-A)	6 640 896	48 577	6 689 473	12 267 676	1 096 530

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2020	Totalt 2020	2019	2019
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	32 920 358	3 946 369	36 866 727	41 208 161	5 608 718
C Årets premieavvik	-6 640 896	-48 577	-6 689 473	-12 267 676	-1 096 530
D Amortisering av tidligere års premieavvik	8 172 412	-258 011	7 914 401	6 542 375	-387 198
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B-D)	34 451 874	3 639 781	38 091 655	35 482 860	4 124 990
G Pensjonstrekk ansatte	4 424 233	830 476	5 254 709	4 292 421	806 690
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	30 027 641	2 809 305	32 836 946	31 190 439	3 318 300

Akkumulert premieavvik	2020	2020	Total 2020	2019	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	37 298 481	-330 579	36 967 902	31 573 180	1 814 309
Årets premieavvik	6 640 896	48 577	6 689 473	12 267 676	1 096 530
Sum amortisert premieavvik dette året	-8 172 412	258 011	-7 914 401	-6 542 375	330 579
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	35 766 965	-23 991	35 742 974	37 298 481	3 241 418
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	2 289 086	-1 535	2 287 550	2 387 103	207 451
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	38 056 051	-25 526	38 030 524	39 685 584	3 448 869

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2020	Totalt 2020	2019	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	70 731 514	13 236 344	83 967 858	58 107 918	22 502 555
Årets premieavvik	-6 640 896	-48 577	-6 689 473	-12 267 676	-1 096 530
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-52 037 555	-5 072 185	-57 109 740	24 891 272	-8 169 681
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)					
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	12 053 063	8 115 582	20 168 645	70 731 514	13 236 344
Herav:					
Brutto pensjonsforpliktelse	674 848 214	60 096 656	734 944 870	681 192 356	69 806 683
Pensjonsmidler	662 795 151	51 981 073	714 776 224	610 460 842	56 570 339
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	771 396	519 397	1 290 793	4 526 817	847 126

Note 9 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - Type garanti			Garantiansvar per		Opprinnelig garanti- ansvar	Utløper dato
Låne- nummer	31.12.2020	31.12.2019				
Optimus	Kausjonsansv	8317.54.67206	kr 7 264 704	kr 7 823 528	kr 9 500 000	10.11.2023
Verket Røros	Kausjonsansv	8317.56.44116	kr 12 483 396	kr 12 913 860	kr 12 913 860	03.10.2049
Verket Røros	Kausjonsansv	8317.56.44108	kr 12 483 396	kr 12 913 860	kr 12 913 860	03.10.2049
Verket Røros	Kausjonsansv	8317.56.44094	kr 12 483 397	kr 12 913 860	kr 12 913 861	03.10.2049
Verket Røros	Kausjonsansv	KS 51/10	kr 4 450 000	kr 4 450 000		20.12.2030
Sum garantiansvar			kr 49 164 893	kr 51 015 108		

Note 10 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
<i>Bundne driftsfond</i>				
Næring - Aursund reguleringsfond	kr 7 425 346	kr 645 000		kr 8 070 346
Næring - Konsejionsavgiftsfond	kr 4 251 541	kr 197 722	kr -	kr 4 449 263
Næring - Kompensasjonsfond	kr 1 800 000	kr -	kr 566 140	kr 1 233 860
Fond vedlikehold og rehabilitering		kr 1 731 781		kr 1 731 781
Fond næring korona		kr 1 558 876		kr 1 558 876
Fond Byggesaksbehandling	kr 857 077	kr 202 179	kr -	kr 1 059 256
Øvrige Selvkostfond	kr 4 353 077	kr -	kr 708 144	kr 3 644 933
Øvrige	kr 20 015 244		kr 6 746 631	kr 26 761 875
Sum	kr 38 702 285	kr 4 335 558	kr 8 020 915	kr 48 510 190
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Fond tilfluktsrom	kr 2 717 718	kr -	kr 1 712 871	kr 1 004 847
Fond tilskudd husbanken	kr 439 373	kr -	kr -	kr 439 373
Fond innløsning husbank	kr 2 845 757	kr -	kr 1 542 854	kr 1 302 903
Øvrige bundne investeringsfond	kr 825 918	kr -	kr -	kr 825 918
Sum	kr 6 828 766	kr -	kr 3 255 725	kr 3 573 041

Note 11 - Selvkost

Samlet etterkalkyle 2020

Etterkalkylene for 2020 er basert på regnskap datert 4. februar 2021.

Etterkalkyle selvkost 2020	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiling	Totalt
Direkte driftsutgifter	4 538 075	10 075 126	11 570 509	2 679 603	28 863 313
Avskrivningskostnad	1 375 574	2 694 071	483 393	54 341	4 607 379
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	476 044	567 755	42 587	6 775	1 093 161
Indirekte driftsutgifter (netto)	133 911	313 403	141 771	84 362	673 448
Driftskostnader	6 523 605	13 650 355	12 238 260	2 825 081	35 237 301
- Øvrige driftsinntekter	0	0	-20 095	-249 163	-269 258
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	6 523 605	13 650 355	12 218 165	2 575 918	34 968 043
Gebyrinntekter	7 074 131	12 907 926	11 644 088	1 926 907	33 553 052
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	550 526	-742 429	-574 077	-649 011	-1 414 991
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Selvkostfond 01.01	3 552	2 953 557	1 395 970	-1 842 365	2 510 713
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	550 526	-742 429	-574 077	-649 011	-1 414 991
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	3 876	35 895	15 414	-30 120	25 065
Selvkostfond 31.12	557 953	2 247 022	837 307	-2 521 496	1 120 787

Etterkalkyle selvkost 2020	Private planer	Byggesaker	Oppmåling		Totalt
Direkte driftsutgifter	813 037	2 495 058	1 799 284		5 107 379
Indirekte driftsutgifter (netto)	48 236	136 788	96 657		281 682
Driftskostnader	861 273	2 631 846	1 895 941		5 389 061
+ Tilskudd/subsidiering	626 196	0	611 150		1 237 346
- Øvrige driftsinntekter	-72 020	-336 745	-43 970		-452 735
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	163 058	2 295 101	1 240 821		3 698 980
Gebyrinntekter	163 058	2 484 053	1 243 472		3 890 583
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	0	188 952	0		188 952
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %		100 %
Selvkostfond 01.01	0	857 077	0		857 077
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	188 952	0		188 952
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	13 227	0		13 227
Selvkostfond 31.12	0	1 059 256	0		1 059 256

Note 12 - Avsetning og bruk av fond

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

Bundne driftsfond - kap. 251	2020	2019
Beholdning pr.01.01	38 702 286,41	35 842 063,89
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet*	19 021 686,03	18 300 431,03
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet		
Av setning til bundne driftsfond	28 829 590,25	21 160 654,00
Beholdning pr. 31.12	48 510 190,63	38 702 286,86

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2020	2019
Beholdning pr.01.01	996 908,97	3 350 292,47
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	996 908,97	2 485 811,00
Av setning til ubundne investeringsfond		132 427,69
Beholdning pr. 31.12	0,00	996 909,16

Bundne investeringsfond - kap. 255	2020	2019
Beholdning pr.01.01	6 828 765,77	6 317 049,07
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	4 574 289,59	2 402 687,00
Av setning til bundne investeringsfond	1 318 565,00	2 914 404,00
Beholdning pr. 31.12	3 573 041,18	6 828 766,07

Disposisjonsfond - kap. 256	2020	2019
Beholdning pr.01.01	28 756 322,24	18 979 976,00
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	3 434 900,14	
Av setning til disposisjonsfond*		9 776 345,00
Beholdning pr. 31.12	25 321 422,10	28 756 321,00

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2020	2019
Beholdning pr.01.01	75284283,09	64 489 381,43
Av setninger	30 148 155,25	33 983 830,69
Bruk av av setninger	28 027 784,73	23 188 929,03
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	2 120 370,52	10 794 901,66
Beholdning pr. 31.12	77 404 653,61	75 284 283,09

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	(8 136 920)
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	kr	-
Redusert avsetning til disposisjonsfond	kr	6 000 000
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	kr	-
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	kr	(2 136 920)

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp etter gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Udekket beløp før korrigeringer	kr	11 005 252
budsjettert bruk av ubundet inv.fond	kr	2 606 429
Redusert bokført avsetning til ubundne fond		
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne av setninger	kr	-
Udekket beløp etter korrigeringer	kr	8 398 823

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.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2019	31.12.2018
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

Note 15 Ytelser til ledende personer

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Ytelser til leder				
Kommunedirektør	1 025 000	0	0	4 392
Ordfører Isak V.	918 837	0	0	4 392

	2020	2019	2018	2017
Årsverk	416	430	424	424

Note 16 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Sekreteriatstjenester er utført av Kontrollutvalg Fjell IKS

Godtgjørelse til revisor	Kommunekassen
Regnskapsrevisjon	890 625
Forvaltningsrevisjon	-
Eierskapskontroll	-
Rådgivningstjenester	
Sekreteriatstjenester	197 000
Samlet godtgjørelse	1 087 625

Note 17**Vesentlige forpliktelser**

Røros kommune har langsiktige forpliktelser blant annet ved husleieavtaler med Storstuggu og Verket. Disse leieavtalene utgjorde for henholdsvis 2019 og 2020 følgende:

	2020	2019
Storstuggu	4.256.154	4.152.348
Verket inklusive kulturskole	5.300.525	5.197.316

Interkommunalt samarbeid

Røros kommune var i 2020 vertskommune for barnevern, brann/feiling, kemnerkontor, legevakt, kommunelege, NAV/Sosialkontor og regnskapskontroll. Utfyllende opplysninger om disse ansvarsene kommenteres i årsberetning for 2020

Røros kommune er del av interkommunalt samarbeid på regnskapskontor, landbrukskontor og lønningskontor. Disse ansvarsene kommenteres i årsberetning.

Vedlegg til forskriftsregnskap

- [Balanse - detaljer](#)
- [Anleggsregister](#)
- [Selvkostkalkyle](#)