



Modum kommune

ÅRSREGNSKAP MED NOTER

2014

Vi strekker oss lenger!



INNHold

Innledning

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap fordelt på enhet

Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2 B Investeringsregnskap fordelt på prosjekt

Hovedoversikter

Balanseregnskap

Økonomisk oversikt driftsregnskapet

Økonomisk oversikt Investeringsregnskapet

NOTER

- | | |
|---------|--|
| Note 1 | Endring i arbeidskapital |
| Note 2 | Pensjon |
| Note 3 | Garantier |
| Note 4 | Fordringer og gjeld til kommunale selskap og interkommunale samarbeid. |
| Note 5 | Aksjer og andeler i andre selskap |
| Note 6 | Fond – Avsetninger og bruk |
| Note 7 | Kapitalkonto |
| Note 8 | Regnskapsprinsipper |
| Note 9 | Organisering av kommunen |
| Note 10 | Anleggsmidler |
| Note 11 | Større investeringsprosjekter |
| Note 12 | Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner |

Note 13	Langsiktig gjeld
Note 14	Avdrag på lån
Note 15	Finansielle leieavtaler
Note 16	Selvkostkalkyle Vannforsyning
Note 17	Selvkostkalkyle Avløpstjenester
Note 18	Strykninger i regnskapet
Note 19	Årsverk og godtgjørelse til ledende personer og revisor
Note 20	Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansetidspunkt.
Note 21	Kirkegårder

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 negativt netto driftsresultat på 1,8 mill. kroner. Etter pliktig og vedtatt bruk av avsetninger fra fond, og samt avsetninger til fond, er driftsregnskapet gjort opp i balanse.

Bruk av disposisjonsfond er bokført i henhold til budsjett.(Kommuneloven §§ 46.1 og 47.1). Avsetning til Disposisjonsfond er gjort etter strykningsreglene i Regnskapsforskriften § 9. Det er ikke avsatt mer enn det som skal til for å dekke merforbruket , etter at overføringer til investeringsregnskap er tilbakeført.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Regnskapsskjema 1A og 1B - drift

2014

Regnskapsskjema 1 A
(Alle beløp i 1000 kr.)

	note	Regnskap i år	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue		279 692	283 500	285 000	272 351
Ordinært rammetilskudd		349 922	349 450	349 500	327 994
Skatt på eiendom		25 270	25 300	25 300	25 087
Andre direkte eller indirekte skatter		13 274	12 700	12 700	12 359
Andre generelle statstilskudd		24 910	25 488	21 800	27 049
Sum frie disponible inntekter		693 068	696 438	694 300	664 841
Finansinntekter og Finansutgifter					
Renteinntekter og utbytte		25 488	26 800	26 800	23 191
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.		20 644	21 100	21 100	19 650
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån	Note nr. 14	34 259	34 300	34 300	31 730
Netto finansinnt./utg.		-29 415	-28 600	-28 600	-28 189
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk					
Til ubundne avsetninger	note nr. 6	1 393	3 793	-	23 624
Til bundne avsetninger	note nr. 6	5 759	3 637	700	6 640
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		-	-	-	24 032
Bruk av ubundne avsetninger	note nr. 6	2 338	2 338	200	2 923
Bruk av bundne avsetninger	note nr. 6	6 646	3 655	1 403	5 667
Netto avsetninger		1 833	-1 436	903	2 357
Overført til investeringsregnskapet		-	11 103	11 103	12 049
Til fordeling drift		665 486	655 299	655 500	626 960
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		665 486	655 299	655 500	626 960
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		0	0	0	0

Regnskapsskjema 1 B

Reserveposter / premieavvik		-19 295	-17 268	39 700	-4 143
Sentraladministrasjonen	Note nr. 12	31 411	30 781	27 552	26 355
Undervisning	Note nr. 12	256 268	250 380	236 500	240 312
Helse og Sosial	Note nr. 12	344 274	337 386	306 400	317 663
Kultur	Note nr. 12	29 049	30 154	27 448	26 780
Teknisk	Note nr. 12	23 779	23 866	17 900	19 993
Fordelt til drift		665 486	655 299	655 500	626 960

Regnskapsskjema 2A - investering

2014

(Alle beløp i 1000 kr.)

	Noter	Regnskap i år	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	Note nr. 10	89 638	87 596	71 600	78 899
Utlån og forskutteringer		8 747	20 000	20 000	19 522
Kjøp av aksjer og andeler	Note nr. 5	2 089	2 000	2 000	1 811
Avdrag på lån	Note nr. 14	12 205	10 000	10 000	10 453
Dekning av tidligere års udekket		4 349	4 349	-	-
Avsetninger		14 048	15 763	11 103	15 580
Årets finansieringsbehov		131 075	139 708	114 703	126 264
Finansiert slik:		-	-	-	-
Bruk av lånemidler		88 268	102 453	71 600	74 886
Inntekter fra salg av anleggsmidler		894	5 000	12 000	3 336
Tilskudd til investeringer		1 075	300	-	1 722
Kompensasjon for merverdiavgift		9 678	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	Note nr. 14	15 280	10 000	10 000	13 920
Andre inntekter		421	-	-	220
Sum ekstern finansiering		115 616	117 753	93 600	94 084
Overført fra driftsregnskapet		-	11 103	11 103	12 049
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		15 459	10 852	10 000	15 782
Sum finansiering		131 075	139 708	114 703	121 914
Udekket/udisponert		0	0	0	-4 349

Regnskapsskjema 2B - Investering

Prosjekt	Regnskap	Budsjett inkl. endringer	Avvik i NOK
Investeringsoversikt			
(Alle beløp i 1000 kr.)			
	ALLE	89 638	87 596
			2 042
000000	Generert konto.	0	127
			-127
010020	Citrix	1 185	0
			1 185
010030	Dataprotektor	112	0
			112
010040	Telefonstøttesystem	98	0
			98
010050	Nettverk	80	0
			80
010080	Datarommet	88	0
			88
010140	Salg av eiendom	84	0
			84
010220	Masseuttak Nedmarken industriområde	1 545	1 300
			245
010240	Kjøp av eiendom	17	0
			17
010280	E-sak	544	0
			544
010290	IKT	0	1 600
			-1 600
010340	Vifter ventilasjonsanl. rådhuset	361	175
			186
010350	Solskjerming rådhuset	35	138
			-103
010360	Prosj. vinduer/fasadeisolasj. rådhu	14	974
			-960
010380	Arkiv kjeller rådhuset	121	288
			-168
010390	Visma øk/pers system	1 695	1 200
			495
010400	Heggen kirke	600	2 000
			-1 400
010410	Kunstnersenteret, ny vann- og kloakkledning	290	500
			-210
010430	Rådhuskvartalet brannalarmanlegg	85	0
			85
010440	Rehabilitering kirker	700	500
			200
010450	Rådhus/kulturhus - teleslynge/hjelpemidler	101	0
			101
020210	NMU- NY STRØMFORSYNING TIL KLASSEROM	279	271
			8
020240	Paviljong Enger skole	336	650
			-314
020270	NMU - utskifting vinduer	5 044	2 425
			2 619
020300	Nordbråten barnehage - tilbygg	247	0
			247
020310	Gustadmoen barnehage - tilbygg	237	0
			237
020320	Ny barnehage ved Vikersund skole	31	0
			31
020330	Buskerud skole, nye toaletter	251	271
			-20
020360	NMU - gulvbelegg trapper/korridor syd sak 22/13	0	150
			-150
020370	Buskerud - ny gesims på gymsal	215	412
			-197
020380	Vikersund - lyddemping SFO sak 22/13	0	100
			-100
020390	Vikersund - universell utforming sak 22/13	338	200
			138
020400	Rolighetsmoen - brannalarm anlegg sak 22/13	0	100
			-100
020410	Rolighetsmoen - ny garasje/utebod	374	100
			274
020420	Brunes - grovgarderobe sak 22/13	26	0
			26
020430	Mæhlumenga - gjerde/søppelbod	226	100
			126
020440	Mæhlumenga - snøfangere og takstein	22	100
			-78
030010	Psykiatribolig geithus	25	455
			-430
030220	Prosjektering sykehjem	4 432	3 930
			502
030260	Avd.kjøkken/opph.rom Mh avd 2/5	13	190
			-177
030270	GEITHUS BO/DAG- BRANNSKILLE OVER TAK	0	0
			0
030290	Brannsikring Frydenberg	11	0
			11
030320	Inventar og utstyr Frydenberg	45	37
			9
030330	E-link	16	0
			16
030340	Biler til helse- og sosial	3 153	2 600
			553
030390	Telesletta røropplegg og varmepumpe	-74	0
			-74
030410	GBD - Stue med kjøkken i u.etg.	190	117
			73
030440	Asfaltering Frydenberg	26	0
			26
030450	Innbygging avfallsbeh. Modumheimen	10	0
			10
030480	Furulund - Ekstra kontor og kjølerom	0	100
			-100
030490	Kuldeanlegg for kjølerom / frys GBD	96	37
			59
030500	Skolegata 25 - kontor	0	100
			-100
030510	Ressursbolig - kontor	0	100
			-100
030520	Geithusberga - kontor	0	20
			-20
030530	Geithusberga aktivitetssenter og treningsboliger	196	275
			-78
030540	Frydenberg - innføring av velferdsteknologi	0	100
			-100
030550	Frydenberg - oppgradering av stil ned til fjorden	0	200
			-200
030560	Modumheimen - utskifting kjøkken lindrende enhet	116	100
			16
030570	Modumheimen - oppgrad. kjøkken/pålegg	1	500
			-499
030580	Solberg/Dyreberg 4 rusboliger	3	0
			3
050020	Inventar og utstyr kulturhus	5	0
			5

050040	Skisseprosjekt kulturskolen	587	0	587
050060	Småsal kulturhuset	0	0	0
050070	Lydplater/utlufing tak Modumhallen	828	0	827
050080	Bygg kulturskole	6 453	4 800	1 653
060010	Mælumenga tomtefelt	6 162	5 000	1 162
060030	Bevaringsplan	0	100	-100
060130	Felles maskinpark	2 046	0	2 046
060170	Div. veianlegg	2 449	2 425	24
060210	Nedmarken industriområde	4	0	4
060220	Skilting kultur/friluftsomr.	50	0	50
060360	Urnelund på nykirke	0	30	-30
060480	Badeplass søya, tilr.legging	1	0	1
060580	Kontingent gvd samarbeidet	190	190	0
060620	4. etg. rådhuset	647	119	529
060650	Skilting av stier	25	0	25
060660	Klargjøring av felt 32 og 33 på heg	43	0	43
060710	Plan for sammenhengende skiløype på	450	483	-33
060780	Akkreditering av prøvesteder og prø	216	250	-34
060800	Tildekking av deponi	0	44	-44
060880	Fortau geithusveien, 2. etappe, spr	8 363	7 700	663
061010	Gangvei bjørndalen langs rv 35	220	0	220
061060	Strandgata i Åmot	0	200	-200
061070	Minnelund Heggen og Nykirke	308	500	-192
061120	Omb. Elvika ra og nedl. Øya ra	0	0	0
061140	Pumpestasjon Monshus	0	600	-600
061150	Overvåking overløp i pumpestasjoner	59	400	-341
061210	Teknisk sentral - utskifting dieselpumper	160	235	-75
061220	Kroka 3	460	0	460
061260	Enøk-tiltak	376	215	161
061270	Adresseplan Modum kommune	48	0	48
061280	Nytt renseanlegg Elvika	30 593	24 600	5 993
061300	Digitalisering av kirkegård	154	150	4
061340	Utskifting varmpumpe Bårud renseanlegg	43	100	-57
061380	Sentrumsutvikling Vikersund Nord	1 296	500	796
061460	Utbedring Geithus bru	436	480	-44
061470	Barnehagebygg	0	555	-555
061480	Anleggslista	0	2 528	-2 528
061490	Rehab formålsbygg / enøk	0	790	-790
061520	Pendlerparkering	46	0	46
061550	Steintangen, rehabilitering	72	0	72
061560	VA-ledning langs Rv35 Bjørndalen	130	3 260	-3 130
061570	Kommunevåpen installasjon	43	0	43
061580	Ny værstasjon, Røste i Geithus	120	50	70
061590	Ny vannkum i Olleveien	1	0	1
061600	Utbedring av Malmveien	50	50	0
061610	Ny bru Bokfinkveien	144	500	-356
061620	Veilys Nyhusveien	80	80	0
061680	GPS oppmåling	168	134	34
061690	Badeveien planlegging gangvei	308	0	308
061700	Fv. 280 Krøderveien planlegging gangvei	134	0	134
061730	To nyePLS til overvåking av nye ventiler - vann	9	150	-141
061740	Nye frekvensstyrte pumper vann	400	650	-250
061750	Utskifting av vannledning Krødern Elektro - Mæhlumveien	0	900	-900
061760	Bråthenjordet - vann	12	150	-138
061770	Nye takbelegg Sysle RA	0	100	-100
061780	Bårud RA	6	200	-194
061790	Saneringsplan Vikersund Vest	0	500	-500
061800	Bråthenjordet - kloakk	26	200	-174
061810	Utskifting av spill / overvannsledning Tverrveien	502	500	2
061820	Av gangvei Badeveien	0	300	-300
061830	Bygging av gangvei Badeveien	0	3 000	-3 000
061840	Prosjektering av gangvei Haugerudsletta	0	200	-200
061850	Senrumsutvikling Øster ÅmotSentrum	75	300	-225
061860	Veilys - Gressbaneveien / Skinnerudveien	438	350	88
061870	Veilys Røsteveien	269	250	19
061880	Veilys Kvartsveien	197	200	-3
061890	Veilys - enkeltlys	95	35	60

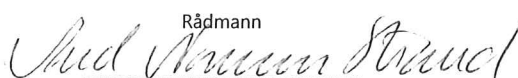
Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse

(Alle beløp i 1000 kr.)

	Regnskap 2014	Regnskap 2013	
EIENDELER			
Anleggsmidler	2 329 808	2 212 373	
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	Note 10	1 008 017	972 996
Utstyr, maskiner og transportmidler	Note 10	30 279	29 218
Utlån		257 344	263 217
Konserninterne langsiktige fordringer		-	-
Aksjer og andeler	Note 5	101 779	99 690
Pensjonsmidler	Note 2	932 389	847 253
Omløpsmidler		273 582	287 106
Herav:			
Kortsiktige fordringer		72 244	90 534
Konserninterne kortsiktige fordringer		-	-
Premieavvik	Note 2	92 475	66 506
Aksjer og andeler		-	-
Sertifikater		-	-
Obligasjoner		-	-
Derivater		-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd		108 863	130 066
SUM EIENDELER	2 603 390	2 499 479	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	589 170	588 201	
Herav:			
Disposisjonsfond	Note 6	32 115	35 912
Bundne driftsfond	Note 6	20 687	21 575
Ubundne investeringsfond	Note 6	17 213	20 553
Bundne investeringsfond	Note 6	9 515	4 734
Regnskapsmessig mindreforbruk		-	-
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Udisponert i inv.regnskap		-	-
Udekket i inv.regnskap		-	-4 349
Kapitalkonto	Note 7	517 390	517 526
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		-7 750	-7 750
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest		-	-
Langsiktig gjeld	1 876 580	1 774 186	
Herav:			
Pensjonsforpliktelse	Note 2	1 199 241	1 123 473
Ihendehaverobligasjonslån		-	-
Sertifikatlån		-	-
Andre lån	Note 13	677 339	650 713
Konsernintern langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld	137 640	137 091	
Herav:			
Kassekredittlån		-	-
Annen kortsiktig gjeld		137 640	137 091
Derivater		-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld		-	-
Premieavvik		-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 603 390	2 499 479	
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto	70 610	85 787	
Herav:			
Ubrukte lånemidler		64 154	79 331
Ubrukte konserninterne lånemidler		-	-
Andre memoriakonti		6 456	6 456
Motkonto til memoriakontiene		-70 610	-85 787

Fagleder Regnskap


Rådmann


Økonomisk oversikt - drift

2014

(Alle beløp i 1000 kr.)

	note	Regnskap i år	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		37 149	38 815	37 810	37 086
Andre salgs- og leieinntekter		75 467	75 962	75 202	76 872
Overføringer med krav til motytelse		137 898	118 614	114 257	124 478
Rammetilskudd		349 922	349 450	349 500	327 994
Andre statlige overføringer		24 910	25 488	21 800	22 151
Andre overføringer		1 498	1 629	150	3 719
Skatt på inntekt og formue		279 692	283 500	285 000	272 351
Eiendomsskatt		25 270	25 300	25 300	25 087
Andre direkte og indirekte skatter		13 274	12 700	12 700	12 359
Sum driftsinntekter		945 080	931 458	921 719	902 098
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		507 327	493 341	481 787	481 277
Sosiale utgifter		137 339	139 355	120 208	125 944
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		147 472	143 069	136 075	140 256
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		97 636	92 075	87 505	86 903
Overføringer		69 051	64 007	99 159	69 185
Avskrivninger		34 673	35 237	35 237	35 117
Fordelte utgifter		-41 252	-41 524	-41 810	-39 048
Sum driftsutgifter		952 247	925 561	918 161	899 635
Brutto driftsresultat		-7 166	5 897	3 558	2 463
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		25 488	26 800	26 800	23 191
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån		150	200	200	561
Sum eksterne finansinntekter		25 638	27 000	27 000	23 753
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		20 644	21 100	21 100	19 650
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån	note nr. 14	34 259	34 300	34 300	31 730
Utlån		75	200	200	261
Sum eksterne finansutgifter		54 978	55 600	55 600	51 641
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-29 340	-28 600	-28 600	-27 889
Motpost avskrivninger		34 673	35 242	35 242	35 117
Netto driftsresultat		-1 833	12 539	10 200	9 692
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		-	-	-	24 032
Bruk av disposisjonsfond	note nr. 6	2 338	2 338	200	2 923
Bruk av bundne fond	note nr. 6	6 646	3 655	1 403	5 667
Sum bruk av avsetninger		8 985	5 993	1 603	32 622
Overført til investeringsregnskapet		-	11 103	11 103	12 049
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	note nr. 6	1 393	3 793	-	23 624
Avsatt til bundne fond	note nr. 6	5 759	3 637	700	6 640
Sum avsetninger		7 152	18 532	11 803	42 314
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		0	0	0	0

Økonomisk oversikt - investering
(Alle beløp i 1000 kr.)

2014

	Noter	Regnskap i år	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		894	5 000	12 000	3 212
Andre salgsinntekter		421	-	-	220
Overføringer med krav til motytelse		736	-	-	1 685
Kompensasjon for merverdiavgift		9 678	-	-	-
Statlige overføringer		-	300	-	595
Andre overføringer		1 075	-	-	1 127
Renteinntekter og utbytte		-	-	-	-
Sum inntekter		12 805	5 300	12 000	6 839
Utgifter					
Lønnsutgifter		21	-	-	39
Sosiale utgifter		3	-	-	6
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		78 789	85 096	69 100	70 193
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		-	-	-	-
Overføringer		10 824	2 500	2 500	8 661
Renteutgifter og omkostninger		-	-	-	-
Fordelte utgifter		-	-	-	-
Sum utgifter		89 638	87 596	71 600	78 899
Finansransaksjoner					
Avdrag på lån	Note nr. 14	12 205	10 000	10 000	10 453
Utlån		8 747	20 000	20 000	19 522
Kjøp av aksjer og andeler		2 089	2 000	2 000	1 811
Dekning av tidligere års udekket		4 349	4 349	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	Note nr. 6	4 660	15 763	11 103	10 973
Avsatt til bundne investeringsfond	Note nr. 6	9 388	-	-	4 607
Sum finansieringstransaksjoner		41 438	52 112	43 103	47 365
Finansieringsbehov		118 271	134 408	102 703	119 425
Dekket slik:					
Bruk av lån		88 268	102 453	71 600	74 886
Salg av aksjer og andeler		-	-	-	124
Mottatte avdrag på utlån		14 544	10 000	10 000	12 235
Overført fra driftsbudsjettet		-	11 103	11 103	12 049
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	Note nr. 6	2 852	2 852	2 500	4 386
Bruk av bundne driftsfond	Note nr. 6	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	Note nr. 6	8 000	8 000	7 500	8 577
Bruk av bundne investeringsfond	Note nr. 6	4 607	-	-	2 818
Sum finansiering		118 271	134 408	102 703	115 076
Udekket/udisponert		0	0	0	-4 349

Note 1.

Endring i arbeidskapital

(Alle beløp i 1000 kr.)

Balanseregnskapet :	31.12.2014	31.12.2013	Endring
2.1 Omløpsmidler	273 582	287 106	
2.3 Kortsiktig gjeld	137 640	137 091	
Arbeidskapital	135 942	150 015	-14 073

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	945 080	
Inntekter investeringsregnskap	12 805	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	128 450	
Sum anskaffelse av midler	1 086 334	1 086 334
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	917 573	
Utgifter investeringsregnskap	89 638	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	78 018	
Sum anvendelse av midler	1 085 230	1 085 230
Anskaffelse - anvendelse av midler		1 105
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-15 061	-15 178
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-14 073
Endring arbeidskapital i balansen		-14 073
Differanse (forklares nedenfor)		0

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

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 2014 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 23.524.837,- lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %	4,65 %	
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

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2014	2013
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	54 716	51 416
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	45 026	41 998
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-39 912	-38 730
Administrasjonskostnader	3 578	3 094
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	63 408	57 778
Betalt premie i året	86 933	66 802
Årets premieavvik	-23 525	-9 023

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2014		2013	
	Arb.giveravg.	Arb.giveravg.	Arb.giveravg.	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 166 265	164 443	1 089 339	153 597
Pensjonsmidler pr. 31.12.	932 389	131 467	847 253	119 463
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	233 876	32 977	242 087	34 134
Årets premieavvik	23 525	3 317	9 023	1 272
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	58 287	8 219	54 975	7 752
Sum amortisert premieavvik dette året	-6 614	-933	-5 712	-805
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	75 198	10 603	58 287	8 219

Estimatavvik og planendringer	2014		2013	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	932 388	-1 199 241	847 253	-1 123 473

Note 3 .

Garantiansvar

(Alle beløp i 1000 Kr.)

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2014	2013	
Telesletta Borettslag		20 550	21 368	30.09.2032
Solstad Borettslag		20 215	20 712	21.06.2044
Sommerfryd Borettslag		21 824	22 197	01.10.2045
Bårdåsen foreldrelagsbarnehage BA		5 662	5 945	21.10.2035
Modum Industrier AS		9 800	-	09.09.2034
Modum Asvo AS		800	1 000	01.08.2018
Modum Asvo AS		863	938	15.04.2026
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter		6 500	7 500	08.03.2021
Drolsum Vassverk		-	400	31.12.2014
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter	2 970	2 700		31.10.2022
Sum garantiansvar		88 914	80 060	

Note 4.**Fordringer og gjeld til kommunale foretak.**

(Alle beløp i 1000 Kr)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2014		31.12. 2013	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Modum Kraftproduksjon KF	51 310	0	51 343	0
Sum kortsiktige poster	51 310	0	51 343	0

Interkommunale samarbeid - tjeneste 290000

Driftsutgift	10 333		
Voksenopplæring	3 611		
herav		lønn	2 673
		Andre driftskostnader	938
PPT	1 973		
herav		Lønn	1 807
		Andre driftskostnader	166
Avd. leder helse / Helsesøster	309		
herav		Lønn	303
		Andre driftskostnader	6
Barnevern	3 256		
herav		Lønn	2 826
		Andre driftskostnader	430
Bibliotek	1 184		
herav		Lønn	709
		Andre driftskostnader	475

Driftsutgiftene er dekket inn ved refusjon fra kommunene.

Note 5

Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balanseført verdi	Balanseført verdi
	31.12.2014	31.12.2013
Kapitalinnskudd PLP	20 567 766	18 478 849
Buskerud Kommunerevisjon I	65 000	65 000
Kommunekraft AS 1 aksje	318	318
RfD IKS	77 000	77 000
Modum Asvo AS 20 aksjer	200 000	200 000
Midt Nett Buskerud AS	79 720 151	79 720 151
Vardar Eiendom AS 32 aksje	144 512	144 512
110 Vestviken IKS	111 550	111 550
Modum Industri AS	824 016	824 016
Filmparken AS 1911 aksjer	1 911	1 911
Studenthybler Sogn 5 leier	1	1
Viken Skog BA	55 000	55 000
Yrkesskolens hybelhus 1 le	1	1
Norske skogindustrier ASA	4 086	4 086
Nedre Buskerud boligbyggel	3 900	3 900
Hovdehagan borettslag 1 an	100	100
Hovdeskogen borettslag 6 a	600	600
Hoveng borettslag 1 andel	100	100
Kalagerskogen borettslag 1	200	200
Nordre Hovdeskogen boretts	800	800
Rolighetsmoen borettslag 1	100	100
Solstad borettslag 13 ande	1 300	1 300
Østre Hovdeskogen borettsl	200	200
Telesletta borettslag 1 an	100	100
Nordbråtan borettslag 4 an	400	400
Sum	101 779 112	99 690 195

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

NOTE 6

FOND -AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER SAMLET

	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Endring
2.56 - 2.57 Disposisjonsfond	-32 115	-35 912	3 798
2 581 Endring regn.prin. påvirker AK drift	7 750	7 750	0
2 580 Endring regn.prin. påvirker AK inv.	0	0	0
2.55. Bundne investeringsfond	-9 515	-4 734	-4 781
2.53 - 2.54 Ubundne investeringfond	-17 213	-20 553	3 340
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	-20 687	-21 575	888
SUM FOND	-71 780	-75 025	3 245

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET

DRIFTSREGNSKAPET:	2 014	2 013
Avsatt til disposisjonsfond	1 393	23 624
Avsatt til bundne driftsfond	5 759	6 640
Bruk av disposisjonsfond	-2 338	-2 923
Bruk av bundne driftsfond	-6 646	-5 667
INVESTERINGSREGNSKAPET:		
Avsatt til ubundne investeringsfond	4 660	10 973
Avsatt til bundne investeringsfond	9 388	4 607
Bruk av disposisjonsfond	-2 852	-4 386
Bruk av ubundne investeringsfond	-8 000	-8 577
Bruk av bundne driftsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-4 607	-2 818
ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.	-3 245	21 472

DISPOSISJONSFOND

	2 014	2 013
Saldo pr. 01.01 2.56 - 2.57	-35 912	-19 597
Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)	-1 393	-23 624
Forbruk i driftsregnskap kl.1 (940-947)	2 338	2 923
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)	2 852	4 386
SALDO PR. 31.12	-32 115	-35 912

BUNDNE DRIFTSFOND

	2 014	2 013
Saldo pr. 01.01 2.51 - 2.52	-21 575	-20 602
Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)	-5 759	-6 640
Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)	6 646	5 667
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	0	0
SALDO PR. 31.12	-20 687	-21 575

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

	2 014	2 013
Saldo pr. 01.01 2.53 - 2.54	-20 553	-18 158
Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)	-4 660	-10 973
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)	8 000	8 577
SALDO PR. 31.12	-17 213	-20 553

BUNDNE INVESTERINGSFOND

	2 014	2 013
Saldo pr. 01.01 .2.55	-4 734	-2 945
Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)	-9 388	-4 607
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	4 607	2 818
SALDO PR. 31.12	-9 515	-4 734

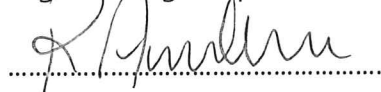
Note 7.

Kapitalkonto

(Alle beløp i 1000 kr.)

Saldo 01.01.	kr	517 526
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	4 455
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	72 725
Kjøp av aksjer og andeler		
Oppskrivning av anlegg	kr	888
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	8 822
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	2 089
Avdrag på eksterne lån	kr	46 464
Økning pensjonsmidler	kr	39 912
Reduksjon pensjonsforpliktelsler	kr	83 355
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	6 424
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	31 664
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	888
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	3 010
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	14 694
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	88 268
Reduksjon pensjonsmidler	kr	59 183
Økning pensjonsforpliktelsler	kr	54 716
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	517 390

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 midlerbare 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 kunden 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 regnskapsføres 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 medmindre 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 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetsslån 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.

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. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Pensjonsforpliktelser

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte. Ordningene for tjenestepensjonen 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 barnepensjon.

Regnskapsføring av pensjon er endret fra 2002, jf forskrift om årsregnskap og årsberetning §13. Betalt pensjonspremie er utgiftsført, og differansen (premieavviket) mellom betalt pensjonspremie og netto pensjonskostnad er regnskapsført. Dette påvirker kommunens regnskapsførte resultat.

Avdrag i samsvar med avskrivninger

Kommunestyret har vedtatt som prinsipp at det skal betales avdrag på investeringslån i samsvar med beregnede avskrivninger. Minste tillatte avdrag for regnskapsåret utgjør etter kommunelovens § 50 nr. 7 totalt 26,9 mill.kr. Faktisk utgiftsførte avdrag utgjør 34,3 mill.kr.

Kommunen oppfylder derved minstekravet om avdragsbetaling med god margin.

Bruk og avsetning ubundne fond

Ifølge regnskapsforskriften skal budsjettert 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

- 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 barnevern. Til Krødsherad på områdene kommunelege og jordmor.
 - c). Interkommunale selskaper: Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS (RfD), Buskerud Kommunerevisjon IKS (BKR) og 110 Vestviken IKS.
- 4) Tjenester produsert av aksjeselskaper eller lignende :
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 mindre eierposter.

Note 10.

Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	9 831	35 360	43 549	855 686	227 966	131 445		1 303 837
Årets tilgang	2 489	3 887	79 103	20 669	14 958			121 106
Årets avgang						-50352		-50 352
Anskaffelseskost 31.12	12 320	39 247	122 652	876 355	242 924	81 093	0	1 374 591
Akk avskrivninger 31.12	3 377	21 243	28 814	221 659	61 202			336 295
Netto akk. og rev. nedskrivninger								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.								0
Bokført verdi pr. 31.12	8 943	18 004	93 838	654 696	181 722	81 093	0	1 038 296
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Årets avskrivninger	1 966	3 264	3 157	21 685	4 601	0	0	34 673
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Kommentar : Avgang tomteområde. Dette er anlegg som er feilkontert som tomter i 2013. Påvirker først avskrivning i 2014

Note 11.**Større investeringsprosjekter**

(Alle beløp i 1000 kr.)

Prosjekt store	Vedtatt kostnads-ramme	Regnskaps- ført tidligere år	Regnskaps- ført i år	Årets budsjett	Sum regnskaps- ført	Gjenstår av kostnads- ramme
Elvika renseanlegg	70 000	37 398	30 593	24 600	67 991	2 009
			-	-	-	-
			-	-	-	-
	70 000	37 398	30 593	24 600	67 991	2 009

Note 12

Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Driftsregnskapet :

Driftsregnskapet for 2014 viser et netto driftresultat på - kr. 1.833.206,17. Til sammenligning var det tilsvarende resultatet i 2013 kr. 9.691.884,99.

Det regnskapsmessige resultatet er 0 , etter at det ikke er foretatt overføringer til investeringsregnskapet , samt at avsetning til disposisjonsfond er justert ned med kr. 2.399.863,45.

Regnskapsforskriftene angir at budsjettet skal være retningsgivende for avsetningen , men dette overstyres av strykingsreglene i Regnskapsforskriftens §9. Denne angir at det skal avsettes nok til å dekke et eventuelt merforbruk.

Premieavvik på pensjon er kr. 16.910.956,- som er differansen mellom betalt forsikringspremie og faktisk pensjonskostand i 2014. Her må en merke seg at dette er en regnskapsteknisk inntekt , bokført i henhold til regnskapsforskriftene.

Investeringsregnskapet :

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse uten overføringer fra driftsregnskapet.

Det budsjetterte salget av fast eiendom kom ikke i 2014. På den andre siden er utgiftene lavere enn budsjettert. Merforbruk fra 2013 er dekket inn i regnskapet.

Enhetene iflg. Regnskapsskjema 1B.

Regnskap 2014 mot budsjett :

(Alle beløp i 1000 kr.)

	Driftsregnskap Eks Fond	Fond Avs./ bruk	Driftsregnskap Inkl. fond
Sentraladministrasjon	-630	367	-263
Undervisning	-5 888	235	-5653
Helse og Sosial	-6 888	-616	-7504
Kultur	1 105	-119	986
Teknisk	87	2 063	2150
Totalt merforbruk	-12 214	1 930	-10 284

Note 13**Langsiktig Gjeld**

(Alle beløp i 1000 kr)

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2014	31.12.2013
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	126 170	128 077
Andre utlån		
Ubrukte lånemidler		
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	551 169	522 635
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	677 339	650 712
Langsiktig gjeld i særregnskap		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	677 339	650 712

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2014	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 417 641	3,40 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 259 698	2,41 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	40 584	sep.28	sep.23	3,860	§ 5
2	39 297	des.32	des.19	3,250	§ 5
3	75 650	des.33	jan.17	3,610	§ 5
4	62 559	des.33	des.23	3,610	§ 5
5	83 780	des.32	des.18	3,620	§ 5
7	25 200	des.28	des.18	2,340	§ 5
8	26 010	des.31	des.21	3,920	§ 5
9	62 790	nov.54	nov.24	2,710	§ 5
10	1 771	jan.19	jan.19	3,700	§ 5

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 dividert på sum anleggsmidler (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.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2014	2013
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	34 259	31 730
Bergnet minimumsavdrag	25 911	19 394
Avvik	8 348	12 336

Utgiftførte avdrag i driftsregnskapet er over minimumskravet på avdrag.

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskutteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond).

	2014	2013
Mottatte avdrag på startlån	14 064	12 235
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	12 205	10 453
Avsetning til/bruk av avdragsfond	4 781	1 788
Saldo avdragsfond 31.12.	9 388	4 607

NOTE 15
FINANSIELLE LEIEAVTALER

Modum Kommune har ingen finansielle leieavtaler

Note 16

Vannforsyning

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014
Foretatte investeringer ¹⁾	2 274	1 089	1 677	916
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	8 346	8 880	9 801	10 123
Sum kapitalkostnader	2 752	2 705	2 700	2 581
Brutto årskostnader:	11 098	11 585	12 501	12 704
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-136	-349	-859	-168
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	10 962	11 236	11 642	12 536
Inntekter:				
Årsgebyrer	10 965	11 051	12 064	11 382
Tilknytningsgebyrer	866	753	183	443
Andre inntekter	136	349	859	168
Sum inntekter:	11 966	12 153	13 106	11 993
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-136	-349	-859	-168
Selvkostberegning (netto inntekter)	11 830	11 804	12 247	11 825
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	108	105	106	95
Selvkostfond:				
Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: ³⁾	868	569	605	-711
Avsetning renter	10	31	48	44
Saldo selvkostfond	755	1 355	2 008	1 341
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	15,12	15,88	16,68	15,36
Fast gebyr boliger, kr/år	441	464	468	488
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	2 709	2 846	2 990	2 792

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 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014
Foretatte investeringer ¹⁾	2143	2485	33712	30235
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	13298	12248	13438	15092
Sum kapitalkostnader	4174	3781	6054	7958
Brutto årskostnader:	17472	16029	19492	23050
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunlaget	-2691	-1607	-1879	-1934
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	14781	14422	17613	21116
Inntekter:				
Årsgebyrer	15324	15491	18197	18269
Tilknytningsgebyrer	862	633	180	629
Andre inntekter	2691	1607	1879	1934
Sum inntekter:	18876	17731	20255	20832
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunlaget	-2691	-1607	-1879	-1934
Selvkostberegning (netto inntekter)	16185	16124	18376	18898
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	109	112	104	89
Selvkostfond:				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål ³⁾	1404	1702	763	-2218
Avsetning renter	-96	-25	35	25
Saldo selvkostfond	-1127	550	1348	-846
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	22,96	24,11	26,52	27,84
Fast gebyr boliger, kr/år	441	464	488	488
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	3885	4081	4466	4664

Merknad:

1) Inngår i kostn.grunlaget 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

Strykninger

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig balanse. For å komme frem til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	2 400	
Redusert overføringer til investeringsregnskapet		1
Redusert avsetning til disposisjonsfond	2 400	2
Redusert dekning av tidligere års merforbruk		3
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	0	

Korrigeringer investeringsregnskapet

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

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

1.

Det er ikke foretatt overføringer fra Driftsregnskapet til investeringsregnskapet.

2.

Avsetning til disposisjonsfond er redusert med strykning .

Note 19

Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

	2014	2013	2012
Antall årsverk	927	918	885
Antall ansatte	1221	1214	1169
Antall kvinner	1003	1004	974
% andel kvinner	82,1	82,7	83,3
Antall menn	218	210	195
% andel menn	17,9	17,3	16,7
Antall kvinner , ledere / mellomledere	53	57	55
% andel kvinner , ledere / mellomledere	5,3	5,6	5,6
Antall menn , ledere / mellomledere	17	20	16
% andel menn, ledere mellomledere	7,8	9,5	8,2

Fordeling Heltid / Deltid

Antall ansatte i deltidsstillinger	709	707	616
Antall kvinner i deltidsstillinger	634	633	557
% andel kvinner i deltidsstillinger	89,4	89,5	90,6
Antall menn i deltidsstillinger	75	74	59
% andel menn i deltidsstillinger	10,6	10,5	9,6

Godtgjørelse til Administrasjonssjef og Ordfører

(Beløp i hele kr.)

	2014	2013
Lønn og annen godtgjørelse til Adm sjef	889 886	859 343
Lønn og annen godtgjørelse til Ordfører	812 813	786 853

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Buskerud Kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 842.000,-. Av dette gjelder kr 247.000,- revisjon og kr 595.000,- rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

(Beløp i hele kr.)

	2014	2013
Revisjon	247 000	188 000
Rådgivning og andre tjenester	595.000	695 000

Note 20

Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Det er ikke kjente usikre forpliktelser pr. 31.12.2014

Betingede eiendeler

Det er ikke kjente slike eiendeler pr. 31.12.2014

Hendelser etter balansedagen

Det er ikke hendelser etter 31.12.2014 som vil påvirke resultatet.

Note 21
KIRKEGÅRDER

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

Midlene står på konto i SpareBank1 Modum nr. 2270.09.37635 Gravlegat med saldo pr. 31.12.14 kr. 1.394.134,87 (2013 : kr. 1.412.282,43)
Videre konto nr. 2270.54.67637 Prestegraver med saldo pr. 31.12.14 kr. 14.682,99 (2013 : kr. 14.212,07)