

Likviditetsstyringsråde 1000 Modum kommune

Forrige regnskapsår 2011
 Regnskapsår 2012

1	Kostra-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjete	Regnskap i fjor
	L1 Skatt på inntekt og formue (870:873)	256.202.558,07-	264.000.000,00-	264.000.000,00-	243.219.085,82-
	L2 Ordinært rammetilskudd (800:809)	311.768.318,00-	295.380.000,00-	295.380.000,00-	283.338.245,00-
	L3 Skatt på eiendom (874:876)	26.027.710,00-	25.824.000,00-	22.200.000,00-	20.326.725,00-
	L4 Andre direkte/indir skatter (877:879)	14.229.266,00-	12.700.000,00-	12.700.000,00-	12.850.285,00-
	L5 Andre gen. statstilskudd (810:829)	20.687.363,50-	26.503.000,00-	26.503.000,00-	19.472.022,00-
*	L6 Sum frie disponible innt. Sum(L1:L5)	628.915.215,57-	624.407.000,00-	620.783.000,00-	579.206.362,82-
	L7 Renteinntekter og utbytte (900:908)	23.846.470,06-	24.600.000,00-	24.600.000,00-	27.743.062,11-
	L8 Gevinst finansielle instrum. (909)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L9 Renteutg, prov, and fin.utg (500:508)	20.004.878,90	20.400.000,00	20.400.000,00	20.929.800,94
	L10 Tap finansielle instrum. (509)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L11 Avdrag på lån (510:519)	29.546.936,00	29.800.000,00	29.800.000,00	28.016.936,00
*	L12 Netto finansinnt/-utg Sum(L7:L11)	25.705.344,84	25.600.000,00	25.600.000,00	21.203.674,83
	L13 Til dekn tidl.år RM merforb(530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L14 Til ubundne avsetn (540:547+560:569)	10.831.374,09	10.531.600,00	0,00	2.993.048,04
	L15 Til bundne avsetninger (550:559)	9.996.690,96	4.057.000,00	757.000,00	6.038.115,08
	L16 Bruk tidl.års RM min.forb (930:939)	8.041.255,73-	8.041.300,00-	0,00	2.886.388,42-
	L17 Bruk ubundne avsetn(940:947+960:969)	3.600.664,77-	3.290.800,00-	1.200.000,00-	5.475.412,56-
	L18 Bruk av bundne avsetninger (950:959)	4.622.675,58-	2.239.500,00-	700.000,00-	1.618.080,89-
*	L19 Netto avsetninger Sum(L13:L18)	4.563.468,97	1.017.000,00	1.143.000,00-	948.718,75-
**	L20 Overført til invest.regn (570:579)	2.535.152,89	9.500.000,00	11.000.000,00	3.944.096,50
**	L21 Til fordeling drift (L6+L12+L19+L20)	596.111.248,87-	588.290.000,00-	585.326.000,00-	555.007.310,24-
***	L22 Sum fordelt til drift (skjema 1B)	572.079.376,19	588.290.000,00	585.326.000,00	546.966.054,51
***	L23 Regnmessig mer-/mindreforbr. L22+L21	24.031.872,68-	0,00	0,00	8.041.255,73-

Regnskapskjema 1B - drift

Modum kommune

	Regnskap 2012	Rev budsjett 2012	Oppr budsjett 2012	Regnskap 2011
Reserveposter og premieavvik	-34.719.621,00	-17.998.100	32.500.000	767.714
Momskomp investering	-4.030.535,39			-9.485.704
Sentraladministrasjon	24.647.153,64	24.677.100	22.448.000	24.427.145
Undervisning	232.266.124,38	226.423.200	213.088.000	218.822.615
Helse og sosial	302.145.128,27	301.289.000	275.095.000	270.815.554
Kultur	26.738.768,38	26.887.500	24.181.000	24.420.917
Teknisk	25.032.357,91	27.011.300	18.014.000	17.197.813
Fordelt til drift	572.079.376,19	588.290.000	585.326.000	546.966.054

Økonomisk oversikt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning
 Regnskapskjema 2A - Invest.regn.

Dato: 12.02.2013

Side: 1 / 1

Likviditetsstyringsområde 1000 Modum kommune

Forrige regnskapsår 2011 -
 Regnskapsår 2012

1	Kostra-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsje	Regnskap i fjor
	L1 Investeringer anleggsmidler (520:529)	44.349.368,15	47.105.300,00	56.470.000,00	61.269.569,97
	L2 Utlån og forskutteringer (510:519)	16.492.681,00	21.610.400,00	20.000.000,00	20.256.821,00
	L3 Avdrag på lån	8.951.324,77	8.000.000,00	8.000.000,00	10.575.258,67
	L4 Avsetninger (530:539+548:569)	8.624.381,20	13.900.000,00	11.000.000,00	16.968.124,40
*	L5 Årets finansieringsbehov Sum(L1:L4)	78.417.755,12	90.615.700,00	95.470.000,00	109.069.774,04
	L7 Bruk av lånemidler (910:919)	38.932.926,78	46.038.200,00	59.470.000,00	45.480.723,91
	L8 Salg anleggsmidler (660:679)+929	9.338.400,00	10.185.000,00	10.000.000,00	5.719.004,00
	L9 Tilskudd til investeringer	2.249.100,25	1.387.000,00	0,00	6.595.214,00
	L10 Motatte avdr utlån (700:789+920:928)	14.278.020,81	12.700.000,00	12.000.000,00	13.397.090,96
	L11 Andre inntekter (600:659;900:909)	164.220,00	0,00	0,00	153.150,40
*	L12 Sum ekstern finansiering Sum(L7:L11)	64.962.667,84	70.310.200,00	81.470.000,00	71.345.183,27
	L13 Overført fra driftsregn. (970:979)	2.535.152,89	9.500.000,00	11.000.000,00	3.944.096,50
	L14 Bruk av avsetninger (930:969)	10.919.934,39	10.805.500,00	3.000.000,00	33.780.494,27
**	L15 Sum finansiering Sum(L12:L14)	78.417.755,12	90.615.700,00	95.470.000,00	109.069.774,04
***	L16 Udekket/udisponert (L5-L15)	0,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2B - investering

Modum kommune

Prosjektnr	Prosjektnavn	Regnskap 2012	Rev.budsjett 2012	Vedtatt budsjett 2012	Regnskap 2011
#	1000/295/Ikke tilord	0,00	0,00	19 100 000,00	400 000,00
010020	Citrix	352 097,82	132 800,00		
010030	Dataprotektor	184 196,25	207 600,00		102 395,00
010040	Telefonstøttesystem	114 095,00			
010050	Nettverk	597 014,88	780 200,00		621 952,23
010080	Datarommet	102 026,14			
010120	Geoenergianlegg råd h	545 897,00	546 300,00		6 587 713,38
010140	Salg av eiendom	638 639,51			255 272,00
010170	Kongshaug	201 326,50	135 000,00		2 990 918,87
010190	Heis rådhuset	1 775 151,00	1 789 000,00		871 649,53
010230	Politiker pc, papirl	188 885,63	354 000,00	170 000,00	134 603,50
010240	Kjøp av eiendom	2 000 598,00	3 816 000,00		25 700,00
010250	Rådhuset	74 787,50	75 000,00	500 000,00	
010260	RÅDHUSET-SETTE INN N	27 959,19	15 000,00		
010270	Kursrom Modumheimen	220 969,25	213 400,00		
010280	E-sak		220 000,00		
010300	Tak Åmot kirke	500 000,00	500 000,00		
010310	Innfridd lån Åmot ki	497 043,00	497 000,00		
020020	Søndre modum ungdoms	67 023,75			88 087,00
020070	Rehabilitering barna	10 343,50			5 784 572,36
020100	Heis NMU	9 600,00			1 683 257,68
020110	Vektergården				1 132 339,78
020120	Prosjektering barneh				2 500,00
020130	NMU, div. utbedringe				127 105,66
020140	Buskerud skole, dren				128 148,50
020150	Gustadmoen barnehage				85 000,00
020160	Oppgradering Buskeru	62 387,50	62 400,00		
020180	Oppgradering NMU 201	695 823,90	696 000,00		
020190	Kroka bhg - lyddempi	82 350,00	100 000,00		
020200	Sysle skole parkerin	139 019,00	300 000,00		
020210	NMU- NY STRØMFORSYNI	64 032,50	64 000,00		
020230	SMU. rehab. av ytter	408 335,00	404 000,00		
020240	Paviljong Enger skol	261 479,68			
020250	Grunnskolebygg		91 600,00		
030030	Tilbygg barnebolig				25 433,25
030090	Rehab. modumheimen f				15 469,00
030100	Nødstrøm vikersund b	815 267,62	700 000,00	700 000,00	90 457,50
030140	REHAB. MODUMHEIMEN A	191 027,00	176 000,00		86 563,00
030150	Røyskattbakken 7				193 561,50
030200	Avdeling E VBD				140 510,85
030220	Prosjktering sykehje	17 731,00	200 000,00	2 000 000,00	391 683,96
030230	Boliger i Skolegata	921 977,75	990 000,00		7 092 908,38
030240	Mårveien 2				97 486,27
030250	Trygghetsalarmmottak	239 900,00	315 000,00		117 535,76
030260	Avd.kjøkken/opph.rom	949 291,35	1 050 000,00		
030270	GEITHUS BO/DAG- BRAN		100 000,00		
030290	Brannsikring Frydenb		150 000,00		
030300	Skyllerom Frydenberg	237 936,00	250 000,00		
030310	Inventar og utstyr M	437 437,50	450 000,00		
030320	Inventar og utstyr F	129 413,03	350 000,00		
030330	E-link	209 040,00	400 000,00		
050010	Digitalisering av ki				260 859,20
050020	Inventar og utstyr k	284 409,50	200 000,00	200 000,00	

Prosjektnr	Prosjektnavn	Regnskap 2012	Rev.budsjett 2012	Vedtatt budsjett 2012	Regnskap 2011
050030	ENØK-tiltak				46 875,00
050040	Skisseprosjekt kultu				62 500,00
050050	Ventilasjon Furumo s	4 264 933,63	4 200 000,00	4 000 000,00	
060010	Mælumenga tomtefelt				1 257 596,84
060070	Tursti - modum på la	4 335,00	35 000,00		
060080	Skulptur ole e. bjør	3 790,00	30 000,00		
060130	Felles maskinpark	935 304,63	1 300 000,00	1 700 000,00	3 243 308,30
060170	Div. veianlegg	320 470,13	240 000,00		522 798,53
060180	Div. gatelys		25 000,00		24 500,00
060220	Skilting kultur/fril	10 290,55	41 000,00		6 000,00
060260	Pl.l/grunnerv.fortau	3 192,00			846 534,00
060390	Div. ledningsanlegg,		100 000,00		
060430	Utskifting vannl.øya				11 444,40
060440	Sanering gml. kloakk				18 623,00
060460	Bussholdepl. v.sund,	0,00			51 866,75
060470	Avl.plan øya/elvika				7 184,26
060480	Badeplass søya, tilr	28 230,00	50 000,00		281 498,00
060490	Ny vannledn.dr.elva		50 000,00		
060500	Sonevanmålere		-113 000,00		
060510	Vann/kl. rosnesv.lan				177 096,00
060550	Gangvei katfoss lang	8 867,00	50 000,00		725 152,86
060580	Kontingent gvd samar	258 998,00	200 000,00		200 000,00
060590	Div. ledningsanlegg,	36 376,80	100 000,00		191 112,69
060610	Sysle skole, gymsal	2 060,00			11 376 759,20
060640	Turtips-bok		16 000,00		19 580,00
060650	Skilting av stier		0,00		5 916,50
060660	Klargjøring av felt	101 441,52	142 000,00		21 010,00
060670	Strandparken	31 931,00			47 119,00
060680	Parkering ved strand		50 000,00		
060710	Plan for sammenhenge	121 300,00	328 000,00		37 600,00
060740	Ombygging av raaen v	37 129,08	150 000,00		188 909,00
060760	Utskifting av drifts				52 650,00
060770	Ny sentrifuge på bår	452 100,69	500 000,00		1 466 888,63
060780	Akkreditering av prø	89 806,40	100 000,00		200 993,40
060800	Tildekking av deponi		317 000,00		
060830	Røsteveien, forsterk				2 683,45
060850	Tangenveien, kommuna				100 050,31
060860	Folkvangveien, del v				203 301,81
060870	Fortau geithusveien,	150 000,00	150 000,00		
060880	Fortau geithusveien,		0,00		8 053,75
060990	Sikring av bekkeinnt		100 000,00	100 000,00	
061040	Støyvoll Kroka				1 941 495,50
061060	Strandgata i Åmot	3 425 913,88	3 200 000,00		5 852 645,61
061070	Minnelund Heggen og	17 875,00	30 000,00		
061080	Ny trykksiler vannbe	701 452,31	599 000,00		127 751,00
061090	Ny vannl. Rv35 - bra	22 777,81	50 000,00		266 557,02
061100	Oml. ved Ekengården	19 800,00	50 000,00		80 841,00
061110	Oml. ledninger Sporp				73 067,20
061120	Omb. Elvika ra og ne	-0,40			227 657,40
061130	Pumpestasjon Frydenb	133 930,00	5 000,00		
061140	Pumpestasjon Monshus	4 165,00	5 000,00		
061150	Overvåking overløp i	487 020,08	750 000,00		
061160	Nye ledn. i kryss Fv	449 132,40	372 000,00		
061170	Åsv. fra kryss Drols	683 566,10	800 000,00		809 910,00

Prosjektnr	Prosjektnavn	Regnskap 2012	Rev.budsjett 2012	Vedtatt budsjett 2012	Regnskap 2011
061180	Geithusv. fra Kjølst		100 000,00		
061200	Søyav. nordre del mo				163 978,35
061220	Kroka 3	2 668 907,90	2 700 000,00		500 000,00
061230	Nykartlegging		200 000,00		70 000,00
061240	TEKNISK SENTRAL UTBE	69 466,13	100 000,00		201 152,25
061250	Spillvannspumpeledn.	3 560 695,00	2 484 000,00		15 224,80
061260	Enøk-tiltak 2012	1 573 460,50	1 391 000,00	3 000 000,00	
061270	Adresseplan Modum ko	49 874,50			
061280	Nytt renseanlegg Elv	5 386 099,85	6 000 000,00	25 000 000,00	
061290	God tur	58 000,00	120 000,00		
061310	Utskifting av eterni	808 045,71	1 000 000,00		
061330	Nye ledn.i kryss FV1	206 335,49	250 000,00		
061340	Utskifting varmpump		350 000,00		
061350	Ny innløpskvern Syst	8 000,00	8 000,00		
061360	Rehabilitering av le	105 874,80	106 000,00		
061370	Rehabilitering ledn.	549 292,61	550 000,00		
061380	Sentrumsutvikling Vi	338 700,00	375 000,00		
061390	Stadionveien	187 500,00	183 000,00		
061400	Feltspatveien	93 750,00	75 000,00		
061410	Veilys Breivikveien	75 000,00	75 000,00		
061430	Vannledning ved Døvik	780 919,80			
061440	Balløkke Kroka	363 566,00	185 000,00		
061450	Energimerking bygg	227 783,75	201 000,00		
061460	Utbedring Geithus br	177 395,25	200 000,00		
061540	Utstyr brannvesenet		100 000,00		
Samlet resultat		44 349 368,15	47 105 300,00	56 470 000,00	61 269 569,97

Økonomisk oversikt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning
Balanseregnskapet

Side: 1 / 1

Dato: 13.02.2013

1000 Modum kommune
Forrige regnskapsår 2011
Regnskapsår 2012

	Kostra-art	Regnskap i år	Regnskap i fjor
* Anleggsmidler	Kap. 2.2 <i>Notē</i>	2.064.642.285,28	1.992.494.308,08
Faste eiendommer og anlegg	(2.27-2.29)	933.366.302,50	925.642.372,82
Utstyr, maskin, trans.midl	(2.24-2.26)	24.004.395,79	24.489.079,76
Utlån	(2.22-2.23)	256.922.069,51	255.049.390,38
Aksjer og andeler	(2.21)	98.003.380,48	96.458.475,12
Pensjonsmidler	(2.20)	752.346.137,00	690.854.990,00
* Omløpsmidler	Kap. 2.1	265.100.397,61	206.211.395,59
Kortsiktige fordringer	(2.13-2.17)	77.232.321,85	75.457.389,90
Premieavvik	(2.19)	62.207.763,00	27.488.142,00
Aksjer og andeler	(2.18)	0,00	0,00
Sertififikater	(2.12)	0,00	0,00
Obligasjoner	(2.11)	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	(2.10)	125.660.312,76	103.265.863,69
** Sum eiendeler		2.329.742.682,89	2.198.705.703,67
* Egenkapital	Kap. 2.5	632.063.996,88	596.707.341,06
Disposisjonsfond	(2.56-2.57)	19.597.120,06	12.992.745,99
Bundne driftsfond	(2.51-2.52)	20.601.512,03	15.227.496,65
Ubundne investeringsfond	(2.53-2.54)	18.157.725,38	19.379.023,01
Bundne investeringsfond	(2.55)	2.945.490,73	3.393.411,04
Regn.messig mindreforbruk	(2.5950)	24.031.872,68	8.041.255,73
Regn.messig merforbruk	(2.5900)	0,00	0,00
Udsponert i investeringsregn.	(2.5960)	0,00	0,00
Udekket i investeringsregn.	(2.5970)	0,00	0,00
Likviditetsreserve	(2.5980)	0,00	0,00
Kapitalkonto	(2.5990)	554.479.871,90	545.423.004,54
Endr. regn.prin. påvirker AK dri	(2.581)	7.749.595,90	7.749.595,90
Endr. regn.prin. påvirker AK inv	(2.580)	0,00	0,00
* Langsiktig gjeld	Kap. 2.4	1.578.536.454,00	1.495.715.270,77
Pensjonsforpliktelse	(2.40)	971.492.356,00	908.835.912,00
Ihendehaverobligasjonslån	(2.41-2.42)	0,00	0,00
Sertifikatlån	(2.43-2.44)	0,00	0,00
Andre lån	(2.45-2.49)	607.044.098,00	586.879.358,77
* Kortsiktig gjeld	Kap. 2.3	119.142.232,01	106.283.091,84
Kassakredittlån	(2.31)	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(2.32-2.38)	119.142.232,01	106.283.091,84
Premieavvik	(2.39)	0,00	0,00
** Sum egenkapital og gjeld		2.329.742.682,89	2.198.705.703,67
* Memoriakonti	Kap. 2.9	0,00	0,00
Ubrukte lånemidler	(2.9100)	68.365.508,36	48.635.435,14
Andre memoriakonti	(2.9200-2.9998)	6.455.948,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	(2.9999)	74.821.456,36	48.635.435,14

Likviditetsstyringsområde 1000 Modum kommune

Forrige regnskapsår 2011 -
 Regnskapsår 2012 -

	Kostra-art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjete	Regnskap i fjor
L03	Brukerbetalinger (600:619)	35.531.440,00	34.461.700,00	32.994.000,00	30.276.896,28
L04	Andre salgs- & leieinntekt (620:669)	69.381.974,31	67.041.000,00	66.907.000,00	70.827.967,47
L05	Overfør med krav motytelse (700:789)	123.496.203,10	96.947.500,00	82.399.500,00	110.571.093,59
L06	Rammetilskudd (800:809)	311.768.318,00	295.380.000,00	295.380.000,00	283.338.245,00
L07	Andre statlige overføringer (810:829)	20.687.363,50	26.503.000,00	26.503.000,00	19.472.022,00
L08	Andre overføringer (830:869)	1.740.650,00	1.740.000,00	1.520.000,00	2.484.500,00
L09	Inntekts- og formueskatt (870:873)	256.202.558,07	264.000.000,00	264.000.000,00	243.219.085,82
L10	Eiendomsskatt (874:876)	26.027.710,00	25.824.000,00	22.200.000,00	20.326.725,00
L11	Andre dir/indir. skatter (877:879)	14.229.266,00	12.700.000,00	12.700.000,00	12.850.285,00
L12	Sum Driftsinntekter Sum(L3:L11)	859.065.482,98	824.597.200,00	803.235.500,00	793.366.820,16
L14	Lønnsutgifter (010:089)	456.153.194,29	439.455.200,00	418.861.000,00	432.669.916,99
L15	Sosiale utgifter (090:099)	107.500.264,00	123.984.800,00	105.039.000,00	112.309.518,47
L16	Kjøp inng komm tjpr (100:159)	132.586.504,41	126.173.300,00	121.729.000,00	131.707.408,40
L17	Kjøp erstatn komm tj.prod (300:399)	86.632.338,35	82.672.000,00	90.652.000,00	77.144.474,07
L18	Overføringer (400:499)	58.334.784,72	52.433.900,00	67.707.500,00	43.510.847,80
L19	Avskrivninger (590:599)	34.311.037,33	33.426.000,00	33.426.000,00	33.425.178,30
L20	Fordelte utgifter (29x,69x,79x)	39.102.612,13	36.239.000,00	36.210.000,00	36.554.330,35
L21	Sum driftsutgifter Sum(L14:L20)	836.415.510,97	821.906.200,00	801.204.500,00	794.213.013,68
L23	Brutto Driftsresultat L12-L21	22.649.972,01	2.691.000,00	2.031.000,00	846.193,52
L24	Renteinntekter og utbytte (900:908)	23.846.470,06	24.600.000,00	24.600.000,00	27.743.062,11
L25	Gevinst finansielle instrum. (909)	0,00	0,00	0,00	0,00
L26	Mottatte avdrag på utlån (920:928)	53.827,04	100.000,00	100.000,00	252.201,09
L27	Sum ekst. finansinnt. Sum(L24:L26)	23.900.297,10	24.700.000,00	24.700.000,00	27.490.861,02
L28	Renteutg. og låneomkostn. (500:508)	20.004.878,90	20.400.000,00	20.400.000,00	20.929.800,94
L29	Tap finansielle instrum. (509)	0,00	0,00	0,00	0,00
L30	Avdrag på lån (510:519)	29.546.936,00	29.800.000,00	29.800.000,00	28.016.936,00
L31	Utlån (520:528)	178.997,00	100.000,00	100.000,00	86.475,38
L32	Sum ekst. finansutg. Sum(L28:L31)	49.730.811,90	50.300.000,00	50.300.000,00	49.033.212,32
L34	Res eksterne finanstrans. L27-L32	25.830.514,80	25.600.000,00	25.600.000,00	21.542.351,30
L35	Motpost avskrivninger (990:999)	34.311.037,33	33.426.000,00	33.426.000,00	33.425.178,30
L36	Netto driftsresultat L23+L34+L35	31.130.494,54	10.517.000,00	9.857.000,00	11.036.633,48
L38	Mindreforbruk (930:939)	8.041.255,73	8.041.300,00	0,00	2.886.388,42
L39	Bruk av disposisjonsfond (940:947)	3.600.664,77	3.290.800,00	1.200.000,00	5.475.412,56
L40	Bruk av bundne fond (950:959)	4.622.675,58	2.239.500,00	700.000,00	1.618.080,89
L41	Bruk av likviditetsreserver (960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
L42	Sum bruk av avset. Sum(L38:L41)	16.264.596,08	13.571.600,00	1.900.000,00	9.979.881,87
L44	Overført til invest.regn. (570:579)	2.535.152,89	9.500.000,00	11.000.000,00	3.944.096,50
L45	Dekn. tidl. års RM merforbr (530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
L46	Avsetn. disposisjonsfond (540:547)	10.831.374,09	10.531.600,00	0,00	2.993.048,04
L47	Avsetninger bundne fond (550:559)	9.996.690,96	4.057.000,00	757.000,00	6.038.115,08
L48	Avsetninger likv.reserven (560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
L49	Sum avsetninger Sum(L44:L48)	23.363.217,94	24.088.600,00	11.757.000,00	12.975.259,62
L51	RM mer-/mindreforbruk L36+L42-L49	24.031.872,68	0,00	0,00	8.041.255,73

Likviditerstyringsområde 1000 Modum kommune

Forrige regnskapsår 2011
 Regnskapsår 2012

	Kostra - art	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjete	Regnskap i fjor
L	L3 Salg driftsmidler & eiendom (660:679)	9.338.400,00-	10.185.000,00-	10.000.000,00-	5.719.004,00-
	L4 Andre salgsmidler (600:659)	164.220,00	0,00	0,00	153.150,40-
	L5 Overfør m/krav til motytelse (700:789)	1.336.808,35-	700.000,00-	0,00	3.653.350,14-
	L6 Statlige overføringer (810:829)	2.156.100,25-	1.387.000,00-	0,00	4.697.314,00-
	L7 Andre overføringer (830:869)	93.000,00-	0,00	0,00	1.897.900,00-
	L8 Renteinntekter og utbytte (900:909)	0,00	0,00	0,00	0,00
*	L9 Sum inntekter Sum(L3:L8)	13.088.528,60-	12.272.000,00-	10.000.000,00-	16.120.718,54-
	L11 Lønnsutgifter (010:089;160:169)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L12 Sosiale utgifter (090:099)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L13 Kjøp inn komm tjpr(100:159;170:289)	39.971.612,89	46.108.300,00	55.970.000,00	52.003.399,06
	L14 Kjøp erstatn komm tj .prod (300:389)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L15 Overføringer (400:499)	5.027.578,39	997.000,00	500.000,00	9.885.704,16
	L16 Renteutg. og omkostninger (500:509)	649.823,13-	0,00	0,00	619.533,25-
*	L17 Fordelte utgifter Sum(L11:L17)	44.349.368,15	47.105.300,00	56.470.000,00	61.269.569,97
	L20 Avdrag på lån (510:519)	8.951.324,77	8.000.000,00	8.000.000,00	10.575.258,67
	L21 Utlån (520:528)	14.882.355,00	20.000.000,00	20.000.000,00	18.819.467,00
	L22 Kjøp av aksjer og andeler 529	1.610.326,00	1.610.400,00	0,00	1.437.354,00
	L23 Dekning av tidl.års udekket (530:539)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L24 Avsetn.ubundne invest.fond (548:549)	5.841.106,51	13.900.000,00	11.000.000,00	13.701.928,65
	L25 Avsetn. til bundne fond (550:558)	2.783.274,69	0,00	0,00	3.266.195,75
*	L26 Avsetn. likviditetsreserve (560:569)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L27 Sum finansieringsstrans. Sum(L20:L26)	34.068.386,97	43.510.400,00	39.000.000,00	47.800.204,07
**	L28 Finansieringsbehov L18+L27-L9	65.329.226,52	78.343.700,00	85.470.000,00	92.949.055,50
	L30 Bruk av lån (910:919)	38.932.926,78-	46.038.200,00-	59.470.000,00-	45.480.723,91-
	L31 Mottatte avdrag på utlån (920:928)	12.941.212,46-	12.000.000,00-	12.000.000,00-	9.743.740,82-
	L32 Salg av aksjer og andeler 929	0,00	0,00	0,00	0,00
	L33 Bruk av tidl års min.forbr (930:939)	0,00	0,00	0,00	4.891.005,61-
	L34 Overføringer fra driftsregn (970:979)	2.535.152,89-	9.500.000,00-	11.000.000,00-	3.944.096,50-
	L35 Bruk av disposisjonsfond (940:947)	626.335,25-	3.349.000,00-	3.000.000,00-	6.535.232,14-
	L36 Bruk av ubundne invest.fond (948:949)	7.062.404,14-	7.456.500,00-	0,00	16.832.333,52-
	L37 Bruk av bundne fond (950:959)	3.231.195,00-	0,00	0,00	5.521.923,00-
*	L38 Bruk av likviditetsreserve (960:969)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L39 Sum finansiering Sum(L30:L38)	65.329.226,52-	78.343.700,00-	85.470.000,00-	92.949.055,50-
***	L40 Udekket/udisponert L28-L39	0,00	0,00	0,00	0,00

Note nr. 1**Endring i arbeidskapitalen****FRA BALANSEN:**

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	2.1	206.211.396	265.100.398	58.889.002
Kortsiktig gjeld	2.3	106.283.092	119.142.232	12.859.140
SUM ENDRING I BALANSEN				46.029.862
Endring mem.konti ubrukte lånemidler				(19.730.073)
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				26.299.788,63

FRA DRIFT OG INVESTERING:

	Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter	859.065.483	13.088.529	
Sum utgifter	836.415.511	44.349.368	
Avskrivninger	34.311.037		
Eksterne finansieringsinnt.	23.900.297	51.874.139	
Eksterne finansieringsutg.	49.730.812	25.444.006	
SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS	31.130.495	(4.830.706)	26.299.788

DIFFERANSE**(SKAL VÆRE 0,-)****0**

Note nr 2**Årets netto pensjonskostnad KLP spesifisert (§13-1 nr. C)**

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	33.016.051
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	33.593.607
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(31.402.167)
Administrasjonskostnader	2.695.992
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	<u>37.903.483</u>

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§13-1 nr. E)

Tekst	Pensjonsp.	Arb.g.avg.
Pensjonsmidler 31.12.12	623.823.448	
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.12	766.531.123	
Akkumulert premieavvik 31.12.12	59.160.446	8.341.623
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpl. 31.12.12		20.121.782

Beregningsforutsetninger (§13-1 nr. D, jfr. også § 13-5 nr. B-G)

Økonomiske forutsetninger og annet	2011	2012
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,50 %	5,50 %
Diskonteringsrente	4,50 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %	3,16 %
Årlig G-regulering	2,96 %	3,16 %

Uttak av AFP (i%)	
Uttak fra alder (i år)	62år
Sykepleiere	33
Fellesordningen *	33
Fellesordningen **	45

* 65 års aldersgrense ** 70 års aldersgrense

Frivillig avgang i 2012 (i%)							
Alder (i år)	<20	20-23	24-25	26-30	31-45	46-50	>50
Sykepleiere	20	8	6	6	4	1	0
Frdrag*				0,4	0,2	0,1	
Alder (i år)	<20	20-23	24-29	30-39	40-50	51-55	>55
Fellesordningen	20	15	10	7,5	5	2	0

*Frdragene gjøres for hvert av årene i aldersgruppen

Antall personer i ordningen	01.01.2011	01.01.2012
Aktive	917	895
Oppsatte	298	878
Pensjonister	540	535

Årets estimatavvik 2012 (§13-3 nr. C og D)

Estimert pensjonsforpliktelse 01.01.12 (bokført)	715.369.170
Estimatavvik pr. 01.01.12	11.726.473
IB faktisk pensjonsforpliktelse ny beregning 01.01.12	727.095.643
Estimerte pensjonsmidler 01.01.12 (bokført)	567.194.550
Estimatavvik pr. 01.01.12	17.718.891
IB faktisk pensjonsmidler ny beregning 01.01.12	549.475.659

2012

Estimatavvik 2012	01.01.2012 estimatavvik fra tidligere år	Estimatavvik for 2012 (årets)				Amortisert avvik 2012	31.12.2012
Estimatavvik pensjonsmidler	0	-17.718.891				17.718.891	0
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	0	11.726.473				-11.726.473	0
Netto estimatavvik	0	-5.992.418				5.992.418	0

I 2012 har vi et positivt premieavvik på hele 34.912.309 fra KLP. Dette er differansen mellom innbetalt pensjonspremie og faktisk pensjonskostnad i 2012. I tillegg er det bokført en inntekt på 4.922.636,- i arbeidsgiveravgift av dette beløpet. Dette må imidlertid utgiftsføres over de neste 10 årene som amortisert premieavvik med 3.983.495,- pr. år.

Note nr. 3**Årets netto pensjonskostnad SPK spesifisert (§13-1 nr. C)**

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	10.335.693
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7.214.829
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(5.708.203)
Administrasjonskostnader	277.929
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	<u>12.120.248</u>

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§13-1 nr. E)

Tekst	Pensjonsposter	Arb.g.avg.
Pensjonsmidler 31.12.12	128.522.688	
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.12	177.880.062	
Akkumulert premieavvik 31.12.12	(4.640.051)	(654.247)
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpl. 31.12.12		6.959.390

Beregningsforutsetninger (§13-1 nr. D, jfr. også § 13-5 nr. B-G)

Økonomiske forutsetninger	2011	2012
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,85 %	4,85 %
Diskonteringsrente	4,50 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %	3,16 %
Årlig G-regulering	2,96 %	3,16 %

Bastert på aktuell status for lærere i Statens Pensjonskasse

Frivillig avgang (turn-over): 3% årlig inntil fylte 50år, 0% årlig over 50år

Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år): 50 %

Disse forutsetningene benyttes i beregningene for ordinær pensjon i SPK og for avtalefestet pensjon (AFP)

Årets estimatavvik 2012 (§13-3 nr. C og D)

Estimert pensjonsforpliktelse 01.01.12 (bokført)	166.529.574
Estimatavvik pr. 01.01.12	(6.200.034)
IB faktisk pensjonsforpliktelse ny beregning 01.01.12	160.329.540
Estimerte pensjonsmidler 01.01.12 (bokført)	123.660.439
Estimatavvik pr. 01.01.12	(11.085.106)
IB faktisk pensjonsmidler ny beregning 01.01.12	112.575.333

Estimatavvik 2012	01.01.2012 estimatavvik fra tidligere år	Estimatavvik for 2012 (årets)	Amortisert avvik 2012	31.12.2012
Estimatavvik pensjonsmidler	0	-11.085.106	11.085.106	0
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	0	6.200.034	-6.200.034	0
Netto estimatavvik	0	-4.885.072	4.885.072	0

Note nr. 4**Garantier gitt av kommunen**

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
	Garanti gitt til	Garantibeløp	Garantien utløper
Telesletta Borettslag		22.157.513	30.09.2032
Solstad Borettslag		21.046.182	21.06.2044
Sommerfryd Borettslag		22.556.313	01.10.2045
Bårudåsen foreldrelagsbarnehage BA		6.228.527	21.10.2035
Modum Asvo A/S		1.200.000	01.08.2018
Modum Asvo A/S		1.012.500	15.04.2026
Stiftelsen Vikersund Hopsenter		8.500.000	08.03.2021
Sum garantier		82.701.035	
Garantier for ansattes lån		Garantibeløp	Garantien utløper
Antall garantier			
Antall garantier			
Samlet garantier ansatte		0	(Garantien utløper dersom arbeidsforholdet opphører)
Herav garanti for adm. sjefen		0	
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF		Garantibeløp	Garantien utløper
Samlet garanti		0	
Totalt garantibeløp alle garantier		82.701.035	

Note nr. 5**Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter**

Foretak	Fordring	Kortsiktig gjeld	Langsiktig gjeld
Modum Kraftproduksjon KF			
Ansvarlig lån	50.000.000		
Til gode renter pr. 31.12.12	1.480.000		
Sum mellomværende	51.458.679	0	0

Note nr. 6**Aksjer og andeler ført opp som anleggsmidler**

<i>Forsikring</i>	Bokført verdi 31.12.12	Eierandel	Markedsverdi
Kapitalinnskudd KLP	<u>16.668.227,00</u>		
 <i>Kommuneforetak</i>			
Buskerud Kommunerevisjon IKS	65.000,00		
Buskerud kollektivtrafikk AS	123.807,00		
Kommunekraft AS, 1 aksje á 1.000,-	318,20		
Renovasjonselskapet for Drammensregionen IKS	77.000,00		
Modum Asvo AS, 20 aksjer á 10.000,-	200.000,00	100 %	
Midt Nett Buskerud AS, 333 aksjer á 25.000,-	79.720.151,00	66,60 %	
Vardar Eiendom AS, 32 aksjer	144.512,00		
110 Vestviken IKS	111.550,00		
	<u>80.442.338,20</u>		
 <i>Private selskaper med begr. ansvar</i>			
Filmparken AS, 1911 aksjer á kr. 1,-	1.911,00		
Modum Industri AS, 869 aksjer á 1.000,-	824.016,00	84,37 %	
Norske Skogindustrier ASA, 1.004 aksjer á 10,-	4.086,28		4.086,28
Studentbyen på Sogn, 5 leieretter á 8.000,-	1,00		
Viken Skog BA	55.000,00		
Yrkesskolens Hybelhus i Oslo, 1 leierett á 25.000,-	1,00		
Hovdehagan Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Hovdeskogen Borettslag A/L, 6 andeler á 100,-	600,00		
Hoveng Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Kalakerskogen Borettslag, 2 andeler á 100,-	200,00		
Midt Buskerud Boligbyggelag A/L, 39 andeler á 100,-	3.900,00		
Nordbråtan Borettslag A/L, 4 andeler á 100,-	400,00		
Nordre Hovdeskogen Borettslag A/L, 8 andeler á 100,-	800,00		
Rolighetsmoen Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Solstad Borettslag A/L, 13 andeler á 100,-	1.300,00		
Telesletta Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Østre Hovdeskogen Borettslag A/L, 2 andeler á 100,-	200,00		
	<u>892.815,28</u>		
 Sum aksjer og andeler	 98.003.380,48		

Note nr. 7**AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER SAMLET**

		Regnskap 2011	Regnskap 2012	Endring
2.56 - 2.57	Disposisjonsfond	-12992745,99	-19597120,06	6604374,07
2.581	Endring regn.prin. påvirker AK drift	7749595,90	7749595,90	0
2.580	Endring regn.prin. påvirker AK inv.	0	0	0
2.55.	Bundne investeringsfond	-3393411,04	-2945490,73	-447920,31
2.53 - 2.54	Ubundne investeringfond	-19379023,01	-18157725,38	-1221297,63
2.51 - 2.52	Bundne driftsfond	-15227496,65	-20601512,03	5374015,38
SUM FOND		-50992676,69	-61301848,20	10309171,51

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET

DRIFTSREGNSKAPET:

Avsatt til disposisjonsfond	2993048,04	10831374,09
Avsatt til bundne driftsfond	6038115,08	9996690,96
Bruk av disposisjonsfond	-5475412,56	-3600664,77
Bruk av bundne driftsfond	-1618080,89	-4622675,58

INVESTERINGSREGNSKAPET:

Avsatt til ubundne investeringsfond	13701928,65	5841106,51
Avsatt til bundne investeringsfond	3266195,75	2783274,69
Bruk av disposisjonsfond	-6535232,14	-626335,25
Bruk av ubundne investeringsfond	-16832333,52	-7062404,14
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	-5521923,00	-3231195,00

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.	-9983694,59	10309171,51
--------------------------------------	-------------	-------------

DISPOSISJONSFOND

Saldo pr. 01.01	2.56 - 2.57	-22010342,65	-12992745,99
Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)		-2993048,04	-10831374,09
Forbruk i driftsregnskap kl. 1 (940-947)		5475412,56	3600664,77
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)		6535232,14	626335,25
SALDO PR. 31.12		-12992745,99	-19597120,06

BUNDNE DRIFTSFOND

Saldo pr. 01.01	2.51 - 2.52	-10807462,46	-15227496,65
Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)		-6038115,08	-9996690,96
Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)		1618080,89	4622675,58
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)		0,00	0
SALDO PR. 31.12		-15227496,65	-20601512,03

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Saldo pr. 01.01	2.53 - 2.54	-22509427,88	-19379023,01
Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)		-13701928,65	-5841106,51
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)		16832333,52	7062404,14
SALDO PR. 31.12		-19379023,01	-18157725,38

BUNDNE INVESTERINGSFOND

Saldo pr. 01.01	2.55	-5649138,29	-3393411,04
Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)		-3266195,75	-2783274,69
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)		5521923,00	3231195,00
SALDO PR. 31.12		-3393411,04	-2945490,73

Note nr. 8**KAPITALKONTO**

DEBET		KREDIT	
<u>Debetposter i året:</u>		<u>Kreditposter i året:</u>	
Salg av fast eiendom og anlegg	1.163.401,00	Balanse pr. 01.01.2012	545.423.004,54
Salg av aksjer	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	38.594.234,41
Salg av transpm./utstyr	0,00		
Av-og nedskrivning av fast eiendom og anl.	29.706.903,73	Oppskrivning på fast eiendom og anlegg	0,00
Av-og nedskr av utstyr, maskiner og trsp.m.	4.604.133,60	Aktivering av utstyr, maskiner og trsp.m.	4.119.449,63
Nedskrivning av aksjer og andeler	65.420,64	Oppskrivning av utstyr, maskiner og trsp.m.	0,00
Avdrag på utlån	12.995.039,50	Kjøp av aksjer og andeler	1.610.326,00
Av- og nedskr. på utlån	193.633,20		
Bruk av midler fra eksterne lån	38.932.926,78	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Amort. estimatavvik, forpl. og midler	34.330.436,00	Utlån	15.061.352,00
Arb.g.avg. nto. pensj.forpl.	144.003,00	Avdrag på eksterne lån	38.498.260,77
Rentekostn. på. pensj. forpl.	40.808.436,00	Forventet avkastn. pensj.midl.	37.110.370,00
Årets pensj.opptj.	43.351.744,00	Premieinnbet. - adm.	80.358.952,00
Balanse pr. 31.12.2012	554.479.871,90		
SUM DEBET	760.775.949,35	SUM KREDIT	760.775.949,35

Vikersund, den 13.02.13


Terje Andersen
fagleder regnskap

Aud Norunn Strand
rådmann

Note nr. 9

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

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

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

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

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

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

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.

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

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

Selvkostberegninger

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

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

Mva-plikt og mva-kompensasjon

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

Note nr. 10**Anleggsmidler**

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i hhtil regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

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

(Beløp i hele 1000 kr)

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	8917	33597	34640	785531	210551
Akkumulerte avskrivninger	5678	16072	21581	153741	46287
Tilgang i regnskapsåret	1759	1856	335	62911	13225
Avgang i regnskapsåret	0	0	0	0	
Avskrivninger i regnskapsåret	1203	3166	2132	22686	5000
Nedskrivninger	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi	3795	16215	11262	672015	172489

Note nr. 11**REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK**

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Regnskapsmessig mindreforbruk drift	2.5950	8.041.256	24.031.873	(15.990.617)
Udisponert i investeringsregnskapet	2.5960	-	-	-
SUM ENDRING REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK				(15.990.617)

FRA DRIFT OG INVESTERING:

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Bruk av tidligere års regnsk.m. overskudd	930	8.041.256	
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	580	24.031.873	
SUM DIFF. DRIFT		15.990.617	15.990.617

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

	ARTER	Fra investering	
Bruk av tidligere års regnsk.m. overskudd	930	-	
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	580	-	
SUM DIFF. INVESTERING		-	-

FRA DRIFT OG INVESTERING:

ENDRING DRIFT/INVESTERING	15.990.617
----------------------------------	-------------------

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	-
-------------------	-----------------	----------

Note nr.12**Vannforsyning**

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2009	Regnskap 2010	Regnskap 2011	Regnskap 2012
Foretatte investeringer ¹⁾	4.288	2.727	2.274	1.089
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	6.731	6.730	8.346	8.880
Sum kapitalkostnader	2.686	2.726	2.752	2.705
Brutto årskostnader:	9.417	9.456	11.098	11.585
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-40	-216	-136	-349
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	9.377	9.240	10.962	11.236
Inntekter:				
Årsgebyrer	9.676	9.978	10.965	11.051
Tilknytningsgebyrer	391	304	866	753
Andre inntekter	40	216	136	349
Sum inntekter:	10.107	10.498	11.966	12.153
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-40	-216	-136	-349
Selvkostberegning (netto inntekter)	10.067	10.282	11.830	11.804
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	107	111	108	105
Selvkostfond:				
Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: ³⁾	689	1.042	868	569
Avsetning renter	-53	-22	10	31
Saldo selvkostfond	-1.143	-123	755	1.355
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	13,60	14,40	15,12	15,88
Fast gebyr boliger, kr/år	400	420	441	464
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	2.440	2.580	2.709	2.846

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 nr. 13**Avløpstjenestene**

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2009	Regnskap 2010	Regnskap 2011	Regnskap 2012
Foretatte investeringer ¹⁾	4004	2794	2143	2485
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	10683	12111	13298	12248
Sum kapitalkostnader	5045	5148	4174	3781
Brutto årskostnader:	15728	17259	17472	16029
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-2365	-1796	-2691	-1607
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	13364	15463	14781	14422
Inntekter:				
Årsgebyrer	13869	14554	15324	15491
Tilknytningsgebyrer	422	388	862	633
Andre inntekter	2365	1796	2691	1607
Sum inntekter:	16656	16738	18876	17731
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-2365	-1796	-2691	-1607
Selvkostberegning (netto inntekter)	14291	14942	16185	16124
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	107	97	109	112
Selvkostfond:				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål ³⁾	928	-521	1404	1702
Avsetning renter	-128	-103	-96	-25
Saldo selvkostfond	-1811	-2435	-1127	550
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	20,80	21,84	22,96	24,11
Fast gebyr boliger, kr/år	400	420	441	464
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	3520	3696	3885	4081

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 nr. 14**Årsverk**

Tekst	2012	2011	2010
Antall årsverk	882	880	893
Antall ansatte	1169	1153	1187
Antall kvinner	974	958	989
% andel kvinner	83,3	83,10	83,32
Antall menn	195	195	198
% andel menn	16,7	16,90	16,68
Antall kvinner, ledere/mellomledere	55	56	*49
% andel kvinner, ledere/mellomledere 1)	5,6	5,85	4,96
Antall menn, ledere/mellomledere	16	16	*13
% andel menn, ledere/mellomledere 2)	8,2	8,21	6,57

* Definisjon av ledere i datasystemet har vært gjennomgått ved overgang til nytt lønns- og personalsystem.

- 1) Andel av kvinnelige ansatte i leder/ mellomleder stillinger. 55 kvinner av totalt 974 kvinner.
- 2) Andel av mannlige ansatte i leder/ mellomleder stillinger. 16 menn av totalt 195 menn.

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2012	2011	2010
Antall ansatte i deltidsstillinger	616	656	697
Antall kvinner i deltidsstillinger	557	596	635
% andel kvinner i deltidsstillinger	90,6	90,85	91,11
Antall menn i deltidsstillinger	59	60	62
% andel menn i deltidsstillinger	9,6	9,15	8,90

Note nr. 15 Revisjonshonorarer

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Honorar for regnskapsrevisjon	354 000	270 000
Honorar for forvaltningsrevisjon	100 000	112 000
Honorar for annen bistand	244 000	353 000

Note nr. 16 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef inkludert pensjonsavtale	823 771	753 871
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	1 856	3 400
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	737 373	708 870
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	36 572	33 940

Note nr. 17 Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

(hele tusen kr)	Flytende renter	Flytende renter	Faste renter	Faste renter	Sum	Sum
Langsiktig innlån	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Kommunalbanken	137 077	147 111	90 044	49 281	227 121	196 392
Husbanken	6 505	8 519	2 415	2 737	8 920	11 256
Husbanken etabl. lån	118 530	112 481			118 530	112 481
Eksportfinans			84 550	89 000	84 550	89 000
KLP	16 793	18 550	151 130	159 200	167 923	177 750
Sum	278 905	286 661	328 139	300 218	607 044	586 879
Andel i %	46%	49%	54%	51%		

Note nr. 18**Vesentlige transaksjoner**Driftsregnskapet

Regnskapet for 2012 viser et netto driftsresultat på kr. 31.130.494,-, mot regulert budsjettert kr. 10.517.000,-. Av dette har vi mottatt øremerkede midler med ca. kr. 7.250.000,-, som ikke er benyttet i 2012. Beløpene er avsatt budne driftsfond.

Det gode netto driftsresultatet skyldes ellers i det alt vesentlige en merinntekt på premieavvik pensjon med ca. kr. 16.484.000,-. Dette er differansen mellom innbetalt pensjonspremie og faktisk pensjonskostnad i 2012, fratrukket 1/10 av tidligere regnskapsført positivt premieavvik. Her må en merke seg at dette er en regnskapsteknisk inntekt, bokført i henhold til regnskapsforskriftene.

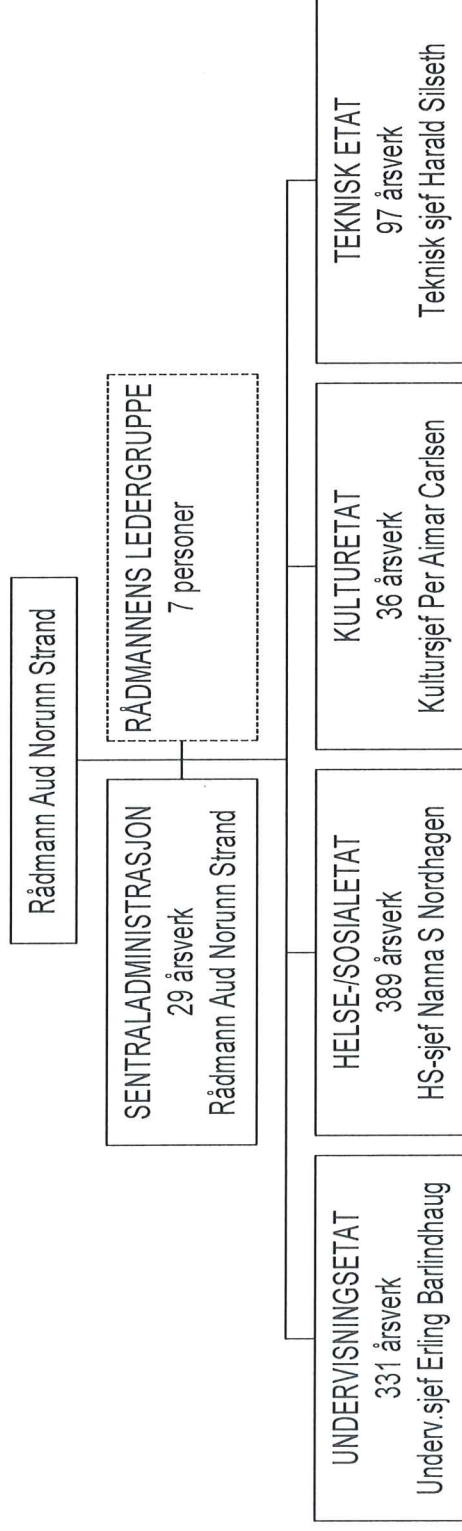
Driftsregnskapet er gjort opp med et udisponert beløp på kr. 24.031.873,- etter overføring til investeringsregnskapet med momskompensasjon investeringer med 4.030.534,- - tilbakeført fra investeringsregnskapet kr. 1.500.000,- for aksjekapitalen i Modum næringssselskap mottatt i 2011, som var avsatt ubundet investeringsfond da. Beløpet er i 2012 avsatt "kraftfond" i driftsregnskapet. Hele momskompensasjonen er avsatt ubundne investeringsfond.

Undervisningsetaten er gjort opp med et merforbruk på ca. kr. 5.296.000,- og helse og sosial med et merforbruk på ca. kr. 2.471.000,-. Sentraladministrasjonen har hatt en besparelse på ca. kr. 291.000,-, teknisk etat på ca. kr. 1.193.000,- og kultur på ca. kr. 25.000,-.

Note nr. 19**Organisering av kommunens virksomhet**

- 1) Kommunens organisering: Se vedlagte organisasjonskart
- 2) Styringsprinsipper: etatsmodell. Beslutningsmyndighet framgår av delegeringsreglement og økonomireglement.
- 3) Tjenester som løses i egne selskaper/foretak:
 - a) Kommunale foretak: Modum Kraftproduksjon KF.
 - b) Interkommunalt samarbeid: Ringerike interkommunale legevakt, kontrollutvalgssekretariat for Buskerud og regionråd for Midt-Buskerud. Modum kommune selger dessuten tjenester til Sigdal og Krødsherad på området PP-tjeneste, skatteoppkrevertjeneste i Sigdal 1 dag pr. uke og til Krødsherad på områdene barnevern, kommunelege og jordmor.
 - c) Interkommunale selskaper: Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS (RfD), Buskerud Kommunerevisjon IKS (BKR) og 110 Vestviken IKS.
- 4) Tjenester produsert av aksjeselskaper el.l.: Modum ASVO AS (100 % eid av Modum kommune), Midt Nett Buskerud AS (66,6 %), Modum Industri AS (84,4 %), samt en håndfull andre selskaper der kommunen har noen få eierandeler.

MODUM KOMMUNE – ADMINISTRATIV ORGANISERING



Note nr. 20**KONTROLLGRENSE AVDRAG*****MINSTE TILLATTE AVDRAG (VEKTING) - 2012***

Bokførte anleggsmidler 01.01.12		950.131.452
<u>Ikke avskrivbare anleggsmidler</u> 227 080 0600 Tomter m.v.		69.890.370
		<u>880.241.082</u>
Sum avskrivninger i 2012 artskonto 159000/199000		34.311.037
<u>Lånegjeld pr. 01.01.12</u>		
Statlige låneinstitusjoner	296.647.783	
KLP	<u>177.750.000</u>	
	<u>474.397.783</u>	
Minste tillatte avdrag (kontrollgrense - sum avskrivninger x langsiktig gjeld : anleggsmidler)		18.491.616
Betalte avdrag 2012, art 151000		<u>29.546.936</u>
Resultat		<u>11.055.320</u>

Note nr. 21

KIRKEGÅRDER

Modum kommune har ansvaret for kirkegårdene i kommunen. Gravlegatregnskapet er derfor en del av kommuneregnskapet og ikke Modum kirkelige fellestråds regnskap.

Midlene står på konto i SpareBank1 Modum nr. 2270.09.37635 Gravlegat med saldo pr. 31.12.12 kr. 1.330.012,49 og konto nr. 2270.54.67637 Prestegraver med saldo pr. 31.12.12 kr. 13.055,87.