



Modum kommune

**MODUM KOMMUNE**  
**ÅRSREGNSKAP MED NOTER**  
**2017**

Vi strekker oss lenger!



# INNHOOLD

	Side
Innledning	
Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap	4
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap fordelt på enhet	4
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap	5
Regnskapsskjema 2 B Investeringsregnskap fordelt på prosjekt	6 - 9
Hovedoversikter	
Balanseregnskap	10
Økonomisk oversikt driftsregnskapet	11
Økonomisk oversikt Investeringsregnskapet	12
NOTER	
Note 1	13
Note 2	14 - 15
Note 3	16
Note 4	17
Note 5	18
Note 6	19 - 20
Note 7	21
Note 8	22 - 23
Note 9	24
Note 10	25
Note 11	25
Note 12	26
Note 13	27
Note 14	28
Note 15	28
Note 16	29
Note 17	30
Note 17	31
Note 18	31
Note 19	32
Note 20	33
Note 21	34
Note 22	35

## **INNLEDNING**

Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS ) har utarbeidet en standard for " noter og årsberetning ". Standarden er revidert, og ny foreløpig standard gjelder fra 2014. I tillegg til standarden, er det bestemmelser i kommuneloven og i Regnskapsforskriften, som gir regler for årsoppgjøret.

Noteoppstillingen er gjort etter standarden, med tillegg av noter for å gi bedre informasjon.

Driftsregnskapet er gjort opp med et positivt netto driftsresultat på 21.719 mill. kroner.

Avsetning til disposisjonsfond er bokført i henhold til budsjett med 34.548 mill. kroner.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

## Regnskapsskjema 1A og 1B - drift

### Regnskapsskjema 1 A

( Alle beløp i 1000 kr. )

	note	Regnskap 2017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue		336 906	328 158	327 075	327 870
Ordinært rammetilskudd		372 789	373 448	376 044	362 709
Skatt på eiendom		18 634	18 600	18 600	23 994
Andre direkte eller indirekte skatter		13 857	13 300	13 300	14 104
Andre generelle statstilskudd		55 079	52 450	49 450	39 027
<b>Sum frie disponible inntekter</b>		<b>797 264</b>	<b>785 956</b>	<b>784 469</b>	<b>767 705</b>
Renteinntekter og utbytte		25 440	26 300	26 300	28 316
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.		20 614	26 200	26 200	20 433
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån	Note nr. 14	40 568	42 009	43 300	36 687
<b>Netto finansinnt./utg.</b>		<b>-35 743</b>	<b>-41 909</b>	<b>-43 200</b>	<b>-28 804</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk		-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	Note nr. 6	34 548	34 548	11 744	19 794
Til bundne avsetninger	Note nr. 6	7 806	7 194	900	6 157
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		22 925	22 925	-	3 693
Bruk av ubundne avsetninger	Note nr. 6	3 473	3 472	-	179
Bruk av bundne avsetninger	Note nr. 6	4 703	3 673	2 565	4 357
<b>Netto avsetninger</b>		<b>-11 253</b>	<b>-11 672</b>	<b>-10 079</b>	<b>-17 723</b>
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
<b>Til fordeling drift</b>		<b>750 269</b>	<b>732 375</b>	<b>731 190</b>	<b>721 178</b>
<b>sum fordelt til drift ( skjema 1B )</b>		<b>739 802</b>	<b>732 375</b>	<b>731 190</b>	<b>698 253</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>		<b>10 466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 925</b>

### Regnskapsskjema 1 B

		Regnskap 2017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
Fellesposter		-805	-313	27 634	-2 079
Sentraladministrasjonen	Note nr. 12	48 201	48 218	43 403	46 611
Undervisning	Note nr. 12	280 671	280 587	273 331	263 342
Helse og Sosial	Note nr. 12	367 469	356 937	345 255	347 386
Kultur	Note nr. 12	25 144	25 107	23 708	24 163
Teknisk	Note nr. 12	19 121	21 838	17 859	18 830
<b>Fordelt til drift</b>		<b>739 802</b>	<b>732 375</b>	<b>731 190</b>	<b>698 253</b>

## Regnskapsskjema 2A - investering

( Alle beløp i 1000 kr. )	Noter	Regnskap 2017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	Note nr. 10	239 331	264 609	265 200	201 673
Utlån og forskutteringer		24 987	30 000	20 000	12 262
Kjøp av aksjer og andeler	Note nr. 5	2 938	3 000	3 000	2 720
Avdrag på lån	Note nr. 14	21 242	22 987	10 000	17 637
Dekning av tidligere års udekket Avsetninger		-	-	-	-
		12 001	-	-	19 045
<b>Årets finansierungsbehov</b>		<b>300 499</b>	<b>320 596</b>	<b>298 200</b>	<b>253 338</b>
<b>Finansiert slik:</b>		-	-	-	-
Bruk av lånemidler		175 648	191 856	206 900	132 690
Inntekter fra salg av anleggsmidler		24 847	25 340	25 000	25 866
Tilskudd til investeringer		-	-	-	11 556
Kompensasjon for merverdiavgift		43 130	48 868	49 200	36 622
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	Note nr. 14	20 246	13 107	10 000	19 845
Andre inntekter		-	-	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>		<b>263 871</b>	<b>279 171</b>	<b>291 100</b>	<b>226 580</b>
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert Bruk av avsetninger		-	-	-	-
		36 628	41 425	7 100	26 758
<b>Sum finansiering</b>		<b>300 499</b>	<b>320 596</b>	<b>298 200</b>	<b>253 338</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Regnskapsskjema 2B , Investeringsregnskap fordelt på prosjekter.**  
Alle beløp i kr. 1000.

Prosjekt		Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap
		2 017	Budsjett	Budsjett	2 016
	<b>ALLE</b>	<b>239 331</b>	<b>264 609</b>	<b>265 200</b>	<b>201 673</b>
000000	Generert konto.	1	0	0	0
010010	Oppbygging servicetorget	0	0	0	221
010020	Citrix	666	0	0	896
010030	Dataprotektor	0	0	0	23
010040	Telefonstøttesystem	0	0	0	350
010050	Nettverk	346	0	0	444
010060	Ombygging 5. etg., rådhuset	14	0	0	0
010140	Salg av eiendom	121	0	0	76
010220	Masseuttak Nedmarken industriområde	0	0	0	5 095
010240	Kjøp av eiendom	0	0	0	31
010280	E-sak	23	0	0	236
010290	IKT	43	2 500	2 500	0
010300	Tak Åmot kirke	0	0	0	123
010350	Solskjerming rådhuset	18	100	0	25
010390	Visma øk/pers system	0	0	0	186
010400	Heggen kirke	2 000	2 000	2 000	3 000
010440	Rehabilitering kirker	500	500	500	500
010460	Rådhus - ombygging servicetorg	194	75	0	189
010470	Rådhuset - nye automatiske dører/tak inng. parti	35	38	0	459
010480	Exchange2013 server	0	0	0	206
010496	Rådhuset 2016 innredning	17	19	0	116
010497	Vektergården Forebygg brann	136	869	0	255
010500	Infrastruktur Vikermysra	987	0	0	5
010515	Hyperkonvergent server 2017	1 950	0	0	0
010520	Office365 2017	22	0	0	0
020220	STALSBERG- BRANNDØR/RØYKVENTILASJON	0	125	0	808
020350	Brunes bhg - grovgarderobe 2014	0	0	0	29
020420	Brunes - grovgarderobe sak 22/13	0	0	0	1 895
020440	Mæhlumenga - snøfangere og takstein	0	0	0	32
020450	Stalsberg ny barnehage forprosjekt	198	0	0	2 026
020470	Buskerud skole - rehabilitering aktivitetsrom	0	0	0	11
020501	SMU solskjerming	111	113	0	9
020502	SMu takoverbygg	587	594	0	7
020503	NMU damegard.	298	321	0	2
020504	NMU sløydsal	0	0	0	166
020505	Sysle skole Tekn el anlegg	0	0	0	58
020506	Sysle skole gjerde SFO	0	0	0	82
020507	Sysle skole park. plass	0	250	0	1
020508	Vikersund skole tekn.anelgg	0	0	0	66
020509	Vikersund Skole inventar	0	0	0	100
020511	Buskerud Skole brannsikring	0	0	0	116
020512	Skolegårder - leikeapp.	0	0	0	105
020513	Internett barnehager	128	695	0	17
020514	Barnehager leikeapp.	0	0	0	116
020515	Kroka Kjøkken / gard.	443	463	0	35
020517	Barneh. ekstraord tiltak	346	323	0	152
020518	Ekstern Gjennmgang av Skolebyggene i Modum	0	125	0	0
020519	IKT grunnskolen	3 782	3 650	1 900	0

Prosjekt		Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap
		2 017	Budsjett	Budsjett	2 016
020520	Skredsvikmoen barnehage	19 626	35 000	0	0
020530	Ballbinge Enger Skole	229	244	0	0
030120	Åmot helsesenter	59	1 470	0	0
030220	Prosjktering sykehjem	0	0	0	72
030340	Biler til helse- og sosial	0	0	0	691
030530	Geithusberga aktivitetssenter og treningsboliger	1 898	2 250	0	25 175
030550	Frydenberg - oppgradering av stil ned til fjorden	20	38	0	139
030590	Frydenberg - utbedring varmeanlegg	0	3 125	0	0
030600	Bygging nytt sykehjem	143 352	135 250	133 500	97 558
030601	GBD og VBD Sykesignal	0	300	0	0
030602	Helsebygg kjøleanlegg	197	200	0	0
030604	Helsebygg Nødstrøm	0	300	0	0
030605	Hjemmtj. nord carport	0	0	0	122
030610	Velferdsteknologi	131	1 600	1 600	4
050020	Inventar og utstyr kulturhus	0	0	0	92
050080	Bygg kulturskole	0	0	0	3
050090	Modumhallen - lager / drenering	0	0	0	572
050100	Furumo - trappeheis	0	0	0	228
050101	Idrettsbygg 2016	91	375	0	0
050110	Modumhallen - takutskifting - planlegging/straktiltak	0	0	0	20
050130	Arenautvikling 2017 Modum	55	0	0	0
060010	Mælumenga tomtefelt	9 239	12 000	0	8 164
060030	Bevaringsplan	0	200	0	0
060040	Kroka 2	0	0	0	1
060130	Felles maskinpark	3 989	2 500	0	1
060170	Div. veianlegg	0	0	0	312
060210	Nedmarken industriområde	1 116	0	0	914
060220	Skilting kultur/friluftsomr.	103	100	0	5
060360	Urnefelt/navnet minnelund på Nykirke	7	160	0	52
060580	Kontingent gyd samarbeidet	0	150	0	108
060650	Skilting av stier	60	360	0	20
060710	Plan for sammenhengende skiløype på	74	100	0	68
060870	Fortau geithusveien, 2. etappe	0	0	0	5
060880	Fortau geithusveien, 2. etappe, spr	9	0	0	47
061030	Strandgata stedsutvikling	0	0	0	1
061060	Strandgata i Åmot	0	0	0	1
061140	Pumpestasjon Monshus	0	0	0	296
061150	Overvåking overløp i pumpestasjoner	516	550	0	433
061260	Enøk-tiltak	409	490	0	44
061270	Adresseplan Modum kommune	1	0	0	2
061300	Digitalisering av kirkegård	39	260	0	8
061340	Utskifting varmpumpe Bårud renseanlegg	91	100	0	34
061380	Sentrumsutvikling Vikersund Nord	13 464	19 350	26 100	3 474
061470	Barnehagebygg	0	0	53 800	0
061480	Anleggslista	0	0	11 000	0
061490	Rehab formålsbygg / enøk	0	0	10 300	0
061500	Gangveier	0	0	4 000	69
061510	Tomtefelt	0	0	12 000	0

Prosjekt		Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap
		2 017	Budsjett	Budsjett	2 016
061690	Badeveien planlegging gangvei	296	0	0	60
061700	Fv. 280 Krøderveien planlegging gangvei	0	0	0	42
061730	To nye PLS til overvåking av nye ventiler - vann	0	0	0	26
061740	Nye frekvensstyrte pumper vann	0	0	0	106
061750	Utskifting av vannledning Krødern Elektro - Mæhlumveien	1 908	1 300	0	65
061770	Nye takbelegg Sysle RA	108	100	0	0
061780	Bårud RA	99	100	0	0
061801	Formålsbygg 2016 enøk	585	585	0	12
061802	Formålsbygg 2016 HMS / straks	146	220	0	530
061803	Formålsbygg 2016 off krav	50	0	0	0
061830	Bygging av gangvei Badeveien	6	0	0	0
061900	Bru over Drammenselva	1 940	1 146	0	906
061920	Nybygg Arbeidsinstituttet	286	0	0	17 782
061940	HMS - tiltak	0	0	0	483
061941	Turkart	147	245	0	151
061942	Skiløype Hvaldammen - Breili	151	285	0	0
061943	Detaljplanl. Vikersund Nord	0	0	0	228
061944	Utredn.reservevannsforsyning	26	100	0	30
061945	Vannledn. Viervn - Ollevn.	704	700	0	768
061946	Avløpsledning Viervn - Ollevn.	632	750	0	809
061948	Bru Bokfinkveien	55	0	0	7 109
061949	Sikring bekkeinntak	0	366	0	53
061952	Gangvei Gml. Haugsvei - Kjøreplass Bru	0	0	0	2 939
061953	Fortau Bokfinkveien	0	0	0	1 932
061954	Gatelys Eikerveien	433	300	0	13
061955	Arbeidssenter riving	0	0	0	1 067
061956	Døvikfoss gangane langs jernbane bru.	13	100	0	0
061961	Reparasjon kulvert i Sandkrysset	2 829	2 916	0	2 053
061962	Varebil Park	0	0	0	397
061963	Gressklippere	0	0	0	348
061964	Avløpsstasjon Sponevika	672	750	0	0
061965	Melumenga nedre	3 666	0	0	460
061966	Varebil for feier	0	0	0	243
061967	Brøyteplog	0	0	0	206
061968	Utbedring av komm. veier / tømmerveier	0	200	0	588
061969	Innløpsrister og sandvasker Bårud RA	87	0	0	677
061970	Forsterkn. og dekkfornyelse komm. veier	0	0	0	2 450
061971	Vannledning Bokfinkveien	15	0	0	290
061973	Oppgrad Ledningsanlegg Modum	1 500	1 500	0	0
061974	Vei Modumheimen	1 040	1 300	0	0
061975	Ledningsanlegg Modumheimen	1 100	1 100	0	0
061976	Utbedring div gangveier	0	200	0	0
061978	Alle Åmot	0	0	0	8
061979	Skrape i sedimentinntak , Sysle	0	0	0	190
061982	Badeveien, ny avkjøring til Rv 35	0	960	6 000	1 047
061983	Vikerjordet Rehab. Vann	0	0	0	281
061984	Vikerjordet rehab. avløp	0	0	0	323
061985	Geovekst FKB	338	430	0	0



Prosjekt		Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap
		2 017	Budsjett	Budsjett	2 016
061986	Samarbeidsprosjekt laserscanning	0	100	0	0
061987	Historiske ortofoto, fylkesprosjekt	22	125	0	0
061988	Skolebehovsplan - tilstandsanalyse formålsbygg	861	800	0	0
061989	Stalsberg skole - branntiltak	676	500	0	0
061990	Stalsberg Skole garderober	31	0	0	0
061991	Nordbråten - renovering	177	589	0	0
061992	Barnehagens uteområde	49	125	0	0
061993	VBD - vedlikehold	0	200	0	0
061994	Frydenberg takoverbygg	0	120	0	0
061995	Frydenberg El / belysning	94	150	0	0
061996	Frydenberg maling	0	130	0	0
061997	Modumheimen Gammelt bygg C	6	600	0	0
061998	Modumhallen Innevendig utbedring	2 043	2 070	0	0
061999	Furumo utbedr. basseng	27	400	0	0
062000	Furumo/ hallen - tilstandsrapport	192	130	0	0
062001	Rådhuskvartalet utenomhus	144	140	0	0
062002	Rådhuset Garasje / lager	0	690	0	0
062003	Rådhus/kulturhus Tilstandsanalyse	105	150	0	0
062004	Vektergården Utbedring	2	250	0	0
062005	Vektergården takomlegging	12	760	0	0
062006	Heggen Gravkapell tak/ vinduer	294	300	0	0
062007	Energisparing Formålsbygg	0	465	0	0
062008	Formålsbygg strakstiltak	0	130	0	0
062009	Treningsanlegg Røykdykking	93	125	0	0
062010	Styring vannproduksjon Bjørntangen	74	200	0	0
062011	Vannledning Heggenåsen	272	300	0	0
062012	Utbedring vannkummer 2017	54	250	0	0
062013	Pumpestasjon Furumo	148	150	0	0
062014	Sonevannmålere	0	153	0	0
062015	Avløpspumper 2017	103	300	0	0
062016	Polymermaskin	192	200	0	0
062017	Avløpsledning Sponevika	729	900	0	0
062018	Forsterk. dekkfornyelse veier	750	1 000	0	0
062019	Prosjektering Øvre Gata	0	250	0	0
062020	Prosjektering Flataveien	0	250	0	0
062021	Fornyelse Ringeriksv. / jareneioen veilys	18	300	0	0
062022	Nytt fortau Sandkryssset - Sandgata	394	900	0	0
062024	Plan / gj. før trær på graver	180	262	0	0
062025	Kartl og Verdsetting av friluftsområder	22	100	0	0
062026	Liten lastebil , Park	359	500	0	0
062027	Varebil Avløpsrensing	339	470	0	0
062028	Varebil Vedlikeholdsavd.	215	200	0	0
062029	Mulag Nytt Klippehode	479	530	0	0
062030	Varebil Feievesenet	184	200	0	0
062031	Støtte til g/s Snarum	387	387	0	0
062032	Gangvei badeveien	1 316	875	0	0
062033	Kloakkledning Vikersund Nord-Øya kloakkpumpest, brannvann Vikersund ser	1 441	2 000	0	0
062037	Danskestredet vannledning	273	0	0	0

## Økonomiske oversikter

### Oversikt - balanse

( Alle tall i 1000 kr. )

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>2 851 254</b>	<b>2 569 388</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 283 729	1 101 066
Utstyr, maskiner og transportmidler	37 946	32 058
Utlån	257 892	247 444
Konserninterne langsiktige fordringer	48 284	51 729
Aksjer og andeler	110 601	107 677
Pensjonsmidler	1 112 802	1 029 413
<b>Omløpsmidler</b>	<b>437 381</b>	<b>392 000</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	101 302	108 037
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	0
Premieavvik	70 118	73 628
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	265 961	210 334
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>3 288 635</b>	<b>2 961 387</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>785 034</b>	<b>682 439</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	52 493	40 561
Bundne driftsfond	25 506	22 403
Ubundne investeringsfond	5 743	10 046
Bundne investeringsfond	12 044	13 225
Regnskapsmessig mindreforbruk ( drift )	10 466	22 925
Regnskapsmessig merforbruk ( drift )	0	0
Udisponert i investeringsregnskap	0	0
Udekket i investeringsregnskap	0	0
Kapitalkonto	686 531	581 028
Endring i regnskapsprinsipp AK (drift)	-7 750	-7 750
Endring i regnskapsprinsipp AK (invest)	0	0
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>2 330 638</b>	<b>2 119 860</b>
Herav:		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelser	1 358 990	1 296 466
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	971 648	823 395
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>172 963</b>	<b>159 089</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	168 834	154 959
Derivater	0	0
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	0
Premieavvik	4 129	4 129
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 288 635</b>	<b>2 961 387</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Memoriakonto</b>	<b>165 907</b>	<b>131 492</b>
Herav:		
Ubrukte lånemidler	165 907	131 492
Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto til memoriakontiene	-165 907	-131 492

Vikersund 15.2.2018

.....  
Fagleder Regnskap

.....  
Rådmann

**Økonomisk oversikt - drift**

( Alle beløp i 1000 kr. )

note	Regnskap 2 017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2 016
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	37 217	37 573	39 910	38 708
Andre salgs- og leieinntekter	67 562	64 373	62 715	64 127
Overføringer med krav til motytelse	138 379	122 535	101 450	139 564
Rammetilskudd	372 789	373 448	376 044	362 709
Andre statlige overføringer	55 079	52 450	49 450	39 027
Andre overføringer	1 968	1 784	10	3 894
Skatt på inntekt og formue	336 906	328 158	327 075	327 870
Eiendomsskatt	18 634	18 600	18 600	23 994
Andre direkte og indirekte skatter	13 857	13 300	13 300	14 104
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1 042 390</b>	<b>1 012 221</b>	<b>988 554</b>	<b>1 013 997</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	556 021	545 370	518 400	531 731
Sosiale utgifter	153 347	152 128	128 088	147 801
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	152 887	142 828	138 469	144 568
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	117 989	118 400	119 449	112 326
Overføringer	56 258	50 554	81 829	57 679
Avskrivninger	39 913	39 913	39 913	33 781
Fordelte utgifter	-47 240	-45 643	-45 963	-46 557
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 029 175</b>	<b>1 003 550</b>	<b>980 185</b>	<b>981 329</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>13 215</b>	<b>8 671</b>	<b>8 369</b>	<b>32 669</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	26 992	27 852	27 852	28 316
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	3 678	3 645	3 645	3 622
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>30 670</b>	<b>31 497</b>	<b>31 497</b>	<b>31 937</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	20 614	26 200	26 200	20 433
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	40 568	42 009	43 300	36 687
Utlån	896	200	200	620
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>62 078</b>	<b>68 409</b>	<b>69 700</b>	<b>57 740</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-31 409</b>	<b>-36 912</b>	<b>-38 203</b>	<b>-25 803</b>
Motpost avskrivninger	39 913	39 913	39 913	33 781
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>21 719</b>	<b>11 672</b>	<b>10 079</b>	<b>40 647</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	22 925	22 925	-	3 693
Bruk av disposisjonsfond	3 473	3 472	-	179
Bruk av bundne fond	4 703	3 673	2 565	4 357
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>31 101</b>	<b>30 070</b>	<b>2 565</b>	<b>8 228</b>
Overført til investeringsregnskapet				
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk				
Avsatt til disposisjonsfond	34 548	34 548	11 744	19 794
Avsatt til bundne fond	7 806	7 194	900	6 157
<b>Sum avsetninger</b>	<b>42 354</b>	<b>41 742</b>	<b>12 644</b>	<b>25 951</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>10 466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 925</b>

Økonomisk oversikt - investering

Inntekter	Noter	Regnskap 2 017	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2 016
<b>INNTEKTER</b>					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		24 847	25 340	25 000	25 863
Andre salgsinntekter		-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse		3 694	3 107	-	1 904
Kompensasjon for merverdiavgift		43 130	48 868	49 200	36 622
Statlige overføringer		-	-	-	11 556
Andre overføringer		-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte		-	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>		<b>71 671</b>	<b>77 315</b>	<b>74 200</b>	<b>75 945</b>
<b>UTGIFTER</b>					
Lønnsutgifter		-	-	-	-
Sosiale utgifter		-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		197 321	212 854	213 500	157 366
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		-17	-	-	4 063
Overføringer		45 666	51 755	51 700	40 245
Renteutgifter og omkostninger		-	-	-	-
Fordelte utgifter		-3 640	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>		<b>239 331</b>	<b>264 609</b>	<b>265 200</b>	<b>201 673</b>
<b>FINANSTRANSAKSJONER</b>					
Avdrag på lån	Note nr. 14	21 242	22 987	10 000	17 637
Utlån		24 987	30 000	20 000	12 262
Kjøp av aksjer og andeler		2 938	3 000	3 000	2 720
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	Note nr. 6	-	-	-	5 820
Avsatt til bundne investeringsfond	Note nr. 6	12 001	-	-	13 225
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>		<b>61 169</b>	<b>55 987</b>	<b>33 000</b>	<b>51 665</b>
<b>Finansieringsbehov</b>		<b>228 828</b>	<b>243 281</b>	<b>224 000</b>	<b>177 393</b>
<b>DEKKET SLIK :</b>					
Bruk av lån		175 648	191 856	206 900	132 690
Salg av aksjer og andeler		-	-	-	3
Mottatte avdrag på utlån		16 552	10 000	10 000	17 942
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	Note nr. 6	19 144	23 670	7 100	14 915
Bruk av bundne driftsfond	Note nr. 6	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	Note nr. 6	4 302	4 558	-	2 791
Bruk av bundne investeringsfond	Note nr. 6	13 182	13 197	-	9 051
<b>SUM FINANSIERING</b>		<b>228 828</b>	<b>243 281</b>	<b>224 000</b>	<b>177 393</b>
<b>UDEKKET / UDISPONERT RESULTAT</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 1.

### Endring i arbeidskapital

( Alle beløp i 1000 kr. )

<b>Balanseregnskapet :</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Endring</b>
2.1 Omløpsmidler	437 381	392 000	
2.3 Kortsiktig gjeld	172 963	159 089	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>264 418</b>	<b>232 911</b>	<b>31 507</b>

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	1 042 390	
Inntekter investeringsregnskap	71 671	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	222 870	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>1 336 931</b>	<b>1 336 931</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	989 262	
Utgifter investeringsregnskap	239 331	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	111 246	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>1 339 839</b>	<b>1 339 839</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>-2 908</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		34 415
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>31 507</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>31 507</b>

## Note 2

### Pensjoner

#### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

#### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

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

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2017 betyr dette at årets regnskapsførte pensjonsutgift er kr. 6.025 mill. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier fratrukket administrasjonskostnader

<b>Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

#### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	60 047	59 184
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	51 497	49 244
Brutto pensjonskostnad	111 544	108 428
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	46 925	44 222
Netto Pensjonskostnad	64 619	64 206
sum amortisert premieavvik	10 706	9 619
Administrasjonskostnader	4 112	4 030
<b>Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>79 437</b>	<b>77 855</b>

<b>Premieavvik</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Innbetalt premie / tilskudd ( inkl adm )	76 360	76 030
Administrasjonskostnad	-4 112	-4 030
Netto pensjonskostnad	-64 619	-64 206
<b>Premieavvik</b>	<b>7 629</b>	<b>7 794</b>

<b>Akkumulert og amortisert premieavvik</b>	
Akkumulert premieavvik 31.12.2016	60 910
+ Årets premieavvik	7 629
- sum amortisert premieavvik	-10 706
= Akkumulert premieavvik 31.12.2017	57 833
AGA av ( balanseført ) netto forpliktelse	8 154

<b>Balanseført pensjonsforpliktelse</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	1 328 567	1 271 857
- pensjonsmidler	1 112 802	1 032 630
= Netto Forpliktelse ( før arb.g avg. )	215 765	239 227
AGA av ( balanseført ) netto forpliktelse	30 423	33 731

<b>Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat</b>	<b>2017</b>
Brutto pensjonsforpliktelse 1.1.	-1 263 464
Estimatavvik forpliktelse 1.1	-2 096
Nåverdi av årets pensjonsmidler	-60 048
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-51 498
Utbetalte pensjoner	40 747
Amortisert estmatavvik	7 792
<b>Estimert påløpt pensjonsforpliktelse</b>	<b>-1 328 567</b>

<b>Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat</b>	<b>2017</b>
Brutto pensjonsmidler 1.1.	1 029 413
Estimatavvik midler 1.1	18 109
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	46 925
premieinnbetaling eks. adm kostnader	72 249
utbetalte pensjoner	-40 747
Estimert pensjonsmidler 31.12.2017	-13 147
<b>Estimert påløpt pensjonsforpliktelse</b>	<b>1 112 802</b>

### Note 3 .

#### Garantiansvar

( Alle beløp i 1000 Kr.)

Gitt overfor - navn	Garanti- ramme	31.12.2017		31.12.2016		Utløper dato
Modum Asvo AS		200	400			01.08.2018
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter		3 500	4 500			08.03.2021
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter	2 970	2 700	2 700			31.10.2022
Modum Asvo AS		638	713			15.04.2026
Telesletta Borettslag		17 890	18 825			30.09.2032
Modum Industrier AS		8 330	8 820			09.09.2034
Bårdåsen foreldrelagsbarnehage BA		4 884	5 167			21.10.2035
Solstad Borettslag		18 610	19 159			21.06.2044
Sommerfryd Borettslag		20 529	20 998			01.10.2045
Drolsum Vassverk		1 000				31.12.2023
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>78 281</b>	<b>88 914</b>			



## NOTE 4

### Note 4.

#### Fordringer og gjeld til kommunale foretak.

( Alle beløp i 1000 Kr )

Kommunal virksomhet - navn:	31.12.2017		31.12.2016	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Modum Kraftproduksjon KF korts. rentefordring	875		1 130	
Modum Kraftproduksjon KF langs. eierlån	50 000		50 000	
Modum Boligeiendom KF kunde / leverandør	494	110	314	116
Modum Boligeiendom KF kortsiktig	0		2 784	
Modum Boligeiendom KF langsiktig	48 284		51 729	
Midtkraft AS	99 900		99 900	
RFD IKS	2 780		3 296	
Vikersund Utvikling as	10 000			
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>212 333</b>	<b>110</b>	<b>209 153</b>	<b>116</b>

#### Interkommunale samarbeid

( Alle beløp i 1000 Kr )

Driftsutgift Modum Kommune brutto	34 608
-----------------------------------	--------

Fordelt på :

Modum	<b>22 170</b>
Sigdal	7 509
Krødsherad	4 929

Voksenopplæring Total	9 187		
		Modum	4 646
		Sigdal	2 955
		Krødsherad	1 586
PPT Total	6 392		
		Modum	3 883
		Sigdal	1 571
		Krødsherad	938
Kommunelege /Jordmortjeneste Total	2 330		
		Modum	1 918
		Sigdal	-
		Krødsherad	412
Barnevern Total	12 025		
		Modum	8 292
		Sigdal	2 282
		Krødsherad	1 451
Bibliotek Total	4 674		
		Modum	3 431
		Sigdal	701
		Krødsherad	542

## NOTE 5

### Aksjer og andeler i varig eie

( I hele kroner )

Selskapets navn	Balanseført verdi	Balanseført verdi	Eierandel %
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
Kapitalinnskudd KLP	28 375 400	25 436 998	
110 Vestviken IKS	111 550	111 550	2,60
Buskerud Kommunerevisjon I	65 000	65 000	4,00
Filmparken AS 1911 aksjer	1 911	1 911	0,01
Hovdehagan borettslag 1 an	100	100	
Hovdeskogen borettslag 6 a	600	600	
Hoveng borettslag 1 andel	100	100	
Kalagerskogen borettslag 1	200	200	
Kommunekraft AS 1 aksje	318	318	0,30
Midt Nett Buskerud AS	79 720 151	79 720 151	66,60
Modum Asvo AS 20 aksjer	200 000	200 000	100,00
Modum Industri AS	853 016	853 016	84,37
Nedre Buskerud boligbyggel	3 900	3 900	
Nordbråtan borettslag 4 an	400	400	
Nordre Hovdeskogen boretts	800	800	
Norske skogindustrier ASA	4 086	4 086	0,0005
RfD IKS	77 000	77 000	7,70
Rolighetsmoen borettslag 1	100	100	
Solstad borettslag 13 ande	1 300	1 300	
Studenthybler Sogn 5 leier	1	1	
Telesletta borettslag 1 an	100	100	
Vardar Eiendom AS 32 aksje	144 512	144 512	0,80
Viken Skog BA	40 500	55 000	0,019
Yrkesskolens hybelhus 1 le	1	1	
Østre Hovdeskogen borettsl	200	200	
Vikersund Utvikling Nord AS	1 000 000	1 000 000	50,00
<b>Sum</b>	<b>110 601 246</b>	<b>107 677 344</b>	

Aksjene er vurdert til å stå med bokført verdi uten verdjustering.

## NOTE 6

### FOND - AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER SAMLET

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Endring
2.56 - 2.57 Disposisjonsfond	52 493	40 561	11 932
2.55. Bundne investeringsfond	12 044	13 225	-1 181
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	5 743	10 046	-4 302
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	25 506	22 403	3 102
<b>SUM FOND</b>	<b>95 787</b>	<b>86 236</b>	<b>9 551</b>

### ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET

#### DRIFTSREGNSKAPET:

	2 017	2 016
Avsatt til disposisjonsfond	34 548	19 794
Avsatt til bundne driftsfond	7 806	6 157
Bruk av disposisjonsfond	-3 473	-179
Bruk av bundne driftsfond	-4 703	-4 357

#### INVESTERINGSREGNSKAPET:

Avsatt til ubundne investeringsfond	0	5 820
Avsatt til bundne investeringsfond	12 001	13 225
Bruk av disposisjonsfond	-19 144	-14 915
Bruk av ubundne investeringsfond	-4 302	-2 791
Bruk av bundne driftsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-13 182	-9 051

<b>ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.</b>	<b>9 551</b>	<b>13 702</b>
---	--------------	---------------

### DISPOSISJONSFOND

	2 017	2 016
Saldo pr. 01.01 2.56 - 2.57	40 561	35 862
Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)	34 548	19 794
Forbruk i driftsregnskap kl.1 (940-947)	-3 473	-179
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)	-19 144	-14 915
	<b>52 493</b>	<b>40 561</b>

<b>BUNDNE DRIFTSFOND</b>	<b>2 017</b>	<b>2 016</b>
Saldo pr. 01.01 2.51 - 2.52	22 403	20 603
Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)	7 806	6 157
Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)	-4 703	-4 357
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	0	0
	<b>25 506</b>	<b>22 403</b>

<b>UBUNDNE INVESTERINGSFOND</b>	<b>2 017</b>	<b>2 016</b>
Saldo pr. 01.01 2.53 -2.54	10 046	7 017
Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)	0	5 820
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)	-4 302	-2 791
	<b>5 743</b>	<b>10 046</b>

	<b>2 017</b>	<b>2 016</b>
<b>BUNDNE INVESTERINGSFOND</b>		
Saldo pr. 01.01 2.55	13 225	9 015
Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)	12 001	13 225
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	-13 182	-9 015
	<b>12 044</b>	<b>13 225</b>

## Note 7.

### Kapitalkonto

( Alle beløp i 1000 kr. )

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr</b>	<b>581 028</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	223 881
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	12 747
Kjøp av aksjer og andeler	kr	2 939
Oppskrivning av anlegg	kr	-
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	27 366
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	61 810
Økning pensjonsmidler , forventet avkastning	kr	46 925
Reduksjon pensjonsforpliktelser, premieinnbet.	kr	72 249
	kr	-
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>		
	kr	-
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	8 164
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	33 053
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	6 860
Avgang aksjer og andeler	kr	15
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	18 882
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	177 131
Reduksjon pensjonsmidler	kr	38 262
Økning pensjonsforpliktelser	kr	60 047
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr</b>	<b>686 531</b>

Vikersund 15.2.2018

.....  
Fagleder regnskap

.....  
Rådmann

## **Note 8.**

### **Regnskapsprinsipper.**

#### **Generelt**

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk (KRS 6 – foreløpig standard for Noter og årsberetning).

#### **Anordningsprinsippet**

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens 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 låneopptaket som faktisk er brukt i løpet av året, ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånene som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

Variabel lønn føres i regnskapet i all hovedsak samme år som det er opptjent.

#### **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.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

#### **Klassifisering av gjeld**

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50. All annen gjeld er kortsiktig 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 at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten.

Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

## **Mva-plikt og mva-kompensasjon**

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven.

For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon

## **Pensjonsforpliktelser**

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte. Ordningene for tjenstepensjonen gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidige ytelser innen pensjon blir utregnet ut fra tallet på opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder.

Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barnpensjon.

Forskjellen mellom betalt premie og beregnet kostnad bokføres som premieavvik.

Dette amortiseres etter reglene i regnskapsforskriften § 13.

Både årets premieavvik og amortisert premieavvik vil påvirke driftsresultatet.

## **Avdrag i samsvar med avskrivninger**

Minste tillatte avdrag for regnskapsåret utgjør etter kommunelovens § 50 nr. 7 totalt 27,164 mill.kr. Faktisk utgiftsførte avdrag utgjør 40,568 mill.kr.

Kommunen oppfyller derved minstekravet om avdragsbetaling.

## **Bruk og avsetning ubundne fond**

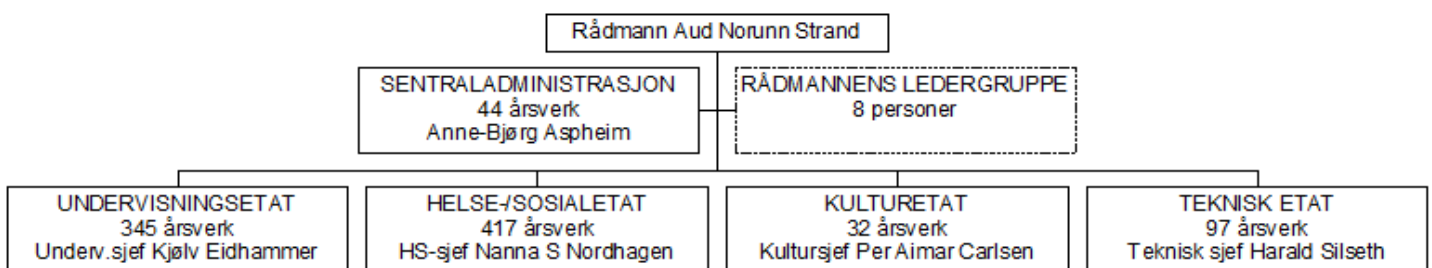
Ifølge regnskapsforskriften skal budsjettetert bruk og avsetning til ubundne fond gjennomføres i regnskapet. Det vil si at for enkelte prosjekter, både i drift- og investeringsregnskapet, vil ubenyttede fondsmidler bli inntektsført.

## Note 9

### Organisering av kommunens virksomhet

Kommunes styringsprinsipp er etatsmodell.

## Modum Kommune – Administrativ Organisering





## NOTE 10

### Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Ubebygde eiendomm er	Immateriell e eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	18 812	50 694	114 876	783 167	434 953	106 171		1 508 673
Akkumulerte avskrivninger	8 614	28 833	36 295	226 521	75 286			375 549
<b>Årets tilgang</b>	<b>6 962</b>	<b>5 785</b>	<b>3 784</b>	<b>39 279</b>	<b>152 427</b>	<b>28 592</b>		<b>236 829</b>
Årets avgang / salg				201		8 164		8 365
Årets avskrivninger	3 352	3 508	4 779	19 575	8 698			39 912
Bokført verdi 31.12.2017	13 808	24 138	77 586	576 149	503 396	126 599	0	1 321 676
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	linjær	linjær	linjær	linjær	linjær	ingen		

#### **Ubebygde eiendommer :**

Årets tilgang er i hovedsak tomteinvesteringer på Vikersund Nord og Melumenga.

Årets avgang / salg er bokført verdi av solgte tomter i Melumenga.

## NOTE 11

### Større investeringsprosjekter 2017 (alle beløp i 1000 kr inkl. inng. MVA)

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	regnskapsført			Sum regnskapsført	Gjenstående ramme
		Tidligere år	regnskapsført i år	årets budsjett		
					pr. 31.12.2017	
Modumheimen	332 480	109 361	146 992	135 250	256 353	76 127
Geithusberga Aktivitetssenter	36 719	26 667	1 898	2 250	28 565	8 154
Vikersund Sentrum nord	43 000	6 154	13 439	19 350	19 593	23 407
Skredsvikhagen Barnehage	110 890		19 626	35 000	19 626	91 264

## Note 12

### Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

#### Driftsregnskapet :

Driftsregnskapet for 2017 viser et netto driftresultat på kr. 21.719.305,74. Til sammenligning var det tilsvarende resultatet i 2016 ; kr.40.647.202,87.

Det budsjetterte beløpet er avsatt i driftsregnskapet til Disposisjonsfond.

#### Investeringsregnskapet :

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

#### Enhetene iflg. Regnskapsskjema 1B.

Avvik Regnskap 2017 mot budsjett pr enhet :

( Alle beløp i 1000 kr. )

Minus betyr merforbruk.

	Avvik Driftsregnskap Eks Fond	Avvik Fond Avs./ bruk	Avvik Driftsregnskap Inkl. fond
Sentraladministrasjon	17	256	273
Undervisning	-85	-40	-125
Helse og Sosial	-10 532	44	-10 488
Kultur	-37	24	-13
Teknisk	2 717	872	3 589
<b>Totalt merforbruk</b>	<b>-7 920</b>	<b>1 156</b>	<b>-6 764</b>

## NOTE 13

### Langsiktig Gjeld

( Alle beløp i 1000 kr )

<b>Fordeling av langsiktig gjeld:</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Lån til selvkostområdene i kommunen <i>Vann - og avløpssektoren</i> <i>Andre selvkostområder</i>		
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger		
Lån til kirkelige formål		
Startlån og formidlingslån	123 235	124 477
Andre utlån		
Ubrukte lånemidler		
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	848 412	698 918
Finansielle leieavtaler		
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>971 647</b>	<b>823 395</b>

<b>Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser</b>	<b>Langs.gjeld 31.12.2017</b>	<b>Gj.sn. rente</b>
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 499 343	2,87 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 472 304	1,53 %

<b>Langsiktig gjeld med fast rente</b>					
Lån nr.		Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	92 348	okt.55	okt.19	1,75	§ 5
2	31 887	sep.28	sep.23	3,86	§ 5
3	32 747	des.32	des.19	3,25	§ 5
5	52 682	des.33	des.23	3,61	§ 5
6	48 000	des.32	des.18	3,62	§ 5
7	21 560	des.31	des.18	3,62	§ 5
8	19 800	des.28	des.19	2,00	§ 5
9	21 420	des.31	des.21	3,92	§ 5
10	58 080	nov.54	nov.24	2,71	§ 5
11	805	jan.19	jan.19	3,70	§ 5
12	120 014	nov.16	nov.26	2,65	§ 5

#### Lånegiver

Husbanken	125 838
KLP	366 928
Kommunalbanken	478 880
	971 647

## Note 14

### Avdrag på Lån

#### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :

Beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld 1.1 regnskapsåret dividert på sum anleggsmidler 1.1. regnskapsåret (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

<i>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	40 568	36 687
Bergnet minimumsavdrag	27 164	23 490
Avvik	13 404	13 197

Utgiftførte avdrag i driftsregnskapet er over minimumskravet på avdrag.

#### Avdrag på lån til videre utlån

Mottatte ekstraordinære avdrag på videreutlån ( Startlån ) skal benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Ekstraordinære avdrag betales påfølgende år .

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Mottatte ekstraordinære avdrag på startlån	11 518	12 987

## NOTE 15

### FINANSIELLE LEIEAVTALER

Modum Kommune har ingen finansielle leieavtaler

## Note nr.16

### Vannforsyning

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
<b>Foretatte investeringer</b> <sup>1)</sup>	975	3 407	1 449	6 623
<b>Kostnader:</b>				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	10 123	9 383	10 718	12 303
Sum kapitalkostnader	2 585	2 667	2 684	2 774
<b>Brutto årskostnader:</b>	<b>12 708</b>	<b>12 050</b>	<b>13 402</b>	<b>15 077</b>
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-168	-259	-287	-166
<b>Selvkostberegningen (netto kostnader):</b> <sup>2)</sup>	<b>12 540</b>	<b>11 791</b>	<b>13 115</b>	<b>14 911</b>
<b>Inntekter:</b>				
Årsgebyrer	11 382	11 419	10 884	11 732
Tilknytningsgebyrer	443	681	1 470	1 117
Andre inntekter	168	259	287	166
Sum inntekter:	11 993	12 359	12 641	13 015
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-168	-259	-287	-166
<b>Selvkostberegning (netto inntekter)</b>	<b>11 825</b>	<b>12 100</b>	<b>12 354</b>	<b>12 849</b>
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	<b>95 %</b>	<b>103 %</b>	<b>94 %</b>	86 %
<b>Selvkostfond:</b>				
Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: <sup>3)</sup>	-716	309	-761	-2 061
Avsetning renter	45	37	32	-2
Saldo selvkostfond	1 337	1 683	954	-1 109
<b>Årsgebyr:</b>				
Mengdevariabelt gebyr kr/m <sup>3</sup>	15,36	15,36	15,36	15,36
Fast gebyr boliger, kr/år	468	488	488	581
Årsgebyr bolig 150 m <sup>3</sup> /år, kr/år	2 792	2 792	2 792	2 885

#### Merknad:

1) Inngår i kostn.grunnlaget året etter satt i drift. 2) Selvkost er brutto årskostnader fratrukket "andre inntekter".

3) Positivt tall er bruk av fond og negativt tall er avsetning til fond

# Note 17

## Avløpstjenestene

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
<b>Foretatte investeringer</b> <sup>1)</sup>	31847	4585	2786	8294
<b>Kostnader:</b>				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	15092	14517	14797	17224
Sum kapitalkostnader	8070	8153	8122	7952
<b>Brutto årskostnader:</b>	<b>23162</b>	<b>22670</b>	<b>22919</b>	<b>25176</b>
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1934	-2009	-1930	-1680
<b>Selvkostberegningen (netto kostnader):</b> <sup>2)</sup>	<b>21228</b>	<b>20661</b>	<b>20989</b>	<b>23496</b>
<b>Inntekter:</b>				
Årsgebyrer	18269	20504	19269	20696
Tilknytningsgebyrer	629	719	873	1104
Andre inntekter	1934	2009	1930	1680
Sum inntekter:	20832	23232	22072	23480
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1934	-2009	-1930	-1680
<b>Selvkostberegning (netto inntekter)</b>	<b>18898</b>	<b>21223</b>	<b>20142</b>	<b>21800</b>
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	89 %	103 %	96 %	93 %
<b>Selvkostfond:</b>				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål <sup>3)</sup>	-2333	559	-846	-1696
Avsetning renter	23	-29	-26	-58
Saldo selvkostfond	-974	-456	-1340	-3094
<b>Årsgebyr:</b>				
Mengdevariabelt gebyr kr/m <sup>3</sup>	27,84	30,64	30,64	30,64
Fast gebyr boliger, kr/år	488	536	536	738
Årsgebyr bolig 150 m <sup>3</sup> /år, kr/år	4664	5132	5132	5334

### Merknad:

1) Inngår i kostn.grunnlaget året etter satt i drift. 2) Selvkost er brutto årskostnader fratrukket "andre inntekter".

3) Positivt tall er bruk av fond og negativt tall er avsetning til fond

## NOTE 18

### BYGGESAK :

( Alle beløp i 1000 kr. )

Selvkostberegning for Byggesaksbehandling viser :

Inntekt : 4.411 – Utgift : 5449 = Differanse 1.038 . Selvkostprosent : 81%

## NOTE 19

### Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS

Alle beløp i 1000 kr

#### Kostnader

	2017	2016	2015	2014	2013
Direkte driftsutgifter	13 620	13 067	13 556	15 590	11 869
Henførbare indirekte driftsutgifter	1 872	1 728	1 435	1 463	1 197
Kalkulatoriske rentekostnader	255	190	148	70	47
Kalkulatoriske avskrivninger	993	776	520	368	325
Andre inntekter	1 887	1 478	1 483	1 677	1 877
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>14 853</b>	<b>14 283</b>	<b>14 176</b>	<b>15 814</b>	<b>11 561</b>

#### Gebyrinntekter

	2017	2016	2015	2014	2013
	16 181	15 084	12 465	11 901	11 720

#### Årets finansielle resultat

	2017	2016	2015	2014	2013
	1 328	801	-1 711	-3 913	159

Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd

	2017	2016	2015	2014	2013
	1 328	801	0	0	159

Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd

	2017	2016	2015	2014	2013
	0	0	1 711	3 913	0

Saldo selvkostfond per 01.01.

	2017	2016	2015	2014	2013
	1 104	291	1 980	5 790	5 485

Alternativkostnad bundet kapital selvkostfond eller fremføring underskudd

	2017	2016	2015	2014	2013
	35	12	22	103	146

**Saldo selvkostfond per 31.12.**

	2017	2016	2015	2014	2013
	2 467	1 104	291	1 980	5 790

#### Nøkkel tall (alle tall i prosent)

Årets finansielle dekningsgrad i %

	2017	2016	2015	2014	2013
	108,9	105,6	87,9	75,3	101,4

Årets selvkostgrad i %

	2017	2016	2015	2014	2013
	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

#### Årsgebyr (alle tall i hele kroner)

Standard renovasjon

	2017	2016	2015	2014	2013
	2 542	2 542	2 115	2 034	2 034

## NOTE 20

### Strykninger

#### Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet uten strykninger.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	0
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	0
Redusert avsetning til disposisjonsfond	0
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	0
<b>Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger</b>	<b>0</b>

#### Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet uten strykninger.

Udekket beløp før korrigeringer	0
Redusert budsjetterte avsetninger	0
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	0
<b>Udekket beløp etter korrigeringer</b>	<b>0</b>



## NOTE 21

### Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

<b>Årsverk</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Antall årsverk	937	925	915
Antall ansatte	1182	1184	1194
Antall kvinner	960	962	978
% andel kvinner	81,22	81,25	81,91
Antall menn	222	222	216
% andel menn	18,78	18,75	18,09
Antall kvinner , ledere / mellomledere	46	49	51
% andel kvinner , ledere / mellomledere	73	77	75
Antall menn , ledere / mellomledere	17	15	17
% andel menn, ledere mellomledere	27	24	25

### Fordeling Heltid / Deltid

Antall ansatte i deltidsstillinger	609	645	691
Antall kvinner i deltidsstillinger	534	564	609
% andel kvinner i deltidsstillinger	87,68	87,44	88,13
Antall menn i deltidsstillinger	75	81	82
% andel menn i deltidsstillinger	12,32	12,56	11,87

### Godtgjørelse til Administrasjonssjef og Ordfører

( Beløp i hele 1000 kr. )

	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse til Adm sjef	1 121	983
Lønn og annen godtgjørelse til Ordfører	881	861

### Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Buskerud Kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 1.185.000. I 2016 var totalbeløpet kr. 1.009.000.

( Beløp i hele 1000 kr. )

	2017	2016
Revisjon	803	410
Rådgivning og andre tjenester	382	599

## NOTE 22

### **Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser**

#### **Usikre forpliktelser**

Det er ikke kjente usikre forpliktelser pr. 31.12.2017

#### **Betingede eiendeler**

Det er ikke kjente slike eiendeler pr. 31.12.2017

#### **Hendelser etter balansedagen**

Det er ikke hendelser etter 31.12.2017 som vil påvirke resultatet.

## NOTE 23

### Kirkegårder

(Alle tall i hele tusen )

Modum Kommune har ansvaret for kirkegårdene i kommunen.  
Gravlegatsregnskapet er derfor en del av kommuneregnskapet.

Midlene står på konto i Sparebank1 Modum , med saldo pr. 31.12.2017 :

Gravlegat	kr. 1.169	( kr. 1.269 – 2016 )
-----------	-----------	----------------------

Gravlegat prestegraver:	kr. 16	( kr. 15 – 2016 )
-------------------------	--------	-------------------

Gravlegatets verdi pr. 31.12.2017 = kr. 1.194