



RISØR KOMMUNE

Regnskap med noter 2012



R I S Ø R
KUNST KULTUR TREHUS

INNHOLDSFORTEGNELSE

REGNSKAP 2012

A.	Regnskapssjefens kommentarer til regnskapet	side 1
B.	Økonomisk oversikt - Driftsregnskapet	side 2
C.	Regnskapsskjema 1 A – Driftsregnskapet	side 3
D.	Regnskapsskjema 1 B – fordeling av driftsrammer	side 4
E.	Økonomisk oversikt - Investeringsregnskapet	side 7
F.	Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet	side 8
G.	Regnskapsskjema 2 B – spesifisering av investeringer	side 9
H.	Hovedoversikt balanseregnskap	side 11

Forskriftsbestemte noter

1.	Anskaffelse og anvendelse av midler (arbeidskapital)	side 12
2.	Pensjonskostnader og aktuarberegningstall	side 13
3.	Kommunens garantiansvar	side 16
4.	Mellomværende til IKS/IKFS	side 17
5.	Aksjer og andeler i eksterne selskap	side 18
6.	Kommunens fond – bruk/avsetning og oversikt	side 19
7.	Kapitalkonto	side 24

GKRS bestemte noter (GKRS=God Kommunal Regnskapsskikk)

8.	Regnskapsprinsipper	Side 25
9.	Gjeldsforpliktelser og avdrag på gjeld	Side 27
10.	Spesifikasjon over regnskapsmessig udekket/udisponert i investeringsregnskapet	side 28
11.	Regnskap selvkosttjenester/VAR-områdene	side 29

Egne noter

12.	Oversikt over ubrukte lånemidler	side 30
-----	----------------------------------	---------

Regnskapssjefens kommentar til regnskapet for 2012

--\$--

Driftsregnskapet for Risør kommune er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr.6.128.208,-.

Vedlagt regnskapsrapport med utfyllende noter skal gi en god oversikt over Risør kommunes drifts- og investeringsregnskap, samt gi et rettviseende bilde av kommunens finansielle situasjon.

Hovedtallene er fremstilt nedenfor;

	Regnskap	Rev.budsj.	Budsjett	Regnskap-11
Sum driftsinntekter	-544 157 399	-505 860 000	-497 159 000	-498 420 328
Sum driftsutgifter	526 487 785	504 008 000	496 495 000	490 128 180
Brutto driftsresultat	-17 669 614	-1 852 000	-664 000	-8 292 148
Sum eksterne finansinntekter	-11 181 539	-10 740 000	-7 080 000	-13 339 332
Sum eksterne finansutgifter	32 678 946	33 721 000	34 971 000	31 813 904
Motpost avskrivninger	-20 887 536	-21 165 000	-21 165 000	-20 840 569
Nettodriftsresultat	-17 059 743	-36 000	6 062 000	-10 658 145
Bruk av avsetninger	-18 851 950	-19 440 000	-19 385 000	-24 776 209
Avsetninger	29 783 485	19 476 000	13 323 000	30 306 532
Udisponert (overskudd)	-6 128 208	0	0	-5 127 821

På fellesområdet har god skatteinntang på nasjonalt plan, i kombinasjon med vedvarende lave rentenivåer, bidratt til et overskudd på ca 2,4 mill, og gjort at vi har kunnet ta utfordringer løpende gjennom året. Kommunens driftsbudsjett var fondsfinansiert med ca kr.7,7 mill, som innebar at vi skulle drifte på sparepenger. Gjennom året har vi klart å ta ned fondsfinansieringen til kr.2,6 mill som vi er meget fornøyd med.

Risør kommune har hatt kr.347.5 mill til bruk på driftsenhetene i 2012.

Enhetene styrer etter netto rammer. Hovedtallene fordelt på hver enhet er fremstilt nedenfor;

Enhet	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett	Forbr %
Rådmannen	31 774 446	31 664 000	-110 446	22 816 000	100,35
Støttefunksjoner	11 341 244	10 212 000	-1 129 244	9 984 000	111,06
Habilitering	25 474 069	29 340 000	3 865 931	32 539 000	86,82
Omsorg	84 499 636	85 778 000	1 278 364	82 803 000	98,51
Kultur drift	11 372 911	12 171 000	798 089	11 974 000	93,44
Plan & byggesak	336 067	1 310 000	973 933	1 248 000	25,65
Eiendom & tekniske tjenester	39 723 558	38 349 000	-1 374 558	37 468 000	103,58
Barneskoler & barnehager	89 634 007	88 475 000	-1 159 007	82 143 000	101,31
Ungdomskole og Voksenopplæring	28 632 853	28 653 000	20 147	27 355 000	99,93
Kvalifisering	32 495 803	31 426 000	-1 069 803	30 785 000	103,4
Avsetninger	-13 916 912	-12 303 000	1 613 912	5 652 000	113,12
Sum driftsenhetene	341 367 682	345 075 000	3 707 318	344 767 000	

Regnskapsåret 2012 har stort sett vært et ordinært driftsår, uten de store overraskelsene på driftssiden. Det har gjennom 2012 vært god budsjettkontroll, og enhetene isolert leverer et mindreforbruk ca 2 mill.

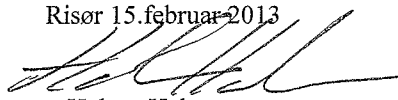
Enhetene har forbrukt kr.341,4 mill i 2012, og viser et mindreforbruk på ca kr.3,7 mill når vi også tar med felles avsetninger lønn/pensjon, som i hovedsak består av premieavvik på pensjonskostnadene.

Netto driftsresultat ender på ca kr.17,7 mill som tilsvarer 3,14 % av våre totale inntekter, og er ny rekord©

Investeringsregnskapet 2012 er avsluttet med et lite mindreforbruk på kr.0,9 mill. Vi har investert i anleggsmidler for ca 70 mill, hvorav ca 56 mill er finansiert gjennom ubrukte lånemidler fra tidligere år.

Med et overskudd på ca 6,1 mill i 2012, kan vi øke disposisjonsfondet vårt ytterligere som vil gjøre kommunen enda bedre rustet til å møte eventuelle utfordringer i tiden som kommer.

Risør 15.februar-2013



Halvor Halvorsen
Regnskapssjef

ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

	Regnskap i år	Revidert Budsjett	Budsjett	Regnskap i fjor
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-14 910 998	-14 493 000	-14 308 000	-14 213 600
Andre salgs- og leieinntekter	-54 634 222	-52 093 000	-52 090 000	-51 275 368
Overføringer med krav til motytelser	-113 675 319	-84 131 000	-78 418 000	-91 563 555
Rammetilskudd fra staten	-199 884 353	-196 352 000	-193 552 000	-185 464 907
Andre statlige overføringer	-20 741 091	-16 205 000	-16 205 000	-21 836 437
Andre overføringer	-823 112	-700 000	-700 000	-1 229 497
Skatt på inntekt og formue	-125 358 415	-127 986 000	-127 986 000	-118 858 702
Eiendomsskatt	-14 129 889	-13 900 000	-13 900 000	-13 978 262
Sum driftsinntekter	-544 157 399	-505 860 000	-497 159 000	-498 420 328
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	266 774 324	254 469 500	244 968 500	251 914 074
Sosiale utgifter	85 934 176	86 246 000	83 456 000	75 999 479
Kjøp som inngår i kommunal prod.	58 589 916	52 597 500	53 233 500	55 904 741
Kjøp som erstatter egen prod.	55 800 145	56 170 000	53 170 000	55 034 005
Overføringer	38 501 688	33 360 000	40 502 000	30 435 312
Avskrivninger	20 887 536	21 165 000	21 165 000	20 840 569
Sum driftsutgifter	526 487 785	504 008 000	496 495 000	490 128 180
Brutto driftsresultat	-17 669 614	-1 852 000	-664 000	-8 292 148
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-11 104 718	-10 630 000	-6 970 000	-13 246 545
Mottatte avdrag på lån	-76 821	-110 000	-110 000	-92 787
Sum eksterne finansinntekter	-11 181 539	-10 740 000	-7 080 000	-13 339 332
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	17 230 673	17 261 000	18 511 000	16 284 781
Avdragsutgifter	15 359 063	16 360 000	16 360 000	15 498 966
Utlån	89 210	100 000	100 000	30 157
Sum eksterne finansutgifter	32 678 946	33 721 000	34 971 000	31 813 904
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	21 497 407	22 981 000	27 891 000	18 474 572
Motpost avskrivninger	-20 887 536	-21 165 000	-21 165 000	-20 840 569
Nettodriftsresultat	-17 059 743	-36 000	6 062 000	-10 658 145
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Bruk av avsetninger				
Bruk av tidl. års regnskapsmessige mindre forb	-5 127 821	-5 128 000	0	-11 071 681
Bruk av disposisjonsfond	-2 657 000	-2 857 000	-7 705 000	-1 459 000
Bruk av bundne fond	-11 067 129	-11 455 000	-11 680 000	-12 245 528
Sum bruk av avsetninger	-18 851 950	-19 440 000	-19 385 000	-24 776 209
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet	9 478 886	2 898 000	2 898 000	1 769 568
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger disposisjonsfond	5 127 821	5 128 000	0	11 414 681
Avsetninger til bunde ford	15 176 778	11 450 000	10 425 000	17 122 283
Sum avsetninger	29 783 485	19 476 000	13 323 000	30 306 532
Udisponert mindreforbruk (overskudd)	-6 128 207			-5 127 821
Til inndekning senere år (underskudd)	0	0	0	0
Resultat etter finanstransaksjoner	-6 128 208	0	0	-5 127 822

Regnskapsskjema 1 A - Driftsregnskapet

	Regnskap i år	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor
Felles inntekter og utgifter					
Mva. komp investeringer	-10 765 654	-3 930 000	6 835 654	-4 830 000	-3 634 709
Motpost kalk.renter VAR området	-2 194 418	-2 248 000	-53 582	-4 298 000	-2 942 804
Interne overføringer (bl.a.Havn)	-1 742 000	-1 742 000	0	-1 742 000	-1 788 000
Rammetilskudd fra staten	-164 233 000	-164 099 000	134 000	-164 099 000	-152 069 393
Inntektsutjevning	-30 030 353	-26 632 000	3 398 353	-23 832 000	-27 948 514
Skjønnsmidler	-1 500 000	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 450 000
Distriktstilskudd	-4 121 000	-4 121 000	0	-4 121 000	-3 997 000
Reform 97	-428 851	-429 000	-149	-429 000	-437 433
Kompenasjon fra Husbanken	-3 448 327	-3 785 000	-336 673	-3 785 000	-3 854 298
Skatt på formue og inntek	-125 358 415	-127 986 000	-2 627 585	-127 986 000	-118 858 702
Eiendomsskatt verk & bruk	-919 839	-900 000	19 839	-900 000	-907 577
Eiendomsskatt	-13 210 050	-13 000 000	210 050	-13 000 000	-13 070 685
Motpost avskrivninger	-20 887 536	-21 165 000	-277 464	-21 165 000	-20 840 569
Sum frie inntekter	-378 839 443	-371 537 000	7 302 443	-371 687 000	-351 799 684
Finansinntekter					
Renteinntekter	-3 416 415	-2 990 000	426 415	-1 750 000	-3 425 411
Renteinntekter Ekko	-118 637	-72 000	46 637	-72 000	-88 093
Utbytte Agder Energi AS	-7 569 667	-7 568 000	1 667	-5 148 000	-9 732 963
Mottatte avdrag Tjenna bh	-10 000	-10 000	0	-10 000	-10 000
Disp. av tidl. overskudd	-5 127 821	-5 128 000	-179	0	-11 071 681
Bruk av disposisjonsfond	-100 000	-100 000	0	-4 552 000	-1 339 000
Sum finansinntekter	-16 342 540	-15 868 000	474 540	-11 532 000	-25 667 148
Samlede inntekter	-395 181 983	-387 405 000	7 776 983	-383 219 000	-377 466 832
Finanskostnader					
Bankgebyrer	242 048	200 000	-42 048	200 000	397 558
Kjøp av konsulenttj	52 460	0	-52 460	0	19 800
Internkjøp- kun mot 17902	100 000	100 000	0	100 000	100 000
Tap på fordringer og garantier	6 613	0	-6 613	0	10 595
Renteutgifter	16 278 636	16 350 000	71 364	17 600 000	15 338 629
Overkurs 2004	908 433	908 000	-433	908 000	908 433
Betalte avdrag	15 359 063	16 300 000	940 937	16 300 000	15 496 436
Avdrag båtplasser (innsk)	0	60 000	60 000	60 000	2 530
Avsetning til disp.fond	5 127 821	5 128 000	179	0	11 414 681
Overføring til investeringsregnskapet	9 478 886	2 898 000	-6 580 886	2 898 000	1 769 568
Avskrivninger tilskudd vann	132 133	386 000	253 867	386 000	73 505
Sum finanskostnader	47 686 093	42 330 000	-5 356 093	38 452 000	45 531 735
Til fordeling drift	-347 495 890	-345 075 000	2 420 890	-344 767 000	-331 935 097
Fordelt på enhetene	341 367 682	345 075 000	3 707 318	344 767 000	326 807 274
Mer(+)/Mindre-forbruk drift	-6 128 208	0	6 128 208	0	-5 127 822

Regnskapsskjema 1 B - Fordeling av driftsrammer 2012

	Rådmansenheten	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	9 322 820	9 273 000	-49 820	8 690 000
1-3	Andre utgifter	9 376 973	8 456 000	-920 973	8 381 000
4	Overføringer (utgifter)	15 526 473	14 943 000	-583 473	5 378 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	977 954	1 267 000	289 046	1 267 000
6	Salgs- og leieinntekter	0	-100 000	-100 000	-100 000
7	Refusjoner	-1 052 143	-720 000	332 143	-720 000
8	Overføringsinntekter	-847 786	0	847 786	0
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-1 529 846	-1 455 000	74 846	-80 000
	Netto utgift rammeområde 1	31 774 446	31 664 000	-110 445	22 816 000

	Enhet for støttefunksjoner	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	10 623 550	11 785 000	1 161 450	11 316 000
1-3	Andre utgifter	2 452 852	3 863 000	1 410 148	3 863 000
4	Overføringer (utgifter)	926 771	1 126 000	199 229	1 126 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	350 033	57 000	-293 033	57 000
6	Salgs- og leieinntekter	-338 032	-300 000	38 032	-300 000
7	Refusjoner	-2 403 496	-5 988 000	-3 584 504	-5 747 000
8	Overføringsinntekter	0	0	0	0
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-270 433	-331 000	-60 567	-331 000
	Netto utgift rammeområde 2	11 341 244	10 212 000	-1 129 245	9 984 000

	Enhet for habilitering	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	55 847 931	53 458 000	-2 389 931	52 245 000
1-3	Andre utgifter	2 573 337	2 504 000	-69 337	2 504 000
4	Overføringer (utgifter)	210 891	80 000	-130 891	80 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	67 329	25 000	-42 329	25 000
6	Salgs- og leieinntekter	-93 894	-185 000	-91 106	-185 000
7	Refusjoner	-33 088 664	-26 542 000	6 546 664	-22 130 000
8	Overføringsinntekter	0	0	0	0
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-42 861	0	42 861	0
	Netto utgift rammeområde 4	25 474 069	29 340 000	3 865 931	32 539 000

	Enhet for omsorg	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	87 809 134	89 367 000	1 557 866	84 907 000
1-3	Andre utgifter	9 752 858	8 881 000	-871 858	8 991 000
4	Overføringer (utgifter)	1 358 946	799 000	-559 946	799 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	2 293 977	826 000	-1 467 977	826 000
6	Salgs- og leieinntekter	-10 493 397	-10 020 000	473 397	-10 020 000
7	Refusjoner	-4 060 845	-2 492 000	1 568 845	-1 117 000
8	Overføringsinntekter	-241 277	0	241 277	0
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-1 919 761	-1 583 000	336 761	-1 583 000
	Netto utgift rammeområde 5	84 499 638	85 778 000	1 278 365	82 803 000

	Enhet for kultur	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	7 245 557	7 751 000	505 443	7 627 000
1-3	Andre utgifter	6 982 311	6 180 000	-802 311	6 197 000
4	Overføringer (utgifter)	3 398 567	3 763 000	364 433	3 523 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	387 959	132 000	-255 959	132 000
6	Salgs- og leieinntekter	-2 875 126	-2 593 000	282 126	-2 593 000
7	Refusjoner	-2 272 827	-1 239 000	1 033 827	-1 239 000
8	Overføringsinntekter	-649 049	-1 300 000	-650 951	-1 300 000
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-844 481	-523 000	321 481	-373 000
	Netto utgift rammeområde 6	11 372 911	12 171 000	798 089	11 974 000

Enhet for plan og byggesak		Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	4 721 602	4 571 000	-150 602	4 509 000
1-3	Andre utgifter	1 508 932	889 000	-619 932	689 000
4	Overføringer (utgifter)	199 132	228 000	28 868	228 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	281 897	52 000	-229 897	52 000
6	Salgs- og leieinntekter	-5 264 079	-3 739 000	1 525 079	-3 739 000
7	Refusjoner	-334 156	-173 000	161 156	-173 000
8	Overføringsinntekter	-475 000	0	475 000	0
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-302 262	-518 000	-215 738	-318 000
Netto utgift rammeområde 7		336 068	1 310 000	973 934	1 248 000

Enhet for VAR - selvkostområdene		Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	4 576 948	4 944 000	367 052	4 944 000
1-3	Andre utgifter	9 509 049	11 691 000	2 181 951	13 741 000
4	Overføringer (utgifter)	728 420	0	-728 420	0
5	Finanstransaksjoner (utg)	16 644 559	15 436 000	-1 208 559	14 411 000
6	Salgs- og leieinntekter	-23 023 503	-22 482 000	541 503	-22 482 000
7	Refusjoner	-22 986	0	22 986	0
8	Overføringsinntekter	-8 412 488	-9 589 000	-1 176 512	-10 614 000
9	Finanstransaksjoner (innt.)	0	0	0	0
Netto utgift rammeområde 8		0	0	0	0

Enhet for eiendom og tekniske tjenester		Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	17 263 676	19 647 000	2 383 324	18 793 000
1-3	Andre utgifter	28 579 997	25 757 000	-2 822 997	26 473 000
4	Overføringer (utgifter)	3 975 488	2 243 000	-1 732 488	2 018 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	13 788 570	13 263 000	-525 570	13 263 000
6	Salgs- og leieinntekter	-18 964 776	-19 470 000	-505 224	-19 470 000
7	Refusjoner	-4 343 097	-2 686 000	1 657 097	-3 229 000
	Overføringsinntekter	-551 300	-380 000	171 300	-380 000
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-25 000	-25 000	0	0
Netto utgift rammeområde 9		39 723 558	38 349 000	-1 374 558	37 468 000

Enhet for barnehage og barneskole		Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	66 790 517	67 124 000	333 483	63 536 000
1-3	Andre utgifter	31 835 880	29 238 000	-2 597 880	26 282 000
4	Overføringer (utgifter)	879 537	606 000	-273 537	576 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	658 527	918 000	259 473	918 000
6	Salgs- og leieinntekter	-6 893 736	-6 497 000	396 736	-6 309 000
7	Refusjoner	-3 261 486	-2 860 000	401 486	-2 860 000
8	Overføringer (inntekter)	-303 633	0	303 633	0
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-71 600	-54 000	17 600	0
Netto utgift rammeområde 11		89 634 008	88 475 000	-1 159 006	82 143 000

Enhet for ungdomskole og voksenopplæring		Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	30 226 992	30 684 000	457 008	29 373 000
1-3	Andre utgifter	5 632 632	5 416 000	-216 632	5 376 000
4	Overføringer (utgifter)	445 366	45 000	-400 366	0
5	Finanstransaksjoner (utg)	72 496	56 000	-16 496	56 000
6	Salgs- og leieinntekter	-284 990	-150 000	134 990	-150 000
7	Refusjoner	-7 334 642	-7 345 000	-10 358	-7 300 000
8	Overføringer (inntekter)	-125 000	0	125 000	0
9	Finanstransaksjoner (innt.)	0	-53 000	-53 000	0
Netto utgift rammeområde 12		28 632 853	28 653 000	20 146	27 355 000

Enhet for kvalifisering		Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	35 676 513	32 387 000	-3 289 513	31 666 000
1-3	Andre utgifter	19 015 869	16 595 000	-2 420 869	16 540 000
4	Overføringer (utgifter)	10 817 131	8 677 000	-2 140 131	8 677 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	541 695	300 000	-241 695	300 000
6	Salgs- og leieinntekter	-1 160 382	-1 050 000	110 382	-1 050 000
7	Refusjoner	-17 475 517	-14 344 000	3 131 517	-14 209 000
8	Overføringer (inntekter)	-14 647 287	-11 011 000	3 636 287	-11 011 000
9	Finanstransaksjoner (innt.)	-272 219	-128 000	144 219	-128 000
Netto utgift rammeområde 13		32 495 803	31 426 000	-1 069 803	30 785 000

Lønn og pensjonsavsetninger		Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett
0	Netto lønnsutgifter	3 733 343	-133 000	-3 866 343	1 001 000
1-3	Andre utgifter	13 372	53 000	39 628	660 000
4	Overføringer (utgifter)	3 343	850 000	846 657	18 097 000
5	Finanstransaksjoner (utg)	-17 666 970	-13 020 000	4 646 970	-12 600 000
9	Finanstransaksjoner (innt.)	0	-53 000	-53 000	-1 506 000
Netto utgift avsetninger		-13 916 912	-12 303 000	1 613 912	5 652 000

Kontrollsum		341 367 686	345 075 000	3 707 320	344 767 000
--------------------	--	--------------------	--------------------	------------------	--------------------

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

	Regnskap i år	Revidert Budsjett	Budsjett	Regnskap i fjor
INVESTERINGSINNTEKTER				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-2 662 550	0	0	-302 403
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	-13 843 751	-4 565 000	-3 000 000	-1 711 848
Statlige overføringer	-1 668 000	-3 530 000	-3 530 000	-780 000
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-978 019	0	0	-1 729 516
Sum investeringsinntekter	-19 152 320	-8 095 000	-6 530 000	-4 523 767
INVESTERINGSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	904 509	0	0	482 921
Sosiale utgifter	210 500	0	0	76 567
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	58 510 632	128 216 000	55 388 000	25 024 990
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	0	0	142 295
Overføringer	10 765 654	0	0	3 634 708
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	828 374	0	0	929 495
Sum investeringsutgifter	71 219 669	128 216 000	55 388 000	30 290 976
Brutto driftsresultat	52 067 349	120 121 000	48 858 000	25 767 209
FINANSUTGIFTER				
Avdragsutgifter	2 774 993	0	0	6 595 456
Utlån	9 404 165	13 878 000	0	6 693 287
Kjøp av aksjer og andeler	141 905	992 000	850 000	145 479
Dekking av tidligere års udekket	338 373	0	0	2 704 117
Avsetninger til ubundne investeringsfond	4 648 009	4 065 000	2 500 000	5 434 491
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 350 815	0	0	336 463
Sum finanstransaksjoner	18 658 260	18 935 000	3 350 000	21 909 293
Finansieringsbehov	70 725 609	139 056 000	52 208 000	47 676 502
FINANSIERING				
Bruk av lån	-56 119 833	-133 506 000	-46 800 000	-34 694 431
Mottatte avdrag på utlån	-3 114 377	0	0	-3 156 423
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidl. års mindreforbruk	-946 062	0	0	-2 409 991
Overføringer fra driftsregnskapet	-9 478 886	0	0	-1 769 568
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 995 394	-5 550 000	-5 408 000	-6 008 440
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-245 338
Sum finansiering	-71 654 552	-139 056 000	-52 208 000	-48 284 191
Udekket (+) / Udisponert (-)	-928 943	0	0	-607 689

Regnskapsskjema 2 A - Investeringsregnskapet 2012

	Regnskap i år	Rev.Budsj	Budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	70 391 296	128 216 000	55 388 000	29 361 481
Utlån og forskutteringer	9 546 070	14 870 000	850 000	6 838 766
Avdrag på lån	3 603 367	-	-	7 524 951
Dekning av tidl.års udekket	338 373			2 704 117
Avsetninger	5 998 824	4 065 000	2 500 000	5 770 954
Årets finansieringsbehov	89 877 930	147 151 000	58 738 000	52 200 270
<i>Finansiert slik</i>				
Bruk av lånemidler	-56 119 833	-133 506 000	-46 800 000	-34 694 431
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 662 550	-	-	-302 403
Tilskudd til investeringer	-1 668 000	-3 530 000	-3 530 000	-780 000
Mottatt avdrag på lån og refusjoner	-16 958 128	-4 565 000	-3 000 000	-4 868 271
Andre inntekter	-978 019	-	-	-1 729 516
Sum ekstern finansiering	-78 386 530	-141 601 000	-53 330 000	-42 374 621
Overført fra driftsregnskapet	-9 478 886	-	-	-1 769 568
Bruk av tidl. års udisponert	-946 062			-2 409 991
Bruk av avsetninger	-1 995 394	-5 550 000	-5 408 000	-6 253 778
Sum finansiering	-12 420 342	-5 550 000	-5 408 000	-10 433 337
Udekket (+)/udisponert (-)	-928 942	-	-	-607 688

Regnskapsskjema 2 B - spesifisering av investeringsprosjekter

Prosj.	Prosjektnavn	Regnskap i år	Rev. budsjett	Budsjett	Regnskap i fjor
0152	Barneskolene - utbedringer	413 637	1 538 000	100 000	65 405,00
0503	Boligfelt Kaldstadheia	58 772	0	0	0,00
0506	IKT Skolene	37 800	0	0	0,00
0510	Std.heving bygg	1 306 463	1 434 000	500 000	0,00
0558	Salg av kommunal grunn - næring	38 000	0	0	0,00
0559	Salg av kommunal grunn - bolig	165 548	0	0	7 275,50
0603	Utskiftning ledningsnett - vann	57 845	2 049 000	500 000	0,00
0604	Utskiftning ledningsnett - avløp	32 814	6 117 000	1 200 000	180 735,80
0611	Nærmiljøanlegg	120 190	300 000	300 000	8 260,55
0618	Utbedring veier	119 333	719 000	500 000	107 702,00
0619	Trafikksikkerhet	104 502	311 000	200 000	71 479,63
0626	Avløp Kaldstadheia	0	516 000	0	0,00
0628	Vannforsyning Kaldstadheia	0	292 000	0	0,00
0701	Nye IKT løsninger	252 645	561 000	200 000	103 920,00
0702	Barnehage Søndeled	0	100 000	0	0,00
0703	Søndeled skole	36 431 068	31 892 000	15 000 000	2 955 364,60
0705	Rehabilitering Sandnes Ressurssenter	2 561 435	4 438 000	0	268 792,65
0706	Ombygging Risørhuset	2 571 790	9 169 000	7 300 000	2 184 298,00
0710	Grunnerverv	0	3 910 000	500 000	61 548,00
0711	Kart og plan	234 651	813 000	300 000	398 235,00
0712	Utstyr Teknisk drift	40 428	551 000	200 000	2 903 883,00
0801	Hestemyr industriområde-3	0	3 630 000	3 630 000	0,00
0803	IKT - Fiber til Hope	0	14 000	0	0,00
0805	Friluftsområder	345 018	300 000	300 000	128 210,00
0808	Sanering Tangengata - vann	0	100 000	0	0,00
0809	Sanering Gamle Kranvei - vann	0	30 000	0	0,00
0811	Sanering Tangengata - avløp	0	200 000	0	0,00
0812	Sanering Gamle Kranvei - avløp	0	39 000	0	0,00
0819	Serviceanlegg Strandgata	0	37 000	0	0,00
0825	Nytt NAV kontor	9 247	200 000	0	0,00
0901	Medisinsk utstyr	0	147 000	0	228 812,50
0903	Sikring Flytemolo Buvika	0	27 000	0	128 431,50
0904	Hope - Vannforsyning	0	764 000	0	0,00
0905	Hope - Avløp	0	605 000	0	0,00
0906	Tangengata - Vann	0	100 000	0	0,00
0907	Tangengata - Avløp	0	650 000	0	0,00
0908	Bossvik-Hjembu-Røed Avløp	0	906 000	0	0,00
0909	d-Kino	16 950	233 000	0	606 412,62
0912	Boligfelt sentrum	0	151 000	0	0,00
0913	Toaletter Ungdomskolen	0	47 000	0	0,00
0916	Fortau Hope-Karolina	134 495	466 000	0	203 033,75
0917	Formidlingslån Husbanken	2 764	0	0	1 090,00
1001	Vannforsyning Randvik	0	2 000 000	0	0,00
1002	Avløp Randvik	0	2 000 000	0	0,00
1004	Bårerom Frydenborgsenteret	0	1 500 000	0	0,00
1005	Rus boliger	0	793 000	0	0,00
1006	Toalett/brygge Stangholmen	226 772	1 449 000	0	28 219,00

1007	Oppgradering telefonsentral	274 639	300 000	0	0,00
1008	Nøddagregat Furumveien 1	242 567	74 000	0	245 279,00
1009	Vann ind.omr.Moland Øst	556 396	564 000	0	346 539,50
1010	Avløp ind.omr.Moland Øst	556 395	0	0	1 005 291,29
1013	Kragstgt. - kryss Storgt.-Torget	0	371 000	0	380 320,50
1016	Enøk tiltak kommunale bygg (inv)	0	22 000	0	1 062 288,50
1017	Fraværreduserende investeringer	119 117	639 000	0	427 776,50
1028	Buviksveien - utbedring	0	4 768 000	0	231 128,00
1031	Asfalt/utbedr. Fie - Åkvåg	24 063	451 000	0	2 101 848,74
1034	Asfalt/utbedr. fra Fv 351 til Sørbø	0	67 000	0	659 188,39
1035	VAR - Vann Øysang til Hødnebo	113 404	293 000	0	56 546,00
1036	VAR- Avløp Øysang til Hødnebo	106 299	292 000	0	57 506,00
1037	Frislufstområdet Urheia	435 753	911 000	0	76 631,00
1038	Inventar/utstyr idrettshallene	29 771	22 000	0	192 984,50
1039	Ny kirkegård og minnelund	0	300 000	0	0,00
1040	Nye båtplasser	3 900	1 500 000	1 500 000	3 042 080,25
1041	IKT til politikere	303 468	400 000	0	0,00
1042	IKT til barnehager	3 141	63 000	0	256 808,75
1043	Håndholdte PDA HAB og OMS	0	403 000	0	50 456,25
1044	Utbedring vei - Prestegt./Kirkegt.	854 612	588 000	0	311 925,22
1045	Sanering vann - Prestegt./Kirkegt.	1 327 411	0	0	835 277,27
1046	Sanering avløp - Prestegt./Kirkegt.	1 143 611	90 000	0	809 146,87
1047	Inventar Risørhuset	0	400 000	200 000	0,00
1048	Hestemyr ind.omr. -vann	0	1 000 000	0	0,00
1049	Hestemyr ind.omr. -avløp	0	1 000 000	0	0,00
1050	Moland Øst industriomr. -et.2	1 473 655	0	0	957 058,50
1051	Liggekai Buviksveien	0	6 000 000	0	0,00
1052	Strandgata - Mottaket til rundkjøringen	2 355 237	1 655 000	0	145 955,00
1053	Oppgradering Risør Ungdomskole	169 907	287 000	0	1 318 672,75
1054	Oppgradering gml. Randvik barnehage	0	1 200 000	0	0,00
1065	Parkeringsplass Vormli/Karlstadheia	39 711	0	0	242 029,10
1068	Asfaltering SSS-veien til Sørbø	680 265	750 000	750 000	0,00
1069	Opparbeidelse park NAV/Tjenna	129 922	308 000	308 000	0,00
1071	Ungdomshuset Skansen - rehabilitering	0	3 200 000	3 200 000	0,00
1072	Dagsenter psykiatri	246 815	1 250 000	1 250 000	0
1073	Linkenbygget - rehabilitering	264 969	3 750 000	3 750 000	0
1074	Renseanlegg Røed - rehabilitering	0	3 500 000	3 500 000	0
1075	Risørhuset - energioptimeringstilta	0	3 200 000	3 200 000	0
1076	Risør barneskole - renovering	2 927 828	7 000 000	7 000 000	0
1077	Salg Oterlia 2	18 204	0	0	0
1079	Inventar og utstyr VIRK	505 678	500 000	0	0
1102	Infrastruktur Lindalsplataet (Inv)	3 323 877	0	0	0
1103	Infrastruktur Oterlia II (Inv)	6 565 258	0	0	0
1300	Utvidelse Fargeskrinet bhg	284 560	0	0	0
1301	Svømmehall varmesentral	28 700	0	0	0
Sum investering i anleggsmidler (2		70 391 296	128 216 000	55 388 000	0

Herav investeringer VAR- vann	3 948 857	8 513 000	500 000
Herav investeringer VAR -avløp	3 762 519	14 594 000	4 700 000
Sum investeringer VAR-sektor	7 711 375	23 107 000	5 200 000

Hovedoversikt balanseregnskapet

Kapittel		31/12 2012	31/12 2011
Eiendeler			
Anleggsmidler			
2.27	Faste eiendommer og anlegg	565 424 482	532 797 537
2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler	14 346 000	16 821 000
2.22	Utlån	38 217 557	31 915 379
2.21	Aksjer og andeler	38 296 692	38 154 787
2.20	Pensjonsmidler	482 617 718	446 523 396
	Sum Anleggsmidler	1 138 902 448	1 066 212 099
Omløpsmidler			
2.19	Premieavvik	43 895 636	30 045 979
2.13	Kortsiktige fordringer	79 285 920	68 861 536
2.18	Aksjer og andeler	0	0
2.10	Kasse, postgiro, bankinnskudd	85 088 776	135 852 927
	Sum Omløpsmidler	208 270 332	234 760 442
	Sum Eiendeler	1 347 172 780	1 300 972 541
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
2.56	Disposisjonsfond	-12 818 999	-10 348 178
2.581	Endring i regnskapsprinsipp Ak-drift	-4 167 307	-4 167 307
2.51	Bundne driftsfond	-23 410 497	-19 300 848
2.55	Bundne investeringsfond	-7 632 927	-6 282 112
2.53	Ubundne investeringsfond	-49 716 000	-47 063 386
2.5950	Overskudd i driftsregnskapet	-6 128 207	-5 127 821
2.5960	Overskudd i investeringsregnskapet	-2 433 216	-946 062
2.5970	Underskudd i investeringsregnskapet	1 504 274	338 373
2.5990	Kapitalkonto	-39 603 837	-50 909 298
	Sum Egenkapital	-144 406 717	-143 806 639
Langsiktig Gjeld			
2.40	Pensjonsforpliktelser	-628 681 255	-582 671 222
2.43	Sertifikatlån	-141 584 166	-142 650 000
2.45	Andre lån	-359 433 006	-366 500 628
	Sum Langsiktig Gjeld	-1 129 698 427	-1 091 821 850
Kortsiktig Gjeld			
2.32	Annen kortsiktig gjeld	-73 067 636	-65 344 053
	Sum Kortsiktig Gjeld	-73 067 636	-65 344 053
	Sum Egenkapital og Gjeld	-1 347 172 780	-1 300 972 541
Memoriakonti			
2.91	Ubrukte lånemidler	30 399 209	76 519 041
2.92	Andre memoriakonti	445 000	455 000
2.9999	Motkonto for memoriakontiene	-30 844 209	-76 974 040
	Sum Memoriakonti	0	0

Risør 15.02.2013

Rådmann

Odd Eldrup Olsen

NOTE 1 - Anskaffelse og anvendelse av midler 2012

Anskaffelse av midler	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett
Inntekter driftsdel	-544 157 399	-505 860 000	38 297 399	-497 159 000
Inntekter investeringsdel	-18 174 301	-8 095 000	10 079 301	-6 530 000
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-71 393 767	-144 246 000	-72 852 233	-53 880 000
Sum anskaffelse av midler	-633 725 467	-658 201 000	-24 475 533	-557 569 000
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel	505 600 250	481 988 000	-23 612 250	465 938 000
Utgifter investeringsdel	70 391 296	128 216 000	57 824 704	55 388 000
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoenr	45 828 383	48 591 000	2 762 617	35 821 000
Sum anvendelse av midler	621 819 929	658 795 000	36 975 071	557 147 000
Anskaffelse - Anvendelse av midler	-11 905 538	594 000	12 499 538	-422 000
Endring i ubrukte lånemidler	46 119 832	0	-46 119 832	0
Endring regnskapsprinsipp som påvirker AK-drif	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	34 214 294	594 000	-33 620 294	-422 000
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	35 203 220	20 643 000	-14 560 220	12 925 000
Bruk av avsetninger	-21 793 407	-24 990 000	-3 196 593	-24 793 000
Til avsetning senere år	-1 504 274	0	1 504 274	0
Netto avsetninger	11 905 539	-4 347 000	-16 252 539	-11 868 000

NOTE 2 – Pensjonskostnader

Risør kommune har fra 1.1.2010 hatt tre pensjonsleverandører.
 Pensjonsordningene fordeler seg på leverandørene etter følgende ordninger;
 DNB(Vital) – Fellesordningen og Ordførerordningen
 KLP – Sykepleierordningen
 SPK – Lærere/undervisningspersonell

Tabellen nedenfor viser noen nøkkeltall fra pensjonsselskapenes aktuarberegninger hver for seg, totalt, og totalt for i fjor.

Selskap	DNB	KLP	SPK	Totalt	Totalt i fjor
Nto pensjonskostnad	19 022 637	3 478 695	6 833 765	29 335 097	27 724 402
Amortisert premieavvik	2 147 927	469 523	(111 202)	2 506 248	1 569 382
Administrasjonskostnad	1 670 636	205 788	165 285	2 041 709	1 716 338
Samlet kostnad	22 841 200	4 154 006	6 887 848	33 883 054	31 010 122
				-	
Innbetalt premie	35 277 306	4 481 533	6 259 014	46 017 853	38 810 318
Premieavvik	14 584 033	797 050	(736 660)	14 644 423	9 368 663
				-	
Pensjonsmidler 31/12	356 079 582	52 139 041	74 399 104	482 617 727	446 523 406
Avkastning kr.	18 036 890	2 641 934	3 300 509	23 979 333	22 278 869
Avkastning %	5,07 %	5,07 %	4,44 %	4,97 %	4,99 %
				-	
Pensjonsforpl. 31/12	448 176 696	59 740 579	102 714 060	610 631 335	565 846 645
Rentekostnad kr.	18 801 957	2 601 668	4 166 090	25 569 715	23 675 117
Rentekostnad %	4,20 %	4,35 %	4,06 %	4,19 %	4,18 %

Risør kommune har samlet premiefond på ca kr.11 mill

DNB (Vital) kr.11.067.968,-
 KLP kr.10.466,-
 SPK kr.0

Risør kommune har totalt akkumulert premieavvik på ca kr.38,47 mill som blir kostnadsført i regnskapet fordelt over de neste 15 og 10 årene.

DNB (Vital) kr.25.779.052,-
 KLP kr.14.657.607,-
 SPK kr.-1.965.461,-

Nedenfor vises oversikt over bestanden fordelt på livsselskap.

Medlemsstatus	KLP	SPK	DNB Liv
Aktive medlemmer	66	103	425
Fratrådt med rettigheter	10	41	582
Pensjonister	26	73	235
Gj.snittlig levealder aktive	44,07	?	46,17

Følgende økonomiske forutsetninger er lagt til grunn i beregninger fra livsselskapene.

Medlemsstatus	KLP	SPK	DNB Liv
Aktive medlemmer	69	107	420
Fratrådt med rettigheter	31	42	637
Pensjonister	24	84	281
Gj.snittlig alder aktive	44,66	?	46,06

NOTE 2 - Hovedstørrelser fra aktuarberegning

		VITAL	KLP	SPK	Hva betyr tallet?
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	18 257 570	3 518 961	5 968 184	Dagens verdi av pensjonspremie innbetalt i året. Vil være litt mindre enn Premieinnbetaling i og med at verdien av pengene synker noe ila. året
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	18 801 957	2 601 668	4 166 090	Kommunen betaler renter for pensjonsforpliktelsene som er pådratt opp gjennom året.
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-18 036 890	-2 641 934	-3 300 509	... samtidig har pensjonsleverandøren plassert midlene slik at kommunen får avkastning på dem
4	Administrasjonskostnader	1 670 636	205 788	165 285	
5	Premieinnbetaling (ekskl. adm.kostnader)	33 606 670	4 275 745	6 093 729	Innbetalte kroner ila.året
6	Utbetalte pensjoner	13 408 185	1 351 870	-	Utbetalt pensjon til pensjonister og uføre
	<i>Premie inkl adm.kostnad</i>	35 277 306	4 481 533	6 259 014	
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01	414 770 458	54 513 196	96 562 990	Kommunens totale pensjonsforpliktelse til nåværende og tidligere ansatte pr. 1/1
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12	448 176 696	59 740 579	102 714 060	ref. 7, men estimert pr. 31/12
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01	327 195 164	47 483 552	71 844 689	Innbetalte midler til pensjonsordningen pr. 1/1
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12	356 079 582	52 139 041	74 399 104	ref. 9, men estimert pr. 31/12
Årets netto pensjonskostnad					
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	18 257 570	3 518 961	5 968 184	ref. 1
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	18 801 957	2 601 668	4 166 090	ref. 2
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-18 036 890	-2 641 934	-3 300 509	ref. 3
11	Netto pensjonskostnad	19 022 637	3 478 695	6 833 765	Pensjonskostnad som utgiftsføres i kommunens regnskap
Beregnet premieavvik					
5 + 4	Premieinnbetaling inkl. administrasjonskostnader	35 277 306	4 481 533	6 259 014	
11 + 4	Årets netto pensjonskostnad inkl. adm.kostnader	-20 693 273	-3 684 483	-6 999 050	
12	Premieavvik	14 584 033	797 050	-736 660	Avvik mellom innbetalt premie og kostnad som skal belastes kommunens regnskap

NOTE 2 - Hovedstørrelser fra aktuarberegning

		VITAL		KLP	SPK	Hva betyr tallet?
Bevegelser i pensjonsforpliktelse						Utregning av pkt. 8
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01	-414 770 458	-54 513 196	-96 562 990		
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-18 257 570	-3 518 961	-5 968 184		
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-18 801 957	-2 601 668	-4 166 090		
6	Utbetalte pensjoner	13 408 185	1 351 870	-		
13	Amortisering estimatavvik forpliktelse	-9 754 896	-458 624	3 983 204		Pensjonsselskapene korrigerer hvert år for estimert verdi av pensjonsforpliktelsene
1+2+6+13	Årets endring	-33 406 238	-5 227 383	-6 151 070		
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12	-448 176 696	-59 740 579	-102 714 060		

						Utregning av pkt. 10
Bevegelser i pensjonsmidler						
9	Verdi av pensjonsmidler 01.01	327 195 164	47 483 552	71 844 689		
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	18 036 890	2 641 934	3 300 509		
5	Premieinnbetaling	33 606 670	4 275 745	6 093 729		
6	Utbetalte pensjoner	-13 408 185	-1 351 870	-		
14	Amortisering estimatavvik midler	-9 350 957	-910 320	-6 839 823		Pensjonsselskapene korrigerer hvert år for estimert verdi av pensjonsmidlene
3+5+6+14	Årets endring	28 884 418	4 655 489	2 554 415		
10	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12	366 079 582	52 139 041	74 399 104		

14	Avsetning til Arbeidsgiveravgift - Premieavviket	2 056 349	112 384	-103 869		Kommunen skal sette av arbeidsgiveravgift av premieavviket
15	Sum amortisert premieavvik til føring	2 147 927	469 523	-111 202		Premieavviket skal tilbakeføres over 15 og 10 år.
16	Herav arb.g.avg.	302 858	66 203	-15 679		Det samme skal den avsatte arbeidsgiveravgiften.

Netto pensjonskostnad						
11	Netto pensjonskostnad	19 022 637	3 478 695	6 833 765		
15	Resultatført premieavvik fra 2002->	2 147 927	469 523	-111 202		
	Nto pensjonskostn inkl. premieavvik fra tidl. år	21 170 564	3 948 218	6 722 563		ref. 11 pluss arbeidsgiveravgift.

NOTE 3 – Risør kommunes garantiansvar 2012

PERSON, FIRMA, ORGANISASJON	GARANTIANSVAR PR 31.12.12	GARANTIANSVAR UTLØPER (ÅR)
Frydenborg bhg (husbanken)	655.985	2020
Tjenna bhg (husbanken)	752.877	2019
RTA AS (KBN)	5.000.000	2016
RTA AS (KBN)	8.100.000	2030
RTA AS (KLP/kommunekreditt)	922.500	2021
Lisand Industrier (KBN)	1.408.244	2024
Risør Seilforening (Spb Sør)	236.756	2017
Amandus bhg (KBN)	1.788.420	2039
Lekeslottet bhg (DnB NOR)	1.150.000	2024
Sum	20.014.782	

RTA AS har innfridd garanti 19970619 på kr.6 mill som gikk ut i desember 2012, og fått en ny garanti 20120380 på kr.10 mill som er belånt med kr.5 mill ved utgangen av 2012.

NOTE 4 - Risør kommunes mellomværende til IKS/IFKS

Risør kommune har ved utgangen av 2012 ikke noe utestående fordringer eller forpliktelser til interkommunale eller interfylkeskommunale foretak etter kommunelovens kapittel 11, eller interkommunalt eller interfylkeskommunalt samarbeid etter kommunelovens § 27 med eget særregnskap.

NOTE 5 - Risør kommunes aksjer og andeler i eksterne selskap pr. 31.12.2012
--

Følgende selskap er oppført i Risør kommunes balanse som anleggsmidler.

Selskap	Balanseverdi	Markedsverdi	Eierandel
Biblioteksentralen	kr. 1 800	-	
Kommunal Landspensjon Kasse	kr. 1 708 590	-	
A-A Næringsselskap AS	kr. 30 000	-	
Lisand Industrier AS	kr. 50 000	-	25,00 %
RTA AS	kr. 405 000	-	40,50 %
Søndeled bygg AS	kr. 35 000	-	33,00 %
Agder Energi AS	kr. 31 533 300	-	1,17 %
Durapart AS	kr. 690 000	-	12,01 %
Fiskerihavna Risør AS	kr. 1 300 000	-	46,67 %
Radio Risør AS	kr. 1 000	-	
Aust-Agder kompetansefond	kr. 2 000 000	-	
Aust-Agder Rehab.Senter eiend.	kr. 51 000	-	51,00 %
Moland Biovarme AS	Kr. 501 000		11,34 %
Visit Sørlandet AS	kr. 40 000		20,00 %

Med unntak av eierandeler i Agder Energi AS er det regnskapssjefens vurdering at øvrige aksjer/andeler ikke har betydelig markedsverdi. Hovedmotivet for det kommunale eierskapet har ikke vært økonomisk. Hensikten med eierskapet har i hovedsak vært enten næringspolitisk eller å tilgodese egne kommunale behov. Dette er løst i ulike selskapsformer og i samarbeid med andre kommuner. Som eksempler på dette nevnes at hensikten med selskapene RTA AS, Lisand Industrier AS og for den saks skyld KLP, har vært å samarbeide med andre kommuner om renovasjon (RTA), sysselsetting av utviklingshemmede (Lisand) og pensjonsordning (KLP).

Det er sannsynlig at en realisasjon av kommunens aksjer/andeler i de ovenfor viste selskaper (med unntak av Agder Energi AS) ikke vil tilføre Risør kommune midler i betydelig grad utover det beløpet som står oppført i kommunens balanse.

Når det gjelder Agder Energi AS er verdien som er oppført i balansen - det nærmeste som er mulig å komme "historisk kost". Kommunene på Agder har som kjent inngått en aksjonæravtale som i realiteten gjør det vanskelig å selge ytterligere aksjer i Agder Energi AS.

Note 6 - Avsetning og bruk av fond

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

Bundne driftsfond - kap. 251	2012	2011
Beholdning pr.01.01	19 300 848,31	14 424 093,06
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	11 067 129,13	12 245 528,04
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	15 176 778,31	17 122 283,29
Beholdning pr. 31.12	23 410 497,49	19 300 848,31

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2012	2011
Beholdning pr.01.01	47 063 385,57	47 637 333,97
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	1 995 394,38	6 008 439,63
Avsetning til ubundne investeringsfond	4 648 008,98	5 434 491,23
Beholdning pr. 31.12	49 716 000,17	47 063 385,57

Bundne investeringsfond - kap. 255	2012	2011
Beholdning pr.01.01	6 282 111,80	6 190 986,86
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	245 338,06
Avsetning til bundne investeringsfond	1 350 815,36	336 463,00
Beholdning pr. 31.12	7 632 927,16	6 282 111,80

Disposisjonsfond - kap. 256	2012	2011
Beholdning pr.01.01	10 348 178,01	392 497,21
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	2 657 000,00	1 459 000,00
Avsetning til disposisjonsfond	5 127 820,97	11 414 680,80
Beholdning pr. 31.12	12 818 998,98	10 348 178,01

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2012	2011
Beholdning pr.01.01	82 994 523,69	68 644 911,10
Avsetninger	26 303 423,62	34 307 918,32
Bruk av avsetninger	15 719 523,51	19 958 305,73
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	10 583 900,11	14 349 612,59
Beholdning pr. 31.12	93 578 423,80	82 994 523,69

Bruk av disposisjonsfond i 2012	Beløp
Rådmannens disposisjonsfond - overlapp plansjef-samfunnsplanlegger	500 000
Julegryta	50 000
TV-aksjonen	25 000
Omsorg - eldremilliarden	1 583 000
Nordisk seilas	50 000
Risør Festuke	50 000
Risør Trebåtfestival	50 000
Plan & byggesak - leie ekstrahjelp	224 000
Ekstra tilskudd Øysangfergen	25 000
Tiltak til markedsføring av bolig- og næringstomter i Risør kommune	100 000
Sum	2 657 000

NOTE 6 - Kommunens fond pr. 31.12.2012

DISPOSISJONSFOND				
	Saldo 31.12.2011	Avsatt i år	Brukt i år	Saldo 31.12.2011
25600001 Disposisjonsfond	6 389 709,75	5 127 820,97	350 000,00	11 167 530,72
25600002 Disp.fond Omsorg	1 583 000,00	0,00	1 583 000,00	0,00
25600003 Disp.fond Rådmannen	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
25600004 Disp.fond Plan & byggesak	280 000,00	0,00	224 000,00	56 000,00
25600005 Disp.fond arbeidsmiljøtiltak	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00
25600006 Disp.fond opplæringsprosjekter	750 000,00	0,00	0,00	750 000,00
25600007 Disp.fond Bokollektivet EM	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
25700700 Havnevesenet	23 939,26	0,00	0,00	23 939,26
25700802 Barnas bystyre	21 529,00	0,00	0,00	21 529,00
SUM DISPOSISJONSFOND	10 348 178,01	5 127 820,97	2 657 000,00	12 818 998,98

2.5100 BUNDNE DRIFTSFOND				
	Saldo 31.12.2011	Avsatt i år	Brukt i år	Saldo 31.12.2011
000 Kommunalt næringsfond	49 245,17	0,00	49 245,17	0,00
002 Etterdrift fyllplass	378 142,51	0,00	0,00	378 142,51
003 Feiervesenet	404 619,40	0,00	35 043,64	369 575,76
005 Interkommunalt bredbåndprosjekt	72 911,00	0,00	0,00	72 911,00
006 Utbedringstilskudd	94 126,25	100 000,00	0,00	194 126,25
007 Vannforsyning	1 016 455,26	4 716 987,50	3 399 260,58	2 334 182,18
008 Kloakk	6 461 264,90	7 797 353,14	4 977 335,17	9 281 282,87
009 Renovasjon	668 183,70	0,00	848,67	667 335,03
012 Ubrukt kursstilskudd H/S (FMAA)	309 305,33	0,00	42 860,53	266 444,80
013 Opplæringsmidler H/S	79 900,52	30 000,00	32 881,00	77 019,52
015 VIRK kompetanseheving	6 502,00	0,00	0,00	6 502,00
017 Fremtidige tap på etabl.lån	337 523,61	0,00	0,00	337 523,61
018 Næringsformål	200 054,00	0,00	0,00	200 054,00
020 Utviklingsarbeid PPT (samtak)	17 501,07	0,00	0,00	17 501,07
021 Ubrakte kursstilskudd - U-skolen	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00
022 Frivillighetssentralen	38 575,27	0,00	0,00	38 575,27
023 Ubrukt tilskudd Naturtype kartlegging	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
024 Gave Risør 275 år	84 723,68	0,00	0,00	84 723,68
026 Viltfond - falvilt	73 122,34	4 635,40	0,00	77 757,74
028 Den kulturelle skolesekken	173 871,00	76 500,37	103 130,00	147 241,37
032 Stipend utdanningsdirektoratet	211 600,00	0,00	61 600,00	150 000,00
033 Helsestasjon for ungdom	28 000,00	0,00	0,00	28 000,00
034 Verneprisen	14 575,00	0,00	0,00	14 575,00
035 Ubrakte tilskudd nærmiljøanlegg	714 366,15	0,00	0,00	714 366,15

2.5100 BUNDNE DRIFTSFOND				
	Saldo 31.12.2011	Avsatt i år	Brukt i år	Saldo 31.12.2011
036 Renter formidlingslån	30 688,00	0,00	0,00	30 688,00
037 Avdrag formidlingslån	1 816 779,85	0,00	0,00	1 816 779,85
041 Ubrukt tilretteleggingstilskudd	11 062,00	0,00	0,00	11 062,00
044 Universell utforming	541 953,12	225 000,00	75 454,08	691 499,04
051 Ekstratilskudd kjent funksjonshemming	219 031,94	0,00	0,00	219 031,94
052 Godt Samliv	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
053 Kontaktsenteret	24 766,75	0,00	0,00	24 766,75
057 Tidlig intervensjon - rus	23 637,29	0,00	0,00	23 637,29
058 Fukt og Grønt - Helsestasjonen	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
059 Psykiatri Barn og unge - Helsestasjonen	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00
060 Psykiatri - Flyktningkontoret	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
062 BPA - habiliteringstjenesten	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
063 Etableringstilskudd bolig - Husbanken	265 869,78	200 000,00	0,00	465 869,78
064 Design (fra Innovasjon Norge)	236 841,01	102 331,90	236 841,09	102 331,82
065 PPT - Språk i sør	30 500,00	0,00	0,00	30 500,00
067 Kjøtt og fisk Ungdomsskolen	3 520,00	0,00	0,00	3 520,00
068 Moen prosjektet - fase 2	835 181,98	0,00	154 845,87	680 336,11
071 Utbedring gytebekk	3 800,00	0,00	0,00	3 800,00
072 Folkehelse	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00
073 Trehusbyen	40 335,00	0,00	0,00	40 335,00
075 Leseplan Søndeled skole	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
079 Risør Sanitetsforening - Helsestasjonen	15 500,00	0,00	0,00	15 500,00
082 Tverrfaglig vidr. utd. Psykisk helse	129 999,00	85 277,00	0,00	215 276,00
084 Gaver Frydenborgsenteret (demens)	9 457,00	0,00	0,00	9 457,00
085 Den Kulturelle Spaserstokken	100 000,00	0,00	66 998,00	33 002,00
089 Minoritetsspråklige i førskolealder	23 277,22	0,00	0,00	23 277,22
093 Velferdsfond Frydenborgsenteret	150 847,93	0,00	5 000,00	145 847,93
094 Videreutdanning gjeldsrådgivning	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00

2.5100 BUNDNE DRIFTSFOND				
	Saldo 31.12.2011	Avsatt i år	Brukt i år	Saldo 31.12.2011
095 SLT samordn.lokalforebyggende tiltak	64 829,27	0,00	24 884,00	39 965,27
096 Bekjempelse barnefattigdom	126 112,77	50 000,00	126 112,77	50 000,00
097 Miljøfyrtårn	57 491,80	0,00	0,00	57 491,80
098 DIVE midler Riksanstikvaren	100 000,00	0,00	2 807,47	97 192,53
099 Lokalmedisinsk senter	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00
100 Styrking hab/rehab i Østre Agder	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00
101 Psykolog i kommunehelsetjenesten	500 000,00	400 000,00	0,00	900 000,00
102 Kompetansesmidler barnevern	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
103 Prosjekt i skolehelsetjenesten	46 404,28	0,00	46 404,28	0,00
104 Kunstparken	185 000,00	15 000,00	185 000,00	15 000,00
105 Tidlig intervensjon - idrett	100 000,00	0,00	20 402,65	79 597,35
106 Tilskudd kjent funksjonshemming EM	106 200,00	0,00	0,00	106 200,00
107 Arbeidsmiljøprisen	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
108 BPA omsorgstjenesten	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00
109 Psykiatri boveiledning	331 761,48	0,00	331 761,48	0,00
110 Psykiatri tilskudd	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
111 Kompetansesenteret	270 432,68	0,00	270 432,68	0,00
112 Etikk prosjekt omsorgstjenesten	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
113 Den naturlige skolesekken	0,00	37 693,00	0,00	37 693,00
114 Kvalitet i sosialtjenesten	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
115 Kompetansesmidler Randvik Bhg	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
116 Gaver SPA Frydenborgsenteret	0,00	155 000,00	0,00	155 000,00
117 Arv K.Andersen - Frydenborgsenteret	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
118 Øremerkede midler Omsorg	0,00	156 000,00	0,00	156 000,00
SUM BUNDNE DRIFTSFOND	19 300 848,31	15 176 778,31	11 067 129,13	23 410 497,49

2.5300 UBUNDNE INVESTERINGSFOND				
	Saldo 31.12.2011	Avsatt i år	Brukt i år	Saldo 31.12.2011
001 Utbyggingsområder	1 463 065,68	2 804 269,76	648 667,34	3 618 668,10
002 Kapitalfond	3 477 519,50	163 997,80	443 770,99	3 197 746,31
003 Parkeringsfond	25 693,26	0,00	25 693,26	0,00
004 Fond "Salg av eiendom"	2 833 964,83	929 741,42	750 000,00	3 013 706,25
006 Kunstnerisk utsmykning	89 867,50	0,00	0,00	89 867,50
007 Sandnes boligfelt	1 462 057,23	0,00	0,00	1 462 057,23
008 Arv - E. Balstad - Risør kommune	305 308,00	0,00	116 448,79	188 859,21
011 Fond for kultur og næring	19 944 500,00	0,00	0,00	19 944 500,00
014 Sosialboliger Sirisvei	20 047,62	0,00	0,00	20 047,62
015 Innløsning festetomter	9 457 004,95	0,00	10 814,00	9 446 190,95
016 Sikring EK-innskudd pensjon	7 984 357,00	750 000,00	0,00	8 734 357,00
SUM UBUNDNE INVESTERINGSFOND	47 063 385,57	4 648 008,98	1 995 394,38	49 716 000,17

2.5500 BUNDNE INVESTERINGSFOND					Saldo 31.12.2011	Avsatt i år	Brukt i år	Saldo 31.12.2011
001 Tilfluktsromsfond		837 644,10		26 722,00		0,00		864 366,10
004 Fornyelse maskinforvaltning		22 564,56		0,00		0,00		22 564,56
005 Tusenårsstedet		96 759,08		0,00		0,00		96 759,08
006 Resttilskudd miljøtiltak (kloakk)		38 589,39		0,00		0,00		38 589,39
012 Renter formidlingslån		704 828,45		0,00		0,00		704 828,45
013 Avdrag formidlingslån		2 317 213,42		0,00		0,00		2 317 213,42
014 Gave til Frydenborg -Kiwanis		14 464,00		0,00		0,00		14 464,00
015 Ubrukt tilskudd tettstedsutvikling		43 934,04		0,00		0,00		43 934,04
300 Trafikksikkerhetstiltak		280 864,23		0,00		0,00		280 864,23
501 Festningsanlegg Urheia		63 390,81		0,00		0,00		63 390,81
502 Stier Urheia		89 084,45		0,00		0,00		89 084,45
507 Nybru bade plass		1 342,71		0,00		0,00		1 342,71
508 Kalkningsmidler		8 694,00		0,00		0,00		8 694,00
509 Is og skøyter		27 600,00		0,00		0,00		27 600,00
510 Nærmiljøanlegg		23 488,53		0,00		0,00		23 488,53
511 Skjærgårdstjenesten		45 591,15		0,00		0,00		45 591,15
601 Kloakkanlegg		558 750,70		0,00		0,00		558 750,70
602 Renovasjonsplan		127 529,61		0,00		0,00		127 529,61
603 Vannanlegg		647 211,63		0,00		0,00		647 211,63
604 Barnehage/gardero beanlegg Kalstadheia		250 000,00		0,00		0,00		250 000,00
606 Parkeringsplass Vormli		82 566,94		0,00		0,00		82 566,94
607 Ubrukt tilskudd Stangholmen - byøya		0,00		974 093,36		0,00		974 093,36
608 Ubrukt tilskudd Breibukt brygge		0,00		350 000,00		0,00		350 000,00
SUM BUNDNE INVESTERINGSFOND		6 282 111,80		1 350 815,36		0,00		7 632 927,16
Sum alle fond					82 994 523,69			93 578 423,80

NOTE 7 - KAPITALKONTO

Spesifikasjon av konto 25990000-25990002

	DEBET		KREDIT
		IB 01.01.2012	50 909 297,87
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	50 980 980,50
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	20 829 036,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	66 820,54	Utlån - sosiale utlån	89 210,13
Avdrag på utlån - andre utlån	3 124 376,70	Utlån - andre utlån	9 404 164,64
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	18 134 056,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00		
Bruk av lånemidler	56 119 832,65	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	141 905,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	46 010 033,03	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK		Endring pensjonsmidler SPK	2 554 415,00
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	4 655 489,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	28 884 418,00
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån	
UB 31.12.2012	39 603 837,22		
	165 753 936,14		165 753 936,14



Halvor Halvorsen
Regnskapssjef

Risør 15/2-2013

Odd Eldrup Olsen
Rådmann

NOTE 8 - Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

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

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

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

Klassifisering av gjeld

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

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

Vurderingsregler

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

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

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Selvkostberegninger

Innefor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

NOTE 9 - Gjeldsforpliktelser pr. 31/12-2012

Långiver	Rente pr. 31/12	Restgjeld 1/1	Renter*	Avdrag	Restgjeld 31/12	Kommentar
Minimumsavdrag påløpt		0	0	1 449 000	0	Avsatt til betaling primo 2013
DnB - SWAP 100 mill	4,10 %		1 634 111	0		Pålydende 100 mill
Nordea Markets - 00104732	4,29 %	100 000 000	4 292 454	0	100 000 000	Sertifisertlån 3 mnd NIBOR
Nordea Markets - SWAP 90 mill			-358 318	0		Utløper 25/06/12
Nordea Markets - 001063366.2	2,49 %	42 650 000	1 235 441	1 065 834	41 584 166	
Nordea Markets - SWAP 58,91 mill			578 417			
Kommunalbanken - 20110139	2,07 %	119 587 370	2 986 571	4 555 720	115 031 650	Flytende serie lån, 3 mnd NIBOR
Kommunalbanken - 20110140	2,25 %	189 701 600	4 877 712	6 836 080	182 865 520	Flytende serie lån, PT rente
Kommunekreditt - 10620	3,45 %	17 605 570	620 472	1 066 566	15 376 004	Flytende serie lån, PT rente
Husbanken 11468801-3	1,98 %	3 547 633	92 919	295 637	3 251 996	Fast rente
Husbanken 11421595-7	1,98 %	312 006	8 205	19 037	292 969	Fast rente
Husbanken 11469381-5	2,58 %	17 919	430	3 982	13 937	Fast rente
Husbanken 11503237-7	2,09 %	1 786 616	41 688	67 107	1 719 509	Flytende serie lån, PT rente
Betalte renter og avdrag			16 010 103	15 358 963		
SUM restgjeld		475 208 714			460 135 751	
Påløpt - ikke betalt			266 663			
Renter overkurs 2003			908 433			
Reelle renter og avdrag			17 185 199	15 358 963		

* Renter vil her være mindre enn det som vises som renteutgifter på regnskapsskjema 1A, da det påløper renteutgifter som ikke er knyttet til lån.

NB! Balansen inneholder lån som ikke er omfattet i noten. Dette er lån som kommunen viderefremidler for Husbanken.

Note 10 - Udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Prosj.nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett	Avvik	Kommentar
0308	Moland Øst ind.område et.l	(1 141 191)	-	(1 141 191,00)	Salg av tomter ikke budsjettert
0503	Boligfelt Kalstadheia	(497 412)	(300 000)	(197 411,79)	Salg av tomter bedre enn budsjettert
0512	Hestemyr Ind.område	(412 420)	-	(412 420,00)	Salg av tomter ikke budsjettert
0559	Salg kommunal grunn bolig	(1 097 193)	(615 000)	(482 193,27)	Salg av tilleggstomter ikke budsjettert
0717	Boligfelt Spirekleiv	(500 000)	(300 000)	(200 000,00)	Salg av tomter bedre enn budsjettert
Sum udisponert i investeringsregnskap				(2 433 216,06)	
0506	IKT - skolene	33 264	-	33 264,00	Investering IKT utstyr - ikke budsjettert
0558	Salg kommunal grunn næring	33 440	-	33 440,00	Prosjektkostnader påløpt - ikke budsjettert
0805	Friluftsområder (Urheia)	173 620	150 000	23 619,73	Mottok lavere tilskudd enn budsjettert
1008	Nødagregat Kommunehuset	213 212	74 000	139 212,36	Arbeidet ble mer omfattende en forutsatt
1010	Avløp Moland Øst ind.område	556 395	-	556 395,20	Arbeider påløpt - ikke budsjettertregulert
1044	Utbedring Kragstgt/Prestegt - vei	806 733	588 000	218 733,47	Arbeidet ble mer omfattende en forutsatt
1052	Standgata - Mottaket til rundkjøringen	2 197 442	2 026 651	170 790,94	Arbeidet ble mer omfattende en forutsatt
1065	Parkeringsplass Vormli/Kalstadheia	34 945	-	34 945,33	Arbeider påbegynt - ikke budsjettert
1077	Salg av grunn Oterlia II	18 204	-	18 204,00	Grunnerverv ifm Oterlia II - inntekter 2013
1300	Utvildelse Fargeskrinet barnehage	250 413	-	250 412,80	Prosjektkostnader påløpt - ikke budsjettert
1301	Svømmehallen - varmesentral	25 256	-	25 256,00	Prosjektkostnader påløpt - ikke budsjettert
Sum udekket i investeringsregnskap				1 504 273,83	
Sum netto resultat investeringsregnskapet				(928 942,23)	Udisponert = overskudd

NOTE 11 - SELVKOSTTJENESTER PR. 31/12-2012

		Resultat					
Regnskap for 2012		Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Feiervesenet	Sum
Driftsutgifter		4 079 938	6 936 862	-	-	830 529	11 847 329
Avskrivningskostnad		1 798 984	2 328 919	-	-	-	4 127 903
Alternativkostnad (kalkulatorisk rente)		803 614	1 390 804	-	-	-	2 194 418
Sum direkte kostnader		6 682 536	10 656 585	-	-	830 529	18 169 650
Netto driftsutgifter internjenester		284 000	433 000	-	20 000	15 000	752 000
Avskrivningskostnader internjenester		-	-	-	-	-	-
Alternativkostnader (kalkulatorisk rente) internjenester		-	-	-	-	-	-
Sum indirekte kostnader		284 000	433 000	-	20 000	15 000	752 000
Sum kostnader		6 966 536	11 089 585	-	20 000	845 529	18 921 650
Vannavg./Kloakkavg./Renovasjonsavg./Slamgebyrer		6 794 057	10 595 761	(849)	-	810 485	18 199 454
Vannavg. - målt forbr./Kloakkavg. - målt forbr.		996 553	3 137 842				4 134 395
Tilkoblings-avgifter/Tilkoblings-avgifter		252 000	196 000				448 000
Øvrige salgsinntekter		241 654	-			-	241 654
Overføringer med krav til motytelse		-	-	-	-	-	-
Overføringer uten krav til motytelse		-	-	-	-	-	-
Sum direkte inntekter		8 284 263	13 929 603	(849)	-	810 485	23 023 503
-/+ Budsjettert avsetning til/bruk av selvkostfond		-	-	-	-	-	-
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond							
+/- Gevinst/tap ved salg/utrangering av anleggsmiddel		-	-	-	-	-	-
Sum inntekter fra fond mv.		-	-	-	-	-	-
Sum inntekter		8 284 263	13 929 603	(849)	-	810 485	23 023 503
Kostnadsdekning (Sum inntekter/Sum kostnader)		119 %	126 %	0 %	0 %	96 %	122 %
Foreløpig selvkostresultat (inntekter minus kostnader)		1 317 727	2 840 018	(849)	(20 000)	(35 044)	4 101 853
Eventuelt tilskudd el. over kommunekassen		-	-	-	-	-	-
Selvkostresultat (til selvkostfond)		1 317 727	2 840 018	(849)	(20 000)	(35 044)	4 101 853
Inngående balanse - Selvkostfond		1 016 455	6 461 295	668 184	-	404 619	8 550 553
Utgående balanse - Selvkostfond		2 334 182	9 281 313	667 335	-	369 576	12 652 406

NOTE 12 - Oversikt over ubrukte lånemidler pr. 31.12.2012

Ar (Inv. Ar/Lånår)	Prosjekt	Låneopptak	Rest pr. 01.01	Brukt i året	Rest pr. 31.12
	Ubrakte lån fra 2001	0,00	117 982,49	117 982,49	0,00
	Ubrakte lån fra 2008	0,00	1 123 969,23	1 123 969,23	-0,00
	Ubrakte lån fra 2009	0,00	5 944 317,70	4 467 150,44	1 477 167,26
	Ubrakte lån fra 2010	0,00	34 428 450,88	20 080 060,56	14 348 390,32
	Sum ubrukte lånemidler 2011	0,00	34 904 320,62	25 298 777,87	9 605 542,75
	Sum ubrukte lånemidler 2012	10 000 000	0,00	5 031 891,76	4 968 108,24
Samleoversikt over ubruktelånemidler					
	Ubrakte lån ihht oversikt 2001	0,00		117 982,49	
	Ubrakte lån ihht oversikt 2007	0,00		0,00	
	Ubrakte lån ihht oversikt 2008	0,00		1 123 969,23	
	Ubrakte lån ihht oversikt 2009	1 477 167,26		4 467 150,44	
	Ubrakte lån ihht oversikt 2010	14 348 390,32		20 080 060,56	
	Ubrakte lån ihht oversikt 2011	9 605 542,75		25 298 777,87	
	Ubrakte lån ihht oversikt 2012	4 968 108,24		5 031 891,76	
	Sum ubrukte lånemidler alle år (29100*)	30 399 208,57		51 087 940,59	

Risør kommune har i 2012 ikke tatt opp lån til investeringer som følge av overgang til ny veileder for budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet.

Risør kommune hadde ved inngang av 2012 ca 76,5 mill i ubrukte lånemidler, som delvis er brukt til finansiering av årets investeringer.