



Ringerike kommune

2012

Regnskap



INNHALDSFORTEGNELSE

	Side
Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap	2
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap	2
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap	3
Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap	3
Balanseregnskap	4
Økonomisk oversikt drift	5
Økonomisk oversikt investering	6
Note 1 Regnskapsprinsipper	7
Note 2 Vesentlige poster og transaksjoner	9
Note 3 Endring arbeidskapital - del 1: bevilgningsregnskapet	10
Endring arbeidskapital - del 2: balanseregnskapet	10
Note 4 Avsetninger og bruk av avsetninger	11
Note 5 Betingede forhold og hendelser etter balansedagen	12
Note 6 Endring av prinsipper, estimater og retting av tidligere års feil	13
Note 7 Kapitalkonto	14
Note 8 Regnskapsmessig resultat	15
Note 9 Pensjonsforpliktelser	16
Note 10 Garantiforpliktelser	18
Note 11 Fordringer og gjeld til kommunale foretak (KF) og samarbeid etter KL § 27	18
Note 12 Langsiktig gjeld	19
Note 13 Aksjer og andeler	20
Note 14 Finansielle omløpsmidler	21
Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler	21
Note 16 Interkommunalt samarbeid etter KommuneLO § 27	22
Note 17 Vesentlige forpliktelser	22
Note 18 Organisering av kommunens virksomhet	23
Note 19 Ansatteforhold, likestilling, godtgjørelser og revisjonshonorar	24
Note 20 Investeringsoversikt	25
Note 21 Anleggsmidler	27
Note 22 Gebyrfinansierte selvkosttjenester	28

Regnskapsskjema 1a driftsregnskapet

- satt opp slik kommunestyret vedtok budsjettet

Mill kr.

Avvik: - negativt/merforbruk, + positivt/mindreforbruk i forhold til budsjett

	Regulert Regnskap 2012	budsjett 2012	Avvik ift budsjett	Avvik ift budsjett i prosent	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011	Note
Skatt på formue og inntekt	-597,6	-593,7	3,9	0,7 %	-593,7	-556,3	
Eiendomsskatt	-54,8	-54,5	0,3	0,6 %	-54,5	-54,0	
Sum skatteinntekter	-652,4	-648,2	4,2	0,6 %	-648,2	-610,3	
Ordinært rammetilskudd	-657,9	-641,0	16,9	2,6 %	-641,0	-600,1	
Merverdiavgiftskompensasjon drift	-38,5	-40,3	-1,8	-4,4 %	-40,3	-36,7	
Merverdiavgiftskompensasjon investeringer	-8,1	-17,9	-9,8	-54,7 %	-17,9	-6,4	
Sum rammetilskudd og merverdiavgiftskomp.	-704,4	-699,1	5,3	0,8 %	-699,1	-643,2	
Sum generelle tilskudd og salgsinntekter	-29,6	-31,4	-1,8	-5,7 %	-31,4	-34,3	
= Sum frie disponible inntekter	-1 386,4	-1 378,7	7,7	0,6 %	-1 378,7	-1 287,8	
Renteinntekter og utbytte	-8,2	-6,4	1,8	28,2 %	-6,4	-7,5	
Utbytte fra Ringerikskraft AS	-20,2	-21,0	-0,8	-3,6 %	-21,0	-21,1	
Mottatte avdrag utlån (Boligstiftelsen)	-0,1		0,1			-0,1	
Startlån - mottatte renter			0,0			-2,3	
Sum finansinntekter	-28,6	-27,4	1,2	4,3 %	-27,4	-31,0	
Renteutgifter, provisjon og lån	30,0	37,8	7,8	20,6 %	37,8	28,9	
Startlån - renteutgifter			0,0			3,3	
Avdrag på lån	41,0	42,0	1,0	2,4 %	42,0	42,6	12
Sum finansutgifter	71,0	79,8	8,8	11,0 %	79,8	74,8	
= Netto finansutgifter	42,5	52,4	10,0	19,0 %	52,4	43,8	
Inndekning av tidligere års underskudd	35,7	28,2	-7,6	-26,9 %	28,2	13,5	8
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-7,6		7,6			0,0	4
Bruk av likviditetsreserven			0,0			0,0	8
Avsetning disposisjonsfond (netto)			0,0			0,0	4
Avsetning bunde driftsfond (netto)			0,0			-0,1	4
Sum netto avsetninger	28,2	28,2	0,0	0,0 %	28,2	13,4	
Overført fra drift til investeringsregnskapet	5,5	11,2	5,7	50,5 %	11,2	3,3	
Sum til fordeling drift	-1 310,2	-1 286,9	23,3	1,8 %	-1 286,9	-1 227,3	
Fordelt på enhetene iflg skjema 1B	1 264,6	1 286,9	22,3	0,0	1 286,9	1 219,7	
Regnskapsmessig mindreforbruk	-45,6	0,0	45,6		0,0	-7,6	8

Regnskapsskjema 1b driftsregnskapet

- satt opp slik kommunestyret vedtok budsjettet

Mill kr.

Avvik: - negativt/merforbruk, + positivt/mindreforbruk i forhold til budsjett

	Regulert Regnskap 2012	budsjett 2012	Avvik ift budsjett	Avvik ift budsjett prosent	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011
0 Folkevalgte og revisjon	6,1	6,3	0,2	3,9 %	6,3	6,0
1 Rådmann, strategiske tiltak	14,8	13,4	-1,4	-10,5 %	12,0	15,6
2 Fellestjenester, fellesutgifter m.v.	67,2	69,8	2,6	3,7 %	64,8	67,0
3 Oppvekst og kultur	439,8	431,8	-8,0	-1,9 %	410,9	409,5
4 Helse	659,5	661,3	1,8	0,3 %	615,7	604,0
5 Tekniske områder	141,4	141,2	-0,2	-0,1 %	126,4	120,6
7 Avsetninger, overføringer særbedrifter m.v	-64,3	-37,2	27,1	72,7 %	50,5	-2,9
Andre områder	0,1	0,2	0,1	-66,2 %	0,2	
Sum tjenesteproduksjon	1 264,6	1 286,9	22,3	1,7 %	1 286,9	1 219,7

Regnskapsskjema 2A -Invest.regn.

		Regnskap 2012	Regulert budsjett 2012	Opprinnelig budsjett 2012	Regnskap 2011	Note
	KOSTRA-ART					
Investeringer anleggsmidler		71 240 358,00	165 574 191,00	101 340 000,00	71 859 061,66	
Utlån og forskutteringer	(520:529)	40 472 514,86	41 963 490,00	38 300 000,00	25 132 639,30	
Avdrag på lån	(510:519)	14 012 862,67	7 120 000,00	4 920 000,00	128 641 701,35	
Avsetninger	(530:539+548:569)	8 633 744,33	3 051 572,00	-	21 473 730,69	4
Årets finansieringsbehov	Sum(L1:L4)	134 359 479,86	217 709 253,00	144 560 000,00	247 107 133,00	
Bruk av lånemidler	(910:919)	-97 500 582,63	-174 062 555,00	-115 576 000,00	-136 352 446,99	7+20
Salg anleggsmidler	(660:679)+929	-359 850,20	-1 351 572,00	-	-78 703 626,50	
Tilskudd til investeringer		-	-	-	4 766 500,00	
Motatte avdr utlån	(700:789+920:929)	-19 374 392,15	-9 728 450,00	-4 464 000,00	-17 269 689,50	
Andre inntekter	(600:659;900:909)	-118 911,33	-	-	-1 591 952,00	
Sum ekstern finansiering	Sum(L7:L11)	-117 353 736,31	-185 142 577,00	-120 040 000,00	-229 151 214,99	
Overført fra driftsregn.	(970:979)	-5 549 214,69	-11 220 000,00	-11 220 000,00	-3 261 197,99	2+20
Bruk av avsetninger	(930:969)	-11 456 528,86	-21 346 676,00	-13 300 000,00	-14 694 720,02	4
Sum finansiering	Sum(L12:L14)	-134 359 479,86	-217 709 253,00	-144 560 000,00	-247 107 133,00	
Udekket/udisponert	(L5-L15)	-	-	-	-	8+20

Regnskapsskjema 2b - investeringsregnskapet

	REGNSKAP 2012	REGULERT BUDSJETT 2012
Investeringer i anleggsmidler:		
620 Støtteenheter		278 750,00
624 IT	12 295 710,39	12 448 242,00
640 Helse	475 222,25	2 083 225,00
651 Teknisk tjeneste VAR	21 307 607,35	74 516 834,00
652 Miljø og Areal	742 251,88	5 038 833,00
653 Brann og Redning	540 000,00	120 000,00
655 Vei Park og Idrett	6 585 821,24	16 440 484,00
656 Byggeprosjekter	20 524 441,15	58 186 023,00
690 Aksjer,Utlån og Fond	-62 471 552,47	-169 112 391,00
Andre ansvar	498,21	-
Sum investeringer i anleggsmidl	-0,00	-

Balanseregnskapet

<u>EIENDELER</u>		REGNSKAP 2012	REGNSKAP 2011	NOTE
A. ANLEGGSMIDLER	KAP. 2.2	2 951 781 825,56	2 771 890 614,06	
FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG	(2.27-2.29)	898 505 340,76	882 158 828,21	
UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER	(2.24-2.26)	59 158 341,91	56 096 009,60	
UTLÅN	(2.22-2.23)	118 918 479,89	94 161 021,25	
AKSJER OG ANDELER	(2.21)	199 718 332,00	192 755 382,00	13
PENSJONSMIDLER	(2.20)	1 675 481 331,00	1 546 719 373,00	9
B. OMLØPSMIDLER	KAP. 2.1	361 372 291,02	299 950 067,93	
KORTSIKTIGE FORDRINGER	(2.13-2.17)	95 500 473,47	105 080 064,36	
PREMIEAVVIK	(2.19)	147 434 711,02	71 265 515,02	9
AKSJER OG ANDELER	(2.18)			
SERTIFIKATER	(2.12)			
OBLIGASJONER	(2.11)	14 000,00	15 000,00	14
KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD	(2.10)	118 423 106,53	123 589 488,55	
SUM EIENDELER (A + B)		3 313 154 116,58	3 071 840 681,99	
<u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>				
C. EGENKAPITAL	KAP. 2.5	167 693 007,49	125 721 571,96	
DISPOSISJONSFOND	(2.56-2.57)	-613 553,04	-613 553,04	4
BUNDNE DRIFTSFOND	(2.51-2.52)	-27 913 268,61	-26 341 197,01	4
UBUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.53-2.54)	-29 460 597,85	-26 909 025,85	4
BUNDNE INVESTERINGSFOND	(2.55)	-19 186 670,15	-24 135 053,68	4
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	(2.5950)	-45 589 752,93	-7 574 979,02	8
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	(2.5900)	66 764 122,40	102 496 567,42	8
UDISPONERT I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5960)			8
UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAP	(2.5970)			8
LIKVIDITETSRESERVE	(2.5980)			8
KAPITALKONTO	(2.5990)	226 136 123,69	111 242 209,16	7
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (DRIFT)	(2.581)	-26 768 000,00	-26 768 000,00	
ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK (INVESTERING)	(2.580)	24 324 603,98	24 324 603,98	6
D. GJELD				
<u>LANGSIKTIG GJELD</u>	KAP. 2.4	-3 250 249 449,79	-2 937 388 906,39	
PENSJONSFORPLIKTELSE	(2.40)	-2 289 326 305,00	-2 037 025 279,93	9
IHENDEHAVEROBLIGASLÅN	(2.41-2.42)			
SERTIFIKATLÅN	(2.43-2.44)			
ANDRE LÅN	(2.45-2.49)	-960 923 144,79	-900 363 626,46	12
<u>KORTSIKTIG GJELD</u>	KAP. 2.3	-230 597 674,28	-260 173 347,56	
KASSEKREDITTLÅN	(2.31)			
ANNEN KORTSIKTIG GJELD	(2.32-2.38)	-223 749 265,16	-256 687 231,44	
PREMIEAVVIK	(2.39)	-6 848 409,12	-3 486 116,12	9
SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)		-3 313 154 116,58	-3 071 840 681,99	
E. <u>MEMORIAKONTI</u>				
MEMORIAKONTO	KAP. 2.9	-	-	
UBRUKTE LÅNEMIDLER	(2.9100)	77 665 033,30	59 589 615,93	
ANDRE MEMORIAKONTI	(2.9200-2.9998)	-247 741 889,82	-292 355 092,91	
MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE	(2.9999)	170 076 856,52	232 765 476,98	

Økonomisk oversikt - driftsregnskapet

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2012	REGULERT BUDSJETT 2012	OPPRINNELIG BUDSJETT 2012	REGNSKAP 2011	NOTE
BRUKERBETALINGER	SUM(600:619)	-63 638 499,70	-58 865 422,00	-58 865 422,00	-60 940 344,42	L3
ANDRE SALGS- OG LEIEINNTEKTER	SUM(620:670)	-138 036 704,09	-147 979 161,00	-149 541 161,00	-137 295 865,82	L4
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTTELSE	SUM(700:780)	-226 648 743,51	-193 837 507,00	-196 587 727,00	-214 426 190,27	L5
RAMMETILSKUDD	SUM(800:809)	-659 537 372,00	-641 000 000,00	-641 000 000,00	-604 471 678,00	L6
ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(810:829)	-52 192 228,00	-48 894 563,00	-46 140 263,00	-56 361 786,00	L7
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:850;880;890)	-1 633 885,60	-	-	-3 393 568,00	L8
INNTEKTS- OG FORMUESKATT	SUM(870:873)	-597 623 333,91	-593 742 339,00	-593 742 339,00	-556 313 275,83	L9
EIENDOMSSKATT	SUM(874:876)	-54 787 532,00	-54 485 000,00	-54 485 000,00	-53 980 912,00	L10
ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	SUM(877:879)	-313 811,00	-	-	-310 634,00	L11
SUM DRIFTSINNTEKTER	SUM(L3:L11)	-1 794 412 109,81	-1 738 803 992,00	-1 740 361 912,00	-1 687 494 254,34	L12 3
LØNNSUTGIFTER	SUM(010:089;160:165)	926 133 238,23	889 199 302,00	866 042 780,00	889 640 740,31	L14
SOSIALE UTGIFTER	SUM(090:099)	203 247 404,17	302 404 557,00	222 136 728,00	244 647 528,26	L15
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I	SUM(100:285)-					
KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(160:165)	238 593 942,41	231 423 296,00	231 323 296,00	228 481 824,37	L16
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER						
KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	167 814 291,39	150 130 870,00	65 192 847,00	68 009 442,21	L17
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	160 164 955,81	96 808 416,00	286 828 710,00	208 268 085,66	L18
AVSKRIVNINGER	590	50 127 060,32	40 000 000,00	40 000 000,00	46 093 435,61	L19 21
FORDELTE UTGIFTER	NEG(690)+(290-790)	-24 887 136,75	-19 233 050,00	-19 233 050,00	-19 414 899,03	L20
SUM DRIFTSUTGIFTER	SUM(L14:L20)	1 721 193 755,58	1 690 733 391,00	1 692 291 311,00	1 665 726 157,39	L21
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	L12-L21	-73 218 354,23	-48 070 601,00	-48 070 601,00	-21 768 096,95	L23
RENTEINTEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	-29 340 939,79	-28 511 000,00	-28 511 000,00	-32 028 315,94	L24
GEVINST FINANSIELLE INSTRUM	909	-	-	-	-	L25
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	-271 346,26	-100 000,00	-100 000,00	-236 159,00	L26
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	SUM(L25:L26)	-29 612 286,05	-28 611 000,00	-28 611 000,00	-32 264 474,94	L27
RENTEUTGIFTER OG LÅNEOMKOSTNINGER	500	30 181 074,19	37 878 746,00	37 878 746,00	32 780 534,59	L28
TAP FINANSIELLE INSTRUM	509	-	-	-	-	L29
AVDRAG PÅ LÅN	510	41 003 619,00	42 064 000,00	42 064 000,00	42 603 670,00	L30
UTLÅN	520	478 529,19	450 000,00	450 000,00	490 097,66	L31
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	SUM(L29:L31)	71 663 222,38	80 392 746,00	80 392 746,00	75 874 302,25	L32
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGS- TRANSASJONER	L27-L32	42 050 936,33	51 781 746,00	51 781 746,00	43 609 827,31	L34
MOTPOST AVSKRIVNINGER	990	-50 127 060,32	-40 000 000,00	-40 000 000,00	-46 093 435,61	L35 21
NETTO DRIFTSRESULTAT	L23+L34+L35	-81 294 478,22	-36 288 855,00	-36 288 855,00	-24 251 705,25	L36
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE	930	-7 574 979,02	-	-	-	L38 8
MINDREFORBRUK	940	-	-	-	-	L39 4
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	950	-12 265 211,86	-4 765 924,00	-4 765 924,00	-12 322 723,03	L40 4+22
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVE	960	-	-	-	-	L41 8
SUM BRUK AV AVSETNINGER	SUM(L38:L41)	-19 840 190,88	-4 765 924,00	-4 765 924,00	-12 322 723,03	L42
OVERFØRT TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	570	5 549 214,69	11 220 000,00	11 220 000,00	3 261 197,99	L44 2+20
AVSATT TIL DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS						
REGNSKAPSMESSIGE MERFORBRUK	530	35 732 445,02	28 157 466,00	28 157 466,00	13 469 000,00	L45 8
AVSATT TIL DISPOSISJONSFOND	540	-	-	-	-	L46 4
AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	14 263 256,46	1 677 313,00	1 677 313,00	12 269 251,27	L47 4+6
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	-	-	-	-	L48 8
SUM AVSETNINGER	SUM(L44:L48)	55 544 916,17	41 054 779,00	41 054 779,00	28 999 449,26	L49
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	L36+L42-L49	-45 589 752,93	-	-	-7 574 979,02	L51 8

Økonomisk oversikt - investeringsregnskapet

	KOSTRA-ART	REGNSKAP 2012	REGULERT BUDSJETT 2012	OPPRINNELIG BUDSJETT 2012	REGNSKAP 2011	NOTE
SALG AV DRIFTSMIDLER OG FAST EIENDOM	SUM(660:670)	-359 850,20	-1351572,00	0,00	-78703626,50	L3
ANDRE SALGSINNEKTER	SUM(600:650)	-117 433,02	0,00	0,00	-1591952,00	L4
OVERFØRINGER MED KRAV TIL MOTYTELSE	SUM(700:770)	-10 415 643,00	-5264450,00	0,00	-4311401,11	L5
STATLIGE OVERFØRINGER	SUM(800:810)	-	0,00	0,00	4766500,00	L6
ANDRE OVERFØRINGER	SUM(830:890)	-	0,00	0,00	0,00	L7
RENTEINNEKTER OG UTBYTTE	SUM(900:905)	-1 478,31	0,00	0,00	0,00	L8
SUM INNEKTER	SUM(L3:L8)	-10 894 404,53	-6 616 022,00	-	-79 840 479,61	L9 3
LØNNSUTGIFER	SUM(010:080;160:165)	55 005,59	-	-	-	L11
SOSIALE UTGIFER	SUM(090:099)	7 755,80	-	-	-	L12
KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNGÅR I KOMMUNENS TJENESTEPRODUKSJON	SUM(100:285)- SUM(160:165)	62 947 477,57	165 574 191,00	101 340 000,00	65 279 380,26	L13
KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER KOMMUNAL TJENESTEPRODUKSJON	SUM(300:380)	-	-	-	-	L14
OVERFØRINGER	SUM(400:490)	8 230 119,04	-	-	7 579 681,40	L15
RENTEUTGIFER OG OMKOSTNINGER	500	-	-	-	-	L16
FORDELTE UTGIFER	690+(290-790)	-	-	-	-1 000 000,00	L17
SUM UTGIFER	SUM(L11:L17)	71 240 358,00	165 574 191,00	101 340 000,00	71 859 061,66	L18
AVDRAG PÅ LÅN	510	14 012 862,67	7 120 000,00	4 920 000,00	128 641 701,35	L20
UTLÅN	520	33 509 024,86	35 000 000,00	35 000 000,00	21 809 144,30	L21
KJØP AV AKSJER OG ANDELER	529	6 963 490,00	6 963 490,00	3 300 000,00	3 323 495,00	L22 7
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS UDEKKET	530	-	-	-	-	L23 8
AVSATT TIL UBUNDNE INVESTERINGSFOND	548	2 551 572,00	2 551 572,00	-	11 468 884,00	L24 4
AVSATT TIL BUNDNE FOND	550	6 082 172,33	500 000,00	-	10 004 846,69	L25 4
AVSATT TIL LIKVIDITETSRESERVEN	560	-	-	-	-	L26 8
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	SUM(L20:L26)	63 119 121,86	52 135 062,00	43 220 000,00	175 248 071,34	L27
FINANSIERINGSBEHOV	L18+L27-L9	123 465 075,33	211 093 231,00	144 560 000,00	167 266 653,39	L28
BRUK AV LÅN	910	-97 500 582,63	-174 062 555,00	-115 576 000,00	-136 352 446,99	L30 7+20
MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	920	-8 958 749,15	-4 464 000,00	-4 464 000,00	-12 958 288,39	L31
SALG AV AKSJER OG ANDELER	929	-	-	-	-	L32 7+13
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK	930	-	-	-	-	L33 8
OVERFØRT FRA DRIFTSREGNSKAPET	970	-5 549 214,69	-11 220 000,00	-11 220 000,00	-3 261 197,99	L34 2+20
BRUK AV DISPOSISJONSFOND	940	-	-	-	-	L35 4
BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	948	-	-19 418 480,00	-13 300 000,00	-3 293 495,00	L36 4
BRUK AV BUNDNE FOND	950	-11 456 528,86	-1 928 196,00	-	-11 401 225,02	L37 4
BRUK AV LIKVIDITETSRESERVEN	960	-	-	-	-	L38 8
SUM FINANSIERING	SUM(L30:L38)	-123 465 075,33	-211 093 231,00	-144 560 000,00	-167 266 653,39	L39
UDEKKET/UDISPONERT	L28-L39	-	-	-	-	L40 8+20

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelser i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk, og består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noter.

Regnskapsforskriften inneholder regler for pliktige noter til regnskapet. Noter skal bidra til å øke regnskapsbrukerens forståelse av regnskapet og hjelpe brukeren til å vurdere regnskapet. Videre inneholder kommunal regnskapsstandard (KRS) nr 6 *Noter og årsberetning* ytterligere noter som anses nødvendig for at regnskapet skal være avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

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

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

Eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk er i balanseregnskapet klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler dersom de forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Videre er fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon samt markedsbaserte verdipapirer 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 nr 4 *Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet*. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostninger i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelets utover standarden ved anskaffelsen utgiftføres 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.

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter anleggsmiddelet 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 m.v.) 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

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

Merverdiavgiftsplikt og merverdiavgiftskompensasjon

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

Note 2 - Vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet

Regnskapet for 2012 viser et netto driftsresultat/overskudd etter finansposter på 73,7 millioner kroner. Det er i tråd med budsjettet regnskapsført inndekning av akkumulert underskudd med 28,157 millioner kroner. Overføring til investeringsregnskapet utgjør 5,5 millioner kroner og regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) for 2012 er 45,6 millioner kroner.

Akkumulert underskudd er redusert til 66,8 millioner kroner pr 31.12.2012, av disse utgjør underskudd fra 2008 41,1 millioner kroner. I tillegg må kommunestyret fatte vedtak om hvordan regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) for 2012 på 45,6 millioner kroner skal disponeres.

Resultatet er bedre enn de prognoser som ble presentert for kommunestyret i økonomirapporteringen høsten 2012. I siste økonomirapport, pr 30.11.2012, viste prognosen et regnskapsmessig resultat på 7,3 millioner kroner, etter budsjettet inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk.

Etter at siste prognose ble fremlagt så har kommunen mottatt ca. 9 mill. kroner mer enn forventet i inntektsutjevning. I tillegg har det vært spesielle forhold rundt føring av pensjonsutgifter. Premieavviket endte på 73,1 millioner kroner, og utgjør differansen mellom faktisk innbetalt pensjonspremie og den kostnad som føres som utgift i regnskapet i 2012. I 2003 vedtok kommunestyret en ordning med amortisering av premieavviket over 10 år (tidligere 15 år), for på den måten å utjevne kostnadene over flere år. Premieavviket for 2012 ble ca 22 millioner kroner høyere enn det som var lagt til grunn ved siste prognose.

Det vil bli gjort nærmere rede for avvik i forhold til budsjett for de ulike rammeområdene i rådmannens årsberetning/årsrapport.

Det er budsjettet med 11,2 millioner kroner i overføringer fra drifts- til investeringsregnskapet i 2012. Regnskapsmessig er det overført 5,5 millioner kroner. Av dette utgjør 60 prosent av merverdiavgiftskompensasjonen fra investeringer 4,9 millioner kroner. Resterende 0,6 millioner kroner gjelder renteinntekter på bundne investeringsfond som i henhold til forskriftene skal inntektsføres i investeringsregnskapet.

Note 20 viser oversikt over prosjekter i investeringsregnskapet med investeringsutgifter.

Kommunens likviditetssituasjon har vært tilfredsstillende gjennom 2012. Kommunens trekkrettighet på 200 millioner kroner, har ikke vært benyttet.

ROBEK

Ringerike kommune har siden 2009 vært registrert i ROBEK (Register om betinget godkjenning og kontroll) på bakgrunn av økonomisk ubalanse etter kommuneloven § 60 nr. 1a. Det betyr at kommunen må ha godkjenning fra Fylkesmannen for å kunne foreta gyldige vedtak om låneopptak eller langsiktige leieavtaler.

Note 3 - Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital - bevilgningsregnskapet

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsregnskapet	SUM(600:670;700:770;800:895)	(1 794 412 109,81)	(1 687 494 254,34)
Inntekter investeringsregnskapet	SUM(600:670;700:770;800:895)	(10 892 926,22)	(79 840 479,61)
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	(136 073 096,14)	(181 575 210,32)
Sum anskaffelse av midler		(1 941 378 132,17)	(1 948 909 944,27)
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsregnskapet	SUM(010:285;300:480) -690	1 671 066 695,26	1 619 632 721,78
Utgifter investeringsregnskapet	SUM(010:285;300:480) -690	71 240 358,00	71 859 061,66
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	126 148 599,91	229 648 642,90
Sum anvendelse av midler		1 868 455 653,17	1 921 140 426,34
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>			
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	(59 589 615,93)	50 702 446,99
Endring i arbeidskapital		11 717 889,68	(22 932 929,06)

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Omløpsmidler	2.1	361 372 291,02	299 950 067,93
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	(9 579 590,89)	15 124 163,48
Endring aksjer og andeler	2.18		-
Endring premieavvik	2.19	76 169 196,00	4 910 400,02
Endring sertifikater	2.12		-
Endring obligasjoner	2.11	(1 000,00)	(3 000,00)
Endring betalingsmidler	2.10	(5 166 382,02)	(17 846 305,26)
Endring omløpsmidler		61 422 223,09	2 185 258,24
Kortsiktig gjeld	2.3	29 575 673,28	(24 036 564,30)
Endring kassekredittlån	2.31		-
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	(32 937 966,28)	(20 550 448,18)
Endring premieavvik	2.39	3 362 293,00	(3 486 116,12)
Endring arbeidskapital		90 997 896,37	(21 851 306,06)

Differanse

1 081 623,00

Krisesenteret innarbeidet i kommunens regnskap pr 01.09.2011

Note 4 - Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Sum alle fond - avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	2012	2011
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+ 580	104 219 198,35	54 786 960,98
<i>Samlet ovf fra Krisesenteret</i>		-	<i>1 268 831,00</i>
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	(31 296 719,74)	(27 017 443,05)
Til avsetning senere år	980	-	-
Netto avsetninger		72 922 478,61	29 038 348,93

Del 2 Disposisjonsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	2012	2011
IB 0101	2.56	613 553,04	(0,96)
Avsetninger driftsregnskapet	540	-	-
<i>Ovf fra Krisesenteret</i>			<i>613 554,00</i>
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-	-
Bruk av avsetninger investerings-regnskapet	940	-	-
UB 31.12	2.56	613 553,04	613 553,04

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål.

Del 3 Bundne driftsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	2012	2011
IB 0101	2.51	26 341 197,01	26 150 680,67
Avsetninger	550	14 263 256,46	12 269 251,27
<i>Ovf fra Krisesenteret</i>			<i>655 277,00</i>
Bruk av avsetninger i driftsregnskapet	950	(12 265 211,86)	(12 322 723,03)
Bruk av avsetninger i investeringsregnskapet	950		(411 288,90)
UB 31.12	2.51	28 339 241,61	26 341 197,01

UB 31.12 viser saldoen på bundne driftsfond. Bruk av disse fondsmidlene er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Vesentlige avsetninger til bundne driftsfond

	Beløp	Vedtak sak/dato
Øremerkede midler, gavemidler mm	11 965 223,46	
Næringsfond drift (kraftfond) / selvkostfond	2 298 033,00	

Del 4 Ubundet investeringsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra-art/balanse	2012	2011
IB 0101	2.53	26 909 025,85	18 733 636,85
Avsetninger	548	2 551 572,00	11 468 884,00
Bruk av avsetninger	948		(3 293 495,00)
UB 31.12	2.53	29 460 597,85	26 909 025,85

UB 31.12 viser saldoen på ubundet investeringsfond. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsformål.

Vesentlige avsetninger til ubundet investeringsfond

	Beløp	Vedtak sak/dato

Del 5 Bundne investeringsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	2012	2011
IB 0101	2.55	24 135 053,68	25 120 143,11
Avsetninger	550	6 082 172,33	10 004 846,69
Bruk av avsetninger	950:958	(11 456 528,86)	(10 989 936,12)
UB 31.12	2.55	18 760 697,15	24 135 053,68

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

Vesentlige avsetninger til bundne investeringsfond

	Beløp	Vedtak sak/dato
Renteinntekter på bundne investeringsfond	691 682,05	
Startlån - ekstra ord avdrag	5 390 487,28	

Note 5 – Betingede forhold og hendelser etter balansedagen

Opprydding i legatlignende poster og registrering av stiftelse

Det er under registrering i Stiftelsestilsynet og Brønnøysundregistrene «Stiftelse for støtte til jordbruksformål i Ringerike kommune», med en samlet kapital på ca. kr. 867 000,-. Opprettelsen av stiftelsen vil ikke få resultatmessig effekt i kommunens resultatregnskap, men vil redusere kommunens fondsmidler.

Billighetserstatning

Billighetserstatningsutvalget har i 2012 hatt to møter, og har behandlet 7 saker. Av disse sakene har utvalget gitt tilbud om erstatning i 4 av sakene. En av disse 4 sakene er påklaget, da søker ikke ønsket å motta tilbudet som var gitt. Denne saken er således fortsatt under behandling da den skal tilbake til utvalget, før eventuell klagebehandling i klagenemnden.

Utvalget har vurdert to saker til ikke å komme inn under ordningen. Disse vedtak er påklaget til den kommunale klagenemnd, og klagenemnden har fastholdt utvalgets vedtak.

Det er utbetalt kr. 800 000,- i erstatning i 2012, og kostnader til billighetserstatningsutvalget er på kr. 126 960,-.

I 2013 vil det påløpe utgifter til klagenemnden i tillegg til utgifter til billighetserstatningsutvalget. Klagenemnden er i sakene som gjelder billighetserstatning utvidet med en advokat og en psykolog.

Ved utgangen av 2012 var det 8 saker som ikke var ferdig behandlet.

Rettstvist

Kommunen har sammen med seks andre kommuner tatt ut stevning mot leverandøren av kommunens ERP-løsninger, EVRY AS. Det er forventet at saken vil komme opp til behandling ved Oslo Tingrett i løpet av våren 2013.

Note 6 - Endring av prinsipper, estimater og retting av tidl. års feil

Opptjent, ikke utbetalt lønn pr 31.12

Som følge av anordningsprinsippet avsettes det ved årsoppgjøret opptjent, ikke utbetalt lønn pr 31.12. Avsetning i 2012 utgjør kr 10,8 millioner kroner, noe som er 0,8 millioner kroner mindre enn avsetningen pr 31.12.2011.

Avstemming refusjon sykkelønn pr 31.12

Lønns- og personalsystemet viser at kommunen hadde 11,2 millioner kroner utestående overfor NAV for regnskapsåret 2012. Akkumulert saldo i balansen viser en fordring på 11,7 millioner kroner. Av disse er 3,5 millioner kroner mottatt og regnskapsført i starten på 2013. Det arbeides med å avstemme differanser fra tidligere år.

Note 7 - Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		(111 242 209,16)
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	35 134 024,43	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		51 480 536,98
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	14 993 035,89	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		18 055 368,20
Salg av aksjer og andeler		
Gevinst/tap ved salg		
Nedskrivning av aksjer og andeler	540,00	
Kjøp av aksjer og andeler		6 963 490,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler KLP		117 772 481,00
Aktivering av pensjonsmidler SPK		10 989 477,00
Mottatte avdrag på utlån	9 230 095,41	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		33 987 554,05
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	97 500 582,63	
Avdrag på eksterne lån		55 016 481,67
Endring pensjonsforpliktelser KLP	211 485 964,00	
Endring pensjonsforpliktelser SPK	25 548 621,00	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. Forpliktelse KLP	13 213 600,81	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. Forpliktelse SPK	2 052 839,26	
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE	(226 136 123,69)	
Kontrollsum	183 023 179,74	183 023 179,74

Ringerike kommune, 20. mars 2013



Wenche Grunderud
Rådmann

Wenche Grunderud

Roger Mathiesen
Regnskapssjef

Roger Mathiesen

Note 8 - Spesifikasjon over regnskapsmessig resultat

<u>FRA BALANSEN :</u>				
	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Regnskapsmessig merforbruk drift	259.00	102 496 567,42	66 764 122,40	-35 732 445,02
Regnskapsmessig mindreforbruk drift	259.65	-7 574 979,02	-45 589 752,93	-38 014 773,91
Udisponert i investeringsregnskapet	259.xx	-	-	-
Udekket i investeringsregnskapet	259.xx	-	-	-
SUM ENDRING REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK				-73 747 218,93
<u>FRA DRIFT OG INVESTERING :</u>				
FRA DRIFTSREGNSKAPET	Arter			
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	580	-45 589 752,93		
Årets regnskapsmessige merforbruk	980	-		
Dekning av tidligere års underskudd*	530	-35 732 445,02		
Tidligere års overskudd	930	<u>7 574 979,02</u>		
SUM DIFF. DRIFT		-73 747 218,93		-73 747 218,93
FRA INVESTERINGSREGNSKAPET	Arter			
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	580	-		
Årets regnskapsmessige merforbruk	980	-		
Dekning av tidligere års underskudd	530	-		
Disp tidligere års regnsk.m. underskudd	930	<u>-</u>		
SUM DIFF. INVESTERING		-		-
DIFFERANSE				-

*Den 31. mai 2012 vedtok Kommunestyret (sak 64/12, arkivsaknr 12/1143-7) å bruke tidligere års overskudd (fra 2011) kr 7.574.979,02 til å redusere kommunens akkumulerte underskudd. Dette ble regnskapsført i 2012 i tillegg til kr 28.157.466 som var budsjettet i 2012.

Note 9 - Pensjonsforpliktelser

Føring av pensjonsutgifter - SPK 2012

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2012

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (årets opptjening)	20 117 717
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	14 043 171
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	11 106 876
4	Administrasjonskostnader	537 679
5	Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (forfalt premie)	20 312 852
6	Utbetalte pensjoner (utbetalinger)	
5a	Arb.avgift av arbeidsgivers andel av nr 5- 2 %	2 401 831
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.12 (faktisk forpliktelse)	312 070 457
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.12	320 682 724
9	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12.12 (forventet)	239 012 740
10	Verdi av pensjonsmidler 01.01.12 (faktiske pensjonsmidler)	219 120 168
11	Netto pensjonsforpliktelse 01.01.12 (re-estimert/virkelig)	-8 612 267
12	Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.12	19 892 572

Årets netto pensjonskostnad §13-1 nr c og §13-3 nr a

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	20 117 717
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	14 043 171
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 106 876
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	23 054 011

Beregnet premieavvik §13-1 nr d og §13-4 nr a (evt b)

5-4	Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	19 775 173
	Avregning for tidligere år	121 634
13	Årets netto pensjonskostnad	-23 054 011
14	Premieavvik 2012 (her negativt)	-3 157 204
	Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
14a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14 (her 14,1%)	-445 166

Akkumulert og amortisert premieavvik 2011 §13-1 nr e og §13-4 nr c

	Antall år premieavvik skal dekkes inn på	10
	Akkumulert premieavvik 31.12.11	-3 055 318
15	Sum amortisert premieavvik - se tekst nedenfor	-210 409
15a	Arbeidsgiveravgift av 15	-29 668
16	Akkumulert premieavvik 31.12.2012	-6 002 112
16a	Arbeidsgiveravgift av 16	-846 298

Årets estimatavvik 2012 §13-3 nr c og d

17	Estimatavvik forpliktelse	8 612 267
18	Estimatavvik pensjonsmidler	-19 892 572
19	Netto estimatavvik	-11 280 305

Spesifisert pensjonsforpliktelse §13-1 nr a og e og §13-2 nr c og §13-4 nr d

20	Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2011	-320 682 724
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-20 117 717
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-14 043 171
6	Utbetalte pensjoner	-
21	Amortisert estimatavvik - forpliktelse 1/1 av linje 17	8 612 267
22	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.11 = UB	-346 231 345

Spesifiserte pensjonsmidler §13-1 nr a og e og §13-2 nr d og §13-4 nr d

23	Verdi av pensjonsmidler 31.12.2011	239 012 740
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	11 106 876
5-4	Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	19 775 173
6	Utbetalte pensjoner	-
24	Amortisert estimatavvik - midler 1/1 av linje 18	-19 892 572
25	Estimert pensjonsmidler 31.12.2012 = UB	250 002 217

26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift)	-96 229 128
26a	arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	-13 568 307

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	4,50 %
Forventet lønnsvekst	3,16 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	3,16 %
Forventet avkastning	4,85 %

Premieavvik for årene 2002-2010 skal amortiseres med 1/15 av opprinnelig beløp for hvert år.

Premieavvik for 2011 og senere skal amoriseres med 1/10 av opprinnelig beløp for hvert år.

Estimatavvik skal fra og med 2011 amortiseres i sin helhet hvert år.

Føring av pensjonsutgifter - KLP 2012

Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2012

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening (<i>årets opptjening</i>)	70 294 606
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	81 784 845
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	72 004 295
4	Administrasjonskostnader	4 544 754
5	Premieinnbetaling inkl adm.kostnader (<i>forfalt premie</i>)	157 130 929
6	Utbetalte pensjoner (<i>utbetalinger</i>)	63 974 547
5a	Arb.avgift av arbeidsgivers andel av nr 5- 2 %	20 411 335
7	Påløpt pensjonsforpliktelse 01.01.12 (faktisk forpliktelse)	1 779 133 666
8	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.12	1 655 752 606
9	Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12.12 (forventet)	1 307 706 633
11	Verdi av pensjonsmidler 01.01.12 (faktiske pensjonsmidler)	1 264 863 191
11	Netto pensjonsforpliktelse 01.01.12 (re-estimert/virkelig)	123 381 060
12	Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.12	42 843 442

Årets netto pensjonskostnad §13-1 nr c og §13-3 nr a

1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	70 294 606
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	81 784 845
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-72 004 295
13	Netto pensjonskostnad eks adm.	80 075 156

Beregnet premieavvik §13-1 nr d og §13-4 nr a (evt b)

5-4	Premieinnbetaling ekskl. administrasjonskostnader	152 586 175
13	Årets netto pensjonskostnad	-80 075 156
14	Premieavvik 2012 (her positivt)	72 511 019
	Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %
14a	Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 14 (her 14,1%)	10 224 054

Akkumulert og amortisert premieavvik 2011 §13-1 nr e og §13-4 nr c

	Antall år premieavvik skal dekkes inn på	10
	Akkumulert premieavvik 31.12.11	62 458 820
15	Sum amortisert premieavvik - se tekst nedenfor	5 754 493
15a	Arbeidsgiveravgift av 15	811 384
16	Akkumulert premieavvik 31.12.2012	129 215 346
16a	Arbeidsgiveravgift av 16	18 219 364

Årets estimatavvik 2012 §13-3 nr c og d

17	Estimatavvik forpliktelse	-123 381 060
18	Estimatavvik pensjonsmidler	-42 843 442
19	Brutto estimatavvik	-166 224 502

Spesifisert pensjonsforpliktelse §13-1 nr a og e og §13-2 nr c og §13-4 nr d

20	Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2011	-1 655 752 606
1	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-70 294 606
2	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-81 784 845
6	Utbetalte pensjoner	63 974 547
21	Amortisert estimatavvik - forpliktelse 1/1 av linje 17	-123 381 060
22	Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.11 = UB	-1 867 238 570

Spesifiserte pensjonsmidler §13-1 nr a og e og §13-2 nr d og §13-4 nr d

23	Verdi av pensjonsmidler 31.12.2011	1 307 706 633
3	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	72 004 295
5-4	Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	152 586 175
6	Utbetalte pensjoner	-63 974 547
24	Amortisert estimatavvik - midler 1/1 av linje 18	-42 843 442
25	Estimert pensjonsmidler 31.12.2012 = UB	1 425 479 114

26	Netto balanseført pensjonsforpliktelse (<i>før avgift</i>)	-441 759 456
26a	arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse	-62 288 083

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	4,50 %
Forventet lønnsvekst	3,16 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	3,16 %
Forventet avkastning	5,50 %

Premieavvik for årene 2002-2010 skal amortiseres med 1/15 av opprinnelig beløp for hvert år.

Premieavvik for 2011 og senere skal amoriseres med 1/10 av opprinnelig beløp for hvert år.

Estimatavvik skal fra og med 2011 amortiseres i sin helhet hvert år.

Note 10 - Garantiforpliktelser

Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12.2012

Garanti gitt til:	Org.nr.	Garantibeløp	Garantien utløper
IKA Kongsberg - interkommunalt arkiv	971 309 040	6 000	22.12.2014
Elvegata Borettslag	980 018 075	9 818 200	03.01.2028
Hov Gård Borettslag	882 008 622	18 566 160	01.07.2030
Småbarnsforeldrenes BH Hønefoss (Dalsbråten bh)	960 782 909	1 992 450	01.02.2022
Småbarnsforeldrenes BH Ringerike BA (Smeden bh)	966 877 960	2 520 000	01.04.2024
Kirkemoen Barnehage AL	957 127 223	212 000	01.11.2020
Hønefoss Foreldrelagsbarnehage BA (Blåbærskogen bh)	985 446 261	6 023 733	01.02.2034
Hov Foreledrelagsbarnehage	978 620 205	5 109 758	22.06.2029
Tolpinrud barnehage BA	987 215 895	10 653 591	01.03.2038
Sum		54 901 892	
Garantier for ansattes lån:			
Antall garantier		0	
Sum		0	
<i>Herav garanti for adm. sjefen</i>		0	
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak:			
Sum		0	
Totalt garantibeløp alle garantier		54 901 892	

Kommunen har i løpet av regnskapsåret ikke måttet innfri noen garantier.

Note 11 - Fordringer og gjeld til kommunale foretak (KF) og samarbeid etter KL § 27

	31.12.2012	31.12.2011
Fordringer:	-	62 827
Modum kommune		26 118
Hole kommune		12 393
Jevnaker kommune		12 835
Sigdal kommune		7 113
Krødsherad kommune		4 368
Gjeld:	374 621	-
Modum kommune	155 736	
Hole kommune	73 897	
Jevnaker kommune	76 532	
Sigdal kommune	42 412	
Krødsherad kommune	26 044	

Note 12 - Langsiktig gjeld

Gjeldsforpliktelser, type gjeld og fordeling mellom långivere

	Balanskonto	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld per 31.12	2.45-2.49	960 923 145	900 392 292	17,85
<i>Fordelt på følgende kreditorer og lån:</i>				
KLP Kommunekreditt fast rente 4,48 % rente	2453551300	133 011 965	142 512 820	15
KLP Kommunekreditt fast rente 4,98 % rente	2453551301	47 582 100	49 696 860	23
KLP Kommunekreditt fastrente 4,27 % rente	2453551302	48 624 000	50 650 000	24
SUM KLP KOMMUNEKREDITT		229 218 065	242 859 680	18,57
Kommunalbanken flytende rente 3,15 % rente	2453951202	97 708 480	101 198 076	14
Kommunalbanken fast rente 2,76 % rente	2453951200	155 448 280	166 750 000	14
Kommunalbanken flytende rente 3,15 % rente	2453951201	154 058 454	159 400 478	14
Kommunalbanken flytende rente 3,15 % rente	2453951203	44 243 910	46 925 360	17
Kommunalbanken flytende rente 3,15 % rente	2453951204	68 180 280	71 144 640	23
Kommunalbanken flytende rente 2,25 %	2453951205	78 964 480	-	25
SUM KOMMUNALBANKEN		598 603 884	545 418 554	13,40
Husbanken startlån, flytende rente 2,78 %	2453951000	-	4 995 526,7	12
Husbanken startlån, fast rente 3,8 %	2453951001	8 871 005,0	9 329 396,0	15
Husbanken startlån, flytende rente 2,78 %	2453951002	-	3 147 050,8	16
Husbanken startlån, fast rente 4,4 %	2453951003	9 873 253,0	10 272 837,0	17
Husbanken startlån, flytende rente 2,77 %	2453951004	10 169 968,0	10 642 264,0	18
Husbanken startlån, flytende rente 2,78 %	2453951005	14 616 336,0	15 334 691,0	17
Husbanken startlån, flytende rente 2,78 %	2453951006	22 951 478,0	23 744 658,0	23
Husbanken startlån, fast rente 4,2 %	2453951007	24 127 067,0	24 717 708,0	24
Husbanken startlån, flytende rente 2,77 %	2453951008	7 626 237,0	9 929 927,0	24
Husbanken startlån, flytende rente 2,089 %	2453951009	8 615 852,0	-	25
Husbanken startlån, flytende rente 2,089 %	2453951010	26 250 000,0	-	25
SUM HUSBANKEN		133 101 196	112 114 058	21,74

I tillegg har Ringerike kommune et mellomværende vedrørende opparbeidelse av utomhusanlegg med Hønefoss Stadion AS. Mellomværende pr 31.12.2012 er 2.963.172 kroner. Det betales renter på mellomværende (3 mnd Nibor +2,5 % margin).

Avdrag på gjeld

	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Regnskapsåret	Forrige år
Bokført avdrag på investeringsgjeld i driftsregnskapet	42 000 000	42 000 000	41 003 619	42 603 670
Beregnet minste lovlige avdrag			41 176 953	42 603 670
Differanse			(173 334)	-

Beregning av minimumsavdrag iht Kommunelovens § 50 nr 7 utgjør kr 41 176 953 etter forenklet beregningsmetode. I driftsregnskapet for 2012 er det utgiftsført et noe lavere beløp enn lovens krav til minste avdrag.

Note 13 - Oversikt over aksjer og andeler pr 31.12.2012

Balanspost	Org.nr		Antall	Kurs	Bokført verdi
22155010000	938 708 606	Egenkapitalinnskudd KLP			39 841 316,00
221550		LIVSFORSIKRINGER MV.			39 841 316,00
2211521000	976 957 628	Ringerikskraft AS - 880 aksjer	880		140 564 899,00
2211521001	985 731 098	Buskerud kommunerevisjon IKS - grunninnskudd			146 000,00
2211521002	910 568 183	Biblioteksentralen AL - 25 andeler	25		22,00
2211521003	966 494 816	Hadeland og Ringerike avfallsselskap AS - 1.776 aksjer	1 776	1 000,00	1 776 000,00
2211521004	992 568 720	Ringeriksbadet AS - 4.000 aksjer	4 000	1 000,00	4 000 000,00
2211521005	993 822 108	Ringeriksbadet IKS - andel			100 000,00
2211521006	987 066 857	Vestviken 110 IKS - andel			249 775,00
221152		SELVSTENDIGE KOMMUNEFORETAK			146 836 696,00
2212001000	911 750 961	Norske skogindustrier ASA - 1 aksje	1		17 085,00
2212001001		A/S Fin inst Bergensbanen - 790 aksjer	790		-
2212001002	959 079 420	A/L Ringerike kornsilo - 126 andeler	126		26,00
2212001003	948 321 475	Ringbo BBL	70		9 600,00
2212001004	970 102 302	A/L Tyrstrand vannverk inkl hovedledn.			250 000,00
2212001005	970 102 302	A/L Tyrstrand vannverk, stikkledninger			5 100,00
2212001006	984 475 764	Veien Kulturminnepark - 40 aksjer á kr 100.000,-	40	100 000,00	4 000 000,00
2212001007	965 102 671	Menove AS - 280 aksjer á kr 15.000,-	280	15 000,00	4 200 000,00
2212001008	927 580 128	Modum industri AS - 1 aksje (fra 1972)	1	1,00	1,00
2212001009	929 982 894	A/L Ringerike Boligstiftelse			50 000,00
2212001010	965 987 754	Ringkollstua A/S - 2.000 aksjer	2 000		830 340,00
2012001011	994 987 623	Ringerike utvikling AS	120	1 000,00	120 000,00
2212001012	995 082 454	Buskerud kollektivtrafikk - 278 aksjer	278		278 168,00
2212001013	976 590 481	Stiftelsen Kistefos-Museet - grunnkapital			30 000,00
2212001014	990 262 187	Ringerike kultureiendom	5 395	602,41	3 250 000,00
221200		PRIVATE FORETAK MED BEGRENSET ANSVAR			13 040 320,00
2.21		SUM AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDDEL)			199 718 332,00

Det er betalt 3.713.490 kr i egenkapitalinnskudd til KLP i 2012.

Ringerike kommune har en eierandel i IKA Kongsberg - Interkommunalt arkiv for Buskerud, Vestfold og Telemark IKS på 3,25 pst. De enkelte kommunene hefter med hele sin formue for sin aktuelle andel av selskapets samlede forpliktelser.

A/S Fin inst Bergensbanen - 790 aksjer nedskrevet til 0

Note 14 - Finansielle omløpsmidler

	Bokført verdi pr 31.12.2012	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
De norske bykredittforeninger *	14 000	-1 000	21 000
Sum	14 000	-1 000	21 000

*) Avtale inngått mellom Ringerike kommune og De norske bykredittforeninger 15.01.1988. I hht avtalen skal det skje en gradvis nedbetaling med siste forfall 15.11.2020. Nedbetalingen styres av BNbank.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom bokført verdi pr 01.01 og pr 31.12 i regnskapsåret. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt.

Note 15 - Salg av finansielle anleggsmidler

Det er ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2012.

Note 16 - Interkommunalt samarbeid etter Kommunelovens § 27

Legevakten

	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Ringerike kommune (kontorkommunen)		7 343 627
Overføring fra Hole kommune (deltaker)		1 652 000
Overføring fra Krødsherad kommune (deltaker)		589 000
Overføring fra Modum kommune (deltaker)		3 471 000
Overføring fra Jevnaker kommune (deltaker)		1 711 000
Overføring fra Sigdal kommune (deltaker)		953 000
Resultat av overføringer		15 719 627
Overført fra forrige år		
Egenbetalinger etter formålet		951 135
Netto driftsutgifter etter formålet	16 296 140	
Resultat av virksomheten	374 622	
Disponering av resultatet		
Tilbakeført deltaker kommunene		
Overført til neste driftsår	374 622	
Udekket underskudd		

Note 17 - Vesentlige forpliktelser

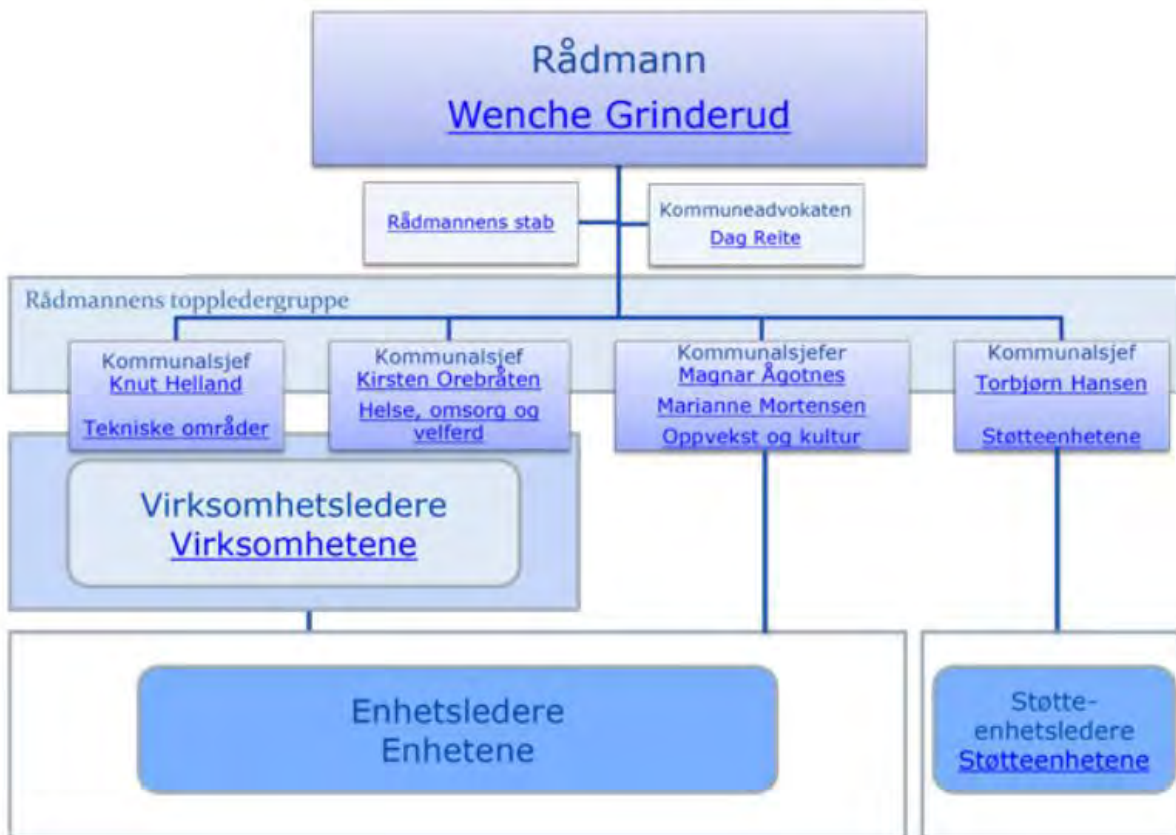
	Årlig drifts- utgift	Avtalen utløper
Leasingavtale transportmidler (99 biler)	3 764 894	Forskjellige over tre/fem år
(driftsutgift viser leasingkostnad (avskr og rente), i tillegg kommer utgifter ved bruk av bilene som f.eks bensin, service o.a)		
Leiekontrakt:		
Storgt 11-13	5 446 820	
Ringerike Boligstiftelse	44 293 598	
Aurora (uten mva)	219 500	
Hjelpemiddellageret	222 760	
Musikkskole	829 420	årlig husleie 709.241,-
Undervisningslokaler	200 000	årlig husleie 200.000,-
Hensmoveien 20 AS	958 184	
Private (uten mva)	1 313 632	
Tronrud Eiendom AS	614 126	
Fast driftsavtale: noen kopimaskiner		

Dette er driftsutgifter kommunen gjennom avtalene er bundet til å betale i fremtiden.

Note 18 – Organisering av kommunens virksomhet

1. Kommunens organisering

Ringerike kommune er organisert i en trenivå-modell med enheter som rapporterer til virksomhetsledere under kommunalsjefer. Ved utgangen av 2012 hadde kommunen følgende organisering:



2. Styringsprinsipper

Rådmannen og kommunalsjefene utgjør kommunens øverste administrative ledelse. Virksomhetene opptrer innenfor de rammer som trekkes opp, enten gjennom årlige budsjettvedtak eller gjennom delegasjon av myndighet fra rådmannen. Støtteenhetene utfører støttefunksjoner overfor toppledelsen og virksomhetene, men har også selvstendige oppgaver overfor publikum.

3. Tjenester løst av andre

- a) Renovasjonstjenestene i kommunen leveres av HRA – Hadeland og Ringerike Avfallsselskap AS.
- b) I kommunen er det 19 private barnehager.
- c) Ringerike kommune har en rekke avtaler med private entreprenører som står for snøbrøyting av veier med kommunalt ansvar.
- d) Kommunen kjøper i enkelte tilfeller institusjonsplasser fra andre aktører innen helse- og omsorgssektoren.
- e) Kommunen kjøper også tjenester fra følgende interkommunale samarbeid:
 - I. Søndre Buskerud 110-sentral (brann og redning)
 - II. IKA Kongsberg (arkiv)
 - III. Buskerud kommunerevisjon

Note 19

Årsverk og likestilling

Kjønnsfordeling	31.12.12	31.12.11	31.12.10
Antall årsverk	1858	1856	1816
Antall ansatte	2526	2495	2345
Antall kvinner	2040	2026	1965
Prosentvis andel kvinner	81 %	81 %	83,8 %
Antall menn	486	469	380
Prosentvis andel menn	19 %	19 %	16,2 %
Antall kvinner i høyere stillinger	8	7	10
%-andel kvinner i høyere stillinger	50 %	44 %	47,6 %
Antall menn i høyere stillinger	8	9	11
%-andel menn i høyere stillinger	50 %	56 %	52 %

Fordeling heltid/deltid

Kjønnsfordeling deltid	31.12.12	31.12.11	31.12.10
Antall ansatte i deltidsstillinger	1210	1497	1547
Antall kvinner i deltidsstillinger	1064	1323	1421
%-andel kvinner i deltidsstillinger	88 %	88,4 %	91,9 %
Antall menn i deltidsstillinger	146	174	126
%-andel menn i deltidsstillinger	12 %	11,6 %	8,1 %

Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

	2012	2011	2010
Rådmannens årslønn	1 025 000	990 000	955 000
Ordførerens godtgjørelse	585 000	585 000	585 000

Revisjonshonorar

	2012	2011	2010
Regnskapsrevisjon	558 000	510 000	728 000
Forvaltningsrevisjon	139 000	529 000	156 000
Annen bistand	597 000	561 000	556 000
Sum	1 294 000	1 600 000	1 440 000

Note 20 - Investeringer i nybygg og nyanlegg

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Investeringer i nybygg og nyanlegg	134 359 479,86	217 709 253,00	83 349 773,14
Finansiert ved:			
Lån	97 500 582,63	174 062 555,00	76 561 972,37
Inntekter fra salg av anleggsmidler	477 283,22	1 351 572,00	874 288,78
Tilskudd til investeringer			-
Mottatt avdrag på utlån og refusjoner	19 374 392,15	9 728 450,00	(9 645 942,15)
Andre inntekter	1 478,31		(1 478,31)
Overført fra driftsregnskapet	5 549 214,69	11 220 000,00	5 670 785,31
Bruk av avsetninger	11 456 528,86	21 346 676,00	9 890 147,14
Avvik investering / finansiering	(0,00)	-	0,00

Investeringsoversikt 2012

Prosjekt	Tekst	Regnskap	Regulert budsjett	Ubenyttet bevilgning*	Merforbruk/ Ikke budsjett
0005	Hallingby skole utbygging	370 303,06	1 894 555,00	1 524 251,94	
0009	Skoler felles oppgradering	58 950,00			58 950,00
0012	Haugsbu bygd oppgradering	18 084,51			18 084,51
0015	Hov oppgradering	264 110,11			264 110,11
0020	Sokna oppgradering	21 325,00			21 325,00
0023	Ullerål oppgradering	1 867 111,09			1 867 111,09
0040	Skoler oppgradering budsjett		1 000 000,00	1 000 000,00	
0062	Ref. anl.leie hønefoss ballklubb	58 400,00			58 400,00
0063	Utvidelse/oppgradering barnehager	1 054 847,43	944 823,00		110 024,43
0091	Prosjekteringsutgifter	401 376,25	250 000,00		151 376,25
0095	Ny gressmatte fotballstadion	72 575,00	560 691,00	488 116,00	
0096	Omkostn v/kjøp/salg tomt/eiend	61 958,25	49 302,00		12 656,25
0116	Tilstandsrapport		240 000,00	240 000,00	
0130	Utsifting pcb-armaturer		113 631,00	113 631,00	
0131	ENØK		1 000 000,00	1 000 000,00	
0133	Omsorgsboliger Slettakerv 12		51 252,00	51 252,00	
0138	Hønefoss barnehage	236 132,19	813 215,00	577 082,81	
0141	kirkebygg	1 563 469,67	1 000 000,00		563 469,67
0144	Oppgradering kommunens hytter	99 226,16	248 382,00	149 155,84	
0146	Heradsbygda idrettsanlegg	217 500,00	1 000 000,00	782 500,00	
0154	Ny slamfortykket Mønsrud		6 946 705,00	6 946 705,00	
0155	Sanering Flattum - Hov	6 988 279,50	11 377 776,00	4 389 496,50	
0156	Ny infiltrasjon Ringmoen		750 000,00	750 000,00	
0157	Fdv programvare et-tt		40 000,00	40 000,00	
0158	Parkering torggata-nygt		325 803,00	325 803,00	
0167	Storløkka nye hovedv led	8 563,00	294 430,00	285 867,00	
0169	Oppstart planl skole		1 373 059,00	1 373 059,00	
0170	Oppgradering kommunale boliger	13 511,00	13 511,00		
0172	Miljøgate Tyrstrand	1 367 533,60	671 986,00		695 547,60
0173	Elvekryssing	605 795,00	605 795,00		
0179	Utsifting avløpsledninger	2 165 927,48	5 243 604,00	3 077 676,52	
0181	Valhallv omlegg avl ledn		20 000,00	20 000,00	
0184	Krokenv vann/overvann ledn	648 819,00	654 873,00	6 054,00	
0186	Hønegt avløp	38 967,04	95 525,00	56 557,96	
0187	Ringerike vannv grunnerv/klausuler	556 832,99	998 498,00	441 665,01	
0188	Ringerike vannv utr høydebass/manan fj	59 698,00	1 629 648,00	1 569 950,00	
0189	Forprosj SD-system	-			
0190	Utbedring akutttiltak kommunikasjon		3 484,00	3 484,00	
0192	Storløkka avløpsledninger	72,00	72,00		
0193	Ramsrud/Kjeldsbergsvingene vann	391 212,00	391 212,00		
0196	Skilt og fartshemmende tiltak		572 244,00	572 244,00	
0197	Teknisk samlokalisering	118 175,00	18 600 000,00	18 481 825,00	
0198	Muslimsk gravfelt		150 000,00	150 000,00	
0199	Fellesprosjekter VA Hønefoss		4 450 000,00	4 450 000,00	
0201	Ask-Muggerud vannledn	1 210 675,30	6 509 717,00	5 299 041,70	
0202	Ask-Muggerud avløpsledn	748 012,20	3 150 000,00	2 401 987,80	
0203	Krokenv etappe 2 v/a ledn	960 436,00	1 040 158,00	79 722,00	
0206	Eikli sør næringsområde	75 831,31			75 831,31
0208	VA Infrastruktur spredt avløp Ring komm	110 000,00			110 000,00
0210	Urnelund Hønefoss kirkegård	1 671 367,48	1 261 915,00		409 452,48
0212	Ballbinge Tyrstrand	2 650,00	2 650,00		
0214	Heis Tyrbo	1 234 863,59	1 117 917,00		116 946,59
0215	Flerbrukshall	1 070 605,15	6 577 567,00	5 506 961,85	
0216	Universell utforming Ullerål skole	4 891 209,91	15 000 000,00	10 108 790,09	
0217	Universell utforming Kirkeskolen	853 042,79	1 500 000,00	646 957,21	
0218	Rallerud sikring av jernbaneovergang	50 711,00	1 300 000,00	1 249 289,00	

0219	Fortau Dronningens gt		500 000,00	500 000,00	
0220	Flerbrukshall støyskjerming		2 250 000,00	2 250 000,00	
0221	Utbedring Tyristrandgt	271 096,88	2 750 000,00	2 478 903,12	
0222	Utskifting heiser		500 000,00	500 000,00	
0223	Gjenoppbygging Hønefoss kirke	68 906,25			68 906,25
0224	Nytt SD-system vann	548 331,65	4 800 000,00	4 251 668,35	
0228	Vannrensing og utv hb Kihle		2 500 000,00	2 500 000,00	
0229	Nytt SD-system avløp	1 097 777,81	7 200 000,00	6 102 222,19	
0231	Ballbinge Nes	-	400 000,00	400 000,00	
0232	Ballbinge Vang	268 666,46	461 800,00	193 133,54	
0233	Øvre Hønengt VA-ledninger	378 500,80	400 000,00	21 499,20	
0234	Hov Alle VA-ledninger	296 333,20	500 000,00	203 666,80	
0235	Randsonetiltak avløp	270 000,00	400 000,00	130 000,00	
0236	Midlertidig barnehage Heggen skole	3 370 466,20			3 370 466,20
0237	Hønefoss sykehjem gavem, inv/utstyr	425 973,00			425 973,00
0309	Salg av grunn	402 870,00	351 572,00		51 298,00
0313	Salg av bygninger/anlegg	16 875,00			16 875,00
0317	Elveforbygning storelva	196 919,02	39 469,00		157 450,02
0321	Hovedplan vann		1 511 245,00	1 511 245,00	
0338	Aksjon Steinsfjorden KUR	14 261,40	109 418,00	95 156,60	
0364	Hovedplan avløp		1 270 678,00	1 270 678,00	
0374	Hovedplan avløp utredning	28 747,50			28 747,50
0375	Vannverk Nes i Ådal	25 000,00	4 877 603,00	4 852 603,00	
0376	Utskifting vannledninger	1 978 159,61	3 805 809,00	1 827 649,39	
0399	Basseng Sokna basseng nr 2	4 410,00	34 835,00	30 425,00	
0400	Ramsrud/Kjeldsbergsv avløp	391 212,00	391 212,00		
0403	Kommunale veier - oppgradering	953 145,89	1 075 377,00	122 231,11	
0404	Gatelys - oppgradering	619 655,00	747 333,00	127 678,00	
0405	Kragstadmarka	727 052,13	2 676 802,00	1 949 749,87	
0406	Veiløsninger sentrum		448 785,00	448 785,00	
0432	Byfornyelse/infrastruktur		100 000,00	100 000,00	
0436	Fotballbane Haug	2 262 234,71	2 200 000,00		62 234,71
0438	Oppgrad Pottemakerbakken	3 551 168,08	4 320 685,00	769 516,92	
0457	Friidrettsbane Hfs opprustning	76 700,90	2 300 984,00	2 224 283,10	
0468	Storgt-Blomsgt-Norderhov gt	293 052,25			293 052,25
0475	Grunnv brønn Dødisgrøpa		74 814,00	74 814,00	
0482	Renseanlegg Monserud	880 440,01	1 473 475,00	593 034,99	
0483	Kollektivtrafikkplan - andel		331 331,00	331 331,00	
0495	Hønengt vann	14 607,01	76 779,00	62 171,99	
0501	Maskinpark	1 050 599,84	1 053 250,00	2 650,16	
0521	Kjøpe ut 3 leasingbiler	420 000,00			420 000,00
0601	Startlån utlån 910/520-art	33 509 027,86	35 000 000,00	1 490 972,14	
0602	Startlån avdrag 920/510-art	19 403 349,95	4 920 000,00		14 483 349,95
0620	Næringsfond til investering	658 476,69	470 000,00		188 476,69
0630	Bålerudmarka Block Watne justeringsrett	5 506 200,00			5 506 200,00
0681	Aksjer kjøp/salg	3 250 000,00	3 250 000,00		
0690	Egenkapitalinnskudd KLP	3 713 490,00	3 713 490,00		
0700	Datautstyr		8 398 242,00	8 398 242,00	
0715	Beredskap, verktøy/materiell		278 750,00	278 750,00	
0716	Utskifting røykdykkerutstyr	120 000,00	120 000,00		
0717	Digital Plandialog	172 340,00	170 000,00		2 340,00
0719	Persienner Hvelven omsorgssenter	135 487,50	300 000,00	164 512,50	
0720	Helseområdene påkostning og utstyr	1 442 180,96	1 383 225,00		58 955,96
0721	Pakkemaskin Ringerikskjøkken	0,33	400 000,00	399 999,67	
0722	Frikjøp parkeringsplasser	29 022,98	25 000,00		4 022,98
0723	Fond tilfluktsrom	4 182,38	5 000,00	817,62	
0730	Bredbånd utstyr	3 495 803,87			3 495 803,87
0738	It-sikkerhet	346 457,77			346 457,77
0739	Servere	2 765 612,09			2 765 612,09
0740	Effektivisering	745 474,67			745 474,67
0742	Systemintegrasjon	73 125,00			73 125,00
0744	Gerica	364 680,03			364 680,03
0745	ESA	257 774,38			257 774,38
0750	Java portal	286 046,88			286 046,88
0751	Pc til elever i ungd skolen	2 744 147,57	2 700 000,00		44 147,57
0753	Telefoni oppgradering	413 852,88			413 852,88
0754	Kommunikasj v/flytting	212 500,00			212 500,00
0756	IKT politikere	409 485,00	350 000,00		59 485,00
0793	Anskaffelse innkjøpsløsning	180 750,00	1 000 000,00	819 250,00	
0796	Utstyr renhold og vaktmestere	338 771,15	334 484,00		4 287,15
0798	Parkeringsaut ombygging	79 726,00	373 806,00	294 080,00	
0799	Teknisk programvare	590 175,00	750 000,00	159 825,00	
	Ørediff/feilføringer	17,26			
SUM INVESTERINGER		134 359 479,86	217 709 253,00	122 090 671,49	38 740 881,09

*) Ubenyttet bevilgning i regnskapsåret blir i hht forskriftene ikke ovf til nytt år. Ubenyttet bevilgning må evt bevilges/politisk vedtas på nytt.

Note 21 - Anleggsmidler

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Eiendeler	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende
Avskr plan	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivingsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8.

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Sum
Bokført verdi 01.01.2012	28 887 186,07	31 566 867,45	164 239 134,82	437 758 187,00	219 524 830,55	881 976 205,89
Tilgang (aktivering) i regnskapsåret	13 470 118,64	4 585 249,56	17 680 458,80	29 194 736,72	2 994 406,07	67 924 969,79
Oppskrivninger	-	-	-	-	-	-
Avgang (salg) i regnskapsåret	-	-	-	-	-	-
Avskrivninger i regnskapsåret	(10 045 448,69)	(6 237 795,27)	(10 800 630,78)	(16 157 603,59)	(6 885 581,97)	(50 127 060,30)
Nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.2012	32 311 856,02	29 914 321,73	171 118 962,84	450 795 320,13	215 633 654,65	899 774 115,38

Note 22 - Selvkost 2012

	Vann	Avløp	Septikk	Feiing
A) Direkte driftsutgifter	13 203 900	19 404 282	2 715 672	4 922 581
B) Henførbare indirekte driftsutgifter	779 987	921 210	75 893	598 825
D) Kalkulatoriske rentekostnader	2 739 483	3 802 119	57 583	67 405
C) Kalkulatoriske avskrivninger	4 139 596	7 401 979	391 524	65 000
E) Andre inntekter	346 238	576 704	663 556	196 032
F) Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	20 516 728	30 952 886	2 577 116	5 457 779
G) Gebyrinntekter	20 481 582	32 567 859	2 373 327	5 841 136
H) Årets finansielle resultat (G-F)	-35 146	1 614 973	-203 789	383 357
I) Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd		1 614 973	0	383 357
J) Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	35 146		203 789	
K) Kontrollsum (subsidiert) (H+I+J)	0	0	0	0
L) Saldo selvkostfond per 1.1	1 901 344	642 148	292 719	-1 811 286
M) Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd	46 532	35 808	4 714	-40 006
N) Saldo selvkostfond per 31.12 (L+M+H-J)	1 912 730	2 292 929	93 644	-1 467 935
O) Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	100	105	92	107
P) Årets selvkostgrad i % (G/(F+H-J))*100	100	100	100	100

Ringerike kommune hadde fra 2005 opparbeidet seg et negativt selvkostfond for avløp. Pr 01.01.08 skyldte abonnentene ca 5,1 mill. Jfr brev fra KRD av 06.05.2008 er det ikke anledning til å ha negativt selvkostfond. Selvkostberegning for 2008 viste at ytterligere 3,4 mill skulle vært brukt av selvkostfond avløp, noe som ville medført at fondet pr 31.12.08 ville hatt en negativ saldo på ca 8,5 mill. I realiteten har kommunen subsidiert innbyggerne med 8,5 mill i årene 2005 til 2008. Beregning for 2009, 2010, 2011 og 2012 viser avsetning til avløpsfond slik at fondet nå er positivt med ca 2,3 mill kr.

Siden det i henhold til KRD sitt brev ikke er tillatt med negativt selvkostfond er det ikke brukt av selvkost feiing da dette fondet har en regnskapsmessig saldo på kr 0,-. Beregning viser at det skulle vært brukt ca 0,1 mill av selvkostfond feiing i 2010 og ca 0,9 mill kr i 2011. I 2012 er det et overskudd på nærmere 0,4 mill kr. Akkumulert saldo på fondet pr 31.12.12 er negativt med 1,5 mill kr. I realiteten har kommunen subsidiert innbyggerne med 1,5 mill i perioden 2009 - 2012. Fra 2012 har KS vedtatt at feiing og tilsyn skal faktureres 3 ganger årlig på lik linje med vann og avløp. Dette sikrer at man får en mer stabil og forutsigbar inntekt og at innbyggerne i løpet av en fireårsperiode får de tjenestene de betaler for.