



Modum kommune

MODUM KOMMUNE
ÅRSREGNSKAP MED NOTER
2016

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	Endring i arbeidskapital	13
Note 2	Pensjon	14
Note 3	Garantier	15
Note 4	Fordringer og gjeld til kommunale selskap og interkommunale samarbeid.	16
Note 5	Aksjer og andeler i andre selskap	17
Note 6	Fond – Avsetninger og bruk	18 - 19
Note 7	Kapitalkonto	20
Note 8	Regnskapsprinsipper	21 - 22
Note 9	Organisering av kommunen	23 - 24
Note 10	Anleggsmidler	25
Note 11	Større investeringsprosjekter	25
Note 12	Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner	26
Note 13	Langsiktig gjeld	27
Note 14	Avdrag på lån	28
Note 15	Finansielle leieavtaler	29
Note 16	Selvkostkalkyle Vannforsyning	30
Note 17	Selvkostkalkyle Avløpstjenester	31
Note 18	Renovasjonselskapet for Drammensregionen IKS	32
Note 19	Strykninger i regnskapet	33
Note 20	Årsverk og godtgjørelse til ledende personer og revisor	34
Note 21	Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansetidspunkt.	35
Note 22	Kirkegårder.	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 40,647 mill. kroner.

Avsetning til disposisjonsfond er bokført i henhold til budsjett 19,794 mill. kroner.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Regnskapsskjema 1A og 1B - drift

Regnskapsskjema 1 A

(Alle beløp i 1000 kr.)

	note	Regnskap 2016	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2015
Skatt på inntekt og formue		327 870	312 593	313 125	292 573
Ordinært rammetilskudd		362 709	366 028	362 704	349 254
Skatt på eiendom		23 994	24 000	24 000	24 064
Andre direkte eller indirekte skatter		14 104	13 300	13 300	13 934
Andre generelle statstilskudd		39 027	36 300	29 400	30 370
Sum frie disponible inntekter		767 705	752 221	742 529	710 195
Renteinntekter og utbytte		28 316	28 567	28 567	25 281
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.		20 433	23 900	23 900	20 454
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån	Note nr. 14	36 687	40 200	40 200	35 125
Netto finansinnt./utg.		-28 804	-35 533	-35 533	-30 298
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk					
Til ubundne avsetninger	Note nr. 6	19 794	19 794	17 200	7 354
Til bundne avsetninger	Note nr. 6	6 157	3 834	900	7 540
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		3 693	3 693	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	Note nr. 6	179	179	-	1 823
Bruk av bundne avsetninger	Note nr. 6	4 357	3 970	2 700	7 623
Netto avsetninger		-17 722	-15 786	-15 400	-5 447
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	1 000
Til fordeling drift		721 178	700 902	691 596	673 450
sum fordelt til drif (skjema 1B)		698 253	700 902	691 596	669 757
Regnskapsmessig mindreforbruk		22 925			3 693

Regnskapsskjema 1 B

		Regnskap 2016	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2015
Fellesposter		-2 079	1 319	31 555	10 218
Sentraladministrasjonen	Note nr. 12	46 611	46 515	41 704	36 407
Undervisning	Note nr. 12	263 342	262 958	252 197	255 739
Helse og Sosial	Note nr. 12	347 386	344 843	323 436	323 867
Kultur	Note nr. 12	24 163	24 269	23 106	28 609
Teknisk	Note nr. 12	18 830	20 998	19 598	14 917
Fordelt til drift		698 253	700 902	691 596	669 757

Regnskapsskjema 2A - investering					
(Alle beløp i 1000 kr.)		Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap
	Noter	2016	Budsjett	Budsjett	2015
Investeringer i anleggsmidler	Note nr. 10	201 673	231 203	166 750	86 274
Utlån og forskutteringer		12 262	20 000	20 000	9 950
Kjøp av aksjer og andeler	Note nr. 5	2 720	2 800	2 800	3 178
Avdrag på lån	Note nr. 14	17 637	10 000	10 000	17 664
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	-
Avsetninger		19 045	5 820	-	9 051
Årets finansieringsbehov		253 338	269 823	199 550	126 117
Finansiert slik:		-	-	-	-
Bruk av lånemidler		132 690	154 805	143 450	53 170
Inntekter fra salg av anleggsmidler		25 866	28 258	21 000	20 508
Tilskudd til investeringer		11 556	11 100	11 100	-
Kompensasjon for merverdiavgift		36 622	41 210	-	14 121
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	Note nr. 14	19 845	11 888	10 000	17 546
Andre inntekter		-	-	-	-
Sum eksternt finansiering		226 580	247 261	185 550	105 345
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	1 000
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		26 758	22 562	14 000	19 772
Sum finansiering		253 338	269 823	199 550	126 117
Udekket/udisponert		0	0	0	0

Regnskapsskjema 2 B - Investering					
(Alle tall i hele 1000)					
Prosjekt		Regnskap	Budsjett		Regnskap
		2016	inkl. endring	Budsjett	2015
	ALLE	201 673	231 203	166 750	86 274
10010	Oppbygging servicetorget	221	-	0	0
10020	Citrix	896	-	0	782
10030	Dataprotektor	23	-	0	25
10040	Telefonstøttesystem	350	-	0	0
10050	Nettverk	444	-	0	686
10080	Datarommet	-	-	0	270
10140	Salg av eiendom	76	-	0	80
10180	Opplæringsrom IKT	-	-	0	0
10220	Masseuttak Nedmarken industriområde	5 095	4 923	0	5 587
10240	Kjøp av eiendom	31	-	0	5
10280	E-sak	236	-	0	74
10290	IKT	-	1 750	1 400	39
10300	Tak Åmot kirke	123	-	0	256
10350	Solskjerming rådhuset	25	100	0	87
10390	Visma øk/pers system	186	-	0	302
10400	Heggen kirke	3 000	2 000	2 000	2 000
10430	Rådhuskvartalet brannalarmanlegg	-	-	0	239
10440	Rehabilitering kirker	500	500	500	700
10450	Rådhus/kulturhus - teleslynge/hjelpemidler	-	-	0	58
10460	Rådhus - ombygging servicetorg	189	437	0	1
10470	Rådhuset - nye automatiske dører/tak inng. parti	459	413	0	7
10480	Exchange2013 server	206	-	0	160
10490	Palo Alto virtual system	-	-	0	208
10496	Rådhuset 2016 innredning	116	250	0	0
10497	Vektergården Forebygg brann	255	500	0	0
10500	Infrastruktur Vikermøya	5	-	0	2 046
20170	Oppgradering Stalsberg skole - drenering	-	-	0	494
20220	STALSBERG- BRANNDØR/RØYKVENTILASJON	808	875	0	50
20270	NMU - utskifting vinduer	-	-	0	5
20350	Brunes bhg - grovgarderobe 2014	29	-	0	0
20360	NMU - gulvbelegg trapper/korridor syd sak 22/13	-	-	0	77
20380	Vikersund - lydemping SFO sak 22/13	-	400	0	3
20400	Rolighetsmoen - brannalarm anlegg sak 22/13	-	-	0	192
20410	Rolighetsmoen - ny garasje/utebod	-	-	0	2
20420	Brunes - grovgarderobe sak 22/13	1 895	2 250	0	157
20440	Mæhlumenga - snøfangere og takstein	32	-	0	24
20450	Stalsberg ny barnehage forprosjekt	2 026	2 625	0	193
20460	NMU - HC bad/stellerom/wc	-	-	0	561
20470	Buskerud skole - rehabilitering aktivitetsrom	11	-	0	1 640
20480	Buskerud skole - utbedring bærekonstruksjon	-	-	0	69
20501	SMU solskjerming	9	138	0	0
20502	SMu takoverbygg	7	401	0	0
20503	NMU damegard.	2	150	0	0
20504	NMU sløydsal	166	125	0	0
20505	Sysle skole Tekn el anlegg	58	125	0	0
20506	Sysle skole gjerde SFO	82	88	0	0
20507	Sysle skole park. plass	1	250	0	0
20508	Vikersund skole tekn.anlegg	66	250	0	0
20509	Vikersund Skole inventar	100	125	0	0
20511	Buskerud Skole brannsikring	116	125	0	0
20512	Skolegårder - leikeapp.	105	125	0	0

Prosjekt		Regnskap	Budsjett		Regnskap
		2016	inkl. endring	Budsjett	2015
20513	Internett barnehager	17	712	0	0
20514	Barnehager leikeapp.	116	125	0	0
20515	Kroka Kjøkken / gard.	35	500	0	0
20517	Barneh. ekstraord tiltak	152	413	0	0
20518	Ekstern Gjennomgang av Skolebyggene i Modum	-	125	0	0
30220	Prosjktering sykehjem	72	-	0	1 698
30270	GEITHUS BO/DAG- BRANNSKILLE OVER TAK	-	-	0	298
30290	Brannsikring Frydenberg	-	-	0	24
30340	Biler til helse- og sosial	691	600	600	150
30420	Solskjerming Frydenberg	-	188	0	0
30430	Nye vinduer Frydenberg	-	-	0	0
30450	Innbygging avfallsbeh. Modumheimen	-	-	0	14
30480	Furulund - Ekstra kontor og kjølerom	-	-	0	35
30490	Kuldeanlegg for kjølerom / frys GBD	-	-	0	1
30500	Skolegata 25 - kontor	-	133	0	0
30510	Ressursbolig - kontor	-	-	0	0
30530	Geithusberga aktivitetssenter og treningsboliger	25 175	27 750	0	1 296
30550	Frydenberg - oppgradering av stil ned til fjorden	139	313	0	0
30570	Modumheimen - oppgrad. kjøkken/pålegg	-	-	0	186
30590	Frydenberg - utbedring varmeanlegg	-	-	0	6
30600	Bygging nytt sykehjem	97 558	105 000	96 000	11 803
30601	GBD og VBD Sykesignal	-	240	0	0
30602	Helsebygg kjøleanlegg	-	250	0	0
30603	GBD og VBD vinduer	-	100	0	0
30604	Helsebygg Nødstrøm	-	240	0	0
30605	Hjemmtj. nord carport	122	170	0	0
30610	Velferdsteknologi	4	500	500	0
50020	Inventar og utstyr kulturhus	92	125	0	61
50030	ENØK-tiltak	-	-	0	92
50040	Skisseprosjekt kulturskolen	-	-	0	62
50060	Småsal kulturhuset	-	-	0	55
50080	Bygg kulturskole	3	-	0	5 998
50090	Modumhallen - lager / drenering	572	625	0	8
50100	Furumo - trappeheis	228	300	0	4
50101	Idrettsbygg 2016	-	300	0	0
50110	Modumhallen - takutskifting - planlegging/strakstiltak	20	-	0	15
60010	Mælumenga tomtefelt	8 164	7 762	0	17 128
60030	Bevaringsplan	-	125	0	0
60040	Kroka 2	1	-	0	0
60130	Felles maskinpark	1	-	0	2 665
60170	Div. veianlegg	312	813	0	2 978
60210	Nedmarken industriområde	914	-	0	213
60220	Skilting kultur/friluftsomr.	5	125	0	75
60360	Urnefelt/navnet minnelund på Nykirke	52	228	0	0
60580	Kontingent gvd samarbeidet	108	200	0	21
60650	Skilting av stier	20	358	0	39
60710	Plan for sammenhengende skiløype på	68	125	0	41
60780	Akkreditering av prøvesteder og prø	-	-	0	299
60870	Fortau geithusveien, 2. etappe	5	-	0	0
60880	Fortau geithusveien, 2. etappe, spr	47	-	0	1 280
61030	Strandgata stedsutvikling	1	-	0	0
61060	Strandgata i Åmot	1	150	0	1
61070	Minnelund Heggen og Nykirke	-	-	0	156
61140	Pumpestasjon Monshus	296	130	0	159
61150	Overvåking overløp i pumpestasjoner	433	400	0	369
61220	Kroka 3	-	-	0	0
61260	Enøk-tiltak	44	1 500	0	33

Prosjekt		Regnskap	Budsjett		Regnskap
		2016	inkl. endring	Budsjett	2015
61270	Adresseplan Modum kommune	2	-	0	41
61280	Nytt renseanlegg Elvika	-	-	0	1 422
61290	God tur	-	-	0	0
61300	Digitalisering av kirkegård	8	125	0	0
61340	Utskifting varmpumpe Bårud renseanlegg	34	100	0	0
61380	Sentrumsutvikling Vikersund Nord	3 474	4 375	5 000	1 361
61460	Utbedring Geithus bru	-	-	0	4
61470	Barnehagebygg	-	-	27 100	0
61480	Anleggslista	-	200	10 450	0
61490	Rehab formålsbygg / enøk	-	-	8 200	0
61500	Gangveier	69	-	4 000	0
61510	Tomtefelt	-	-	11 000	0
61550	Steintangen, rehabilitering	-	-	0	0
61560	VA-ledning langs Rv35 Bjørndalen	-	-	0	3 102
61570	Kommunevåpen installasjon	-	-	0	0
61580	Ny værstasjon, Røste i Geithus	-	-	0	54
61610	Ny bru Bokfinkveien	-	0	0	1 315
61620	Veilys Nyhusveien	-	-	0	20
61690	Badeveien planlegging gangvei	60	300	0	553
61700	Fv. 280 Krøderveien planlegging gangvei	42	250	0	469
61710	Skiløype for preparering av løypemaskin til Breili	-	-	0	0
61730	To nye PLS til overvåking av nye ventiler - vann	26	-	0	417
61740	Nye frekvensstyrte pumper vann	106	-	0	223
61750	Utskifting av vannledning Krødern Elektro - Mæhlumveien	65	1 300	0	45
61770	Nye takbelegg Sysle RA	-	100	0	0
61780	Bårud RA	-	100	0	52
61801	Formålsbygg 2016 enøk	12	-	0	0
61802	Formålsbygg 2016 HMS / straks	530	750	0	0
61803	Formålsbygg 2016 off krav	-	600	0	0
61810	Utskifting av spill / overvannsledning Tverrveien	-	-	0	40
61830	Bygging av gangvei Badeveien	-	-	0	45
61900	Bru over Drammenselva	906	1 506	0	62
61920	Nybygg Arbeidsinstituttet	17 782	18 345	0	6 835
61930	Universell utforming - tiltak	-	125	0	357
61940	HMS - tiltak	483	150	0	238
61941	Turkart 2015	151	325	0	5
61942	Skiløype Hvaldammen - Breili	-	337	0	0
61943	Detaljplanl. Vikersund Nord	228	-	0	13
61944	Utredn.reservevannsforsyning	30	400	0	14
61945	Vannledn. Viervn - Ollevn.	768	750	0	564
61946	Avløpsledning Viervn - Ollevn.	809	756	0	515
61947	For sigevann	-	-	0	39
61948	Bru Bokfinkveien	7 109	8 705	0	575
61949	Sikring bekkeinntak	53	427	0	613
61950	Aksellast tilstandsrapport tømmertransport	-	-	0	0
61951	Riving av Hovdevn. 1 / nytt Fortau	-	1 513	0	864
61952	Gangvei Gml. Haugsvei - Kjøreplass Bru	2 939	3 000	0	717
61953	Fortau Bokfinkveien	1 932	-	0	0
61954	Gatelys Eikerveien	13	300	0	632
61955	Arbeidssenter riving	1 067	210	0	267
61956	Døvikfoss gangane langs jernbane bru.	-	102	0	459
61961	Reparasjon kulvert i Sandkrysset	2 053	4 056	0	0
61962	Varebil Park	397	375	0	0
61963	Gressklippere	348	443	0	0

Prosjekt		Regnskap	Budsjett		Regnskap
		2016	inkl. endring	Budsjett	2015
61964	Avløpsstasjon Sponevika	-	620	0	0
61965	Melumenga nedre	460	1 300	0	0
61966	Varebil for feier	243	200	0	0
61967	Brøyteplog	206	190	0	0
61968	Utbedring av komm. veier / tømmerveier	588	420	0	0
61969	Innløpsrister og sandvasker Bårud RA	677	800	0	0
61970	Forsterkn. og dekkfornyelse komm. veier	2 450	2 500	0	0
61971	Vannledning Bokfinkveien	290	125	0	0
61972	Avløp Bokfinkveien	-	100	0	0
61973	Oppgrad Ledningsanlegg Modum	-	1 500	0	0
61974	Vei Modumheimen	-	1 300	0	0
61975	Ledningsanlegg Modumheimen	-	1 100	0	0
61977	Kartl og verdisetting friluftsområder	-	100	0	0
61978	Reetablere Alle'i Åmot	8	120	0	0
61979	Skrape i sedimentinntak , Sysle	190	200	0	0
61981	Sykkelveier i Finnemarka	-	30	0	0
61982	Barnehagemodul Kroka 2016	1 047	1 023	0	0
61983	Vikerjordet Rehab. Vann	281	-	0	0
61984	Vikerjordet Rehab . Kloakk	323	-	0	0

Oversikt - balanse
(Alle tall i 1000 kr.)

Regnskap
2016

Regnskap
2015

EIENDELER

Anleggsmidler	2 569 388	2 372 990
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 101 066	938 744
Utstyr, maskiner og transportmidler	32 058	26 123
Utlån	247 444	253 353
Konserninterne langsiktige fordringer	51 729	55 174
Aksjer og andeler	107 677	104 957
Pensjonsmidler	1 029 413	994 640
Omløpsmidler	392 000	336 166
Herav:		
Kortsiktige fordringer	108 037	80 272
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	2 785
Premieavvik	73 628	74 201
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	210 334	178 908
SUM EIENDELER	2 961 387	2 709 156

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital	682 439	590 141
Herav:		
Disposisjonsfond	40 561	35 862
Bundne driftsfond	22 403	20 603
Ubundne investeringsfond	10 046	7 017
Bundne investeringsfond	13 225	9 051
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)	22 925	3 693
Regnskapsmessig merforbruk (drift)	-	-
Udisponert i investeringsregnskap	-	-
Udekket i investeringsregnskap	-	-
Kapitalkonto	581 028	521 664
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-7 750	-7 750
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	2 119 860	1 972 426
Herav:		
Ihendeverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	1 296 466	1 237 768
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	823 395	734 658
Kortsiktig gjeld	159 089	146 590
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	154 959	146 590
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	4 129	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 961 387	2 709 156
MEMORIAKONTI	-	-
Memoriakonto	131 492	127 547
Herav:		
Ubrukte lånemidler	131 492	121 091
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	6 456
Motkonto til memoriakontiene	-131 492	-127 547

Vikersund 15.2.2017

.....
Fagleder Regnskap

.....
Rådmann

Økonomiske oversikter

(Alle tall i 1000 kr.)

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2016	Budsjett inkl. endringer	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor 2015
Brukerbetalinger	38 708	39 222	41 054	38 593
Andre salgs- og leieinntekter	64 127	63 256	62 278	62 972
Overføringer med krav til motytelse	139 564	121 687	111 920	139 381
Rammetilskudd	362 709	366 028	362 704	349 254
Andre statlige overføringer	39 027	36 300	29 400	30 370
Andre overføringer	3 894	3 862	1 638	6 933
Inntekts - formueskatt	327 870	312 593	313 125	292 573
Eiendomsskatt	23 994	24 000	24 000	24 064
Andre direkte og indirekte skatter	14 104	13 300	13 300	13 934
Sum driftsinntekter	1 013 997	980 248	959 419	958 074
Lønnsutgifter	531 731	524 391	507 627	518 162
Sosiale utgifter	147 801	149 496	126 208	145 997
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	144 568	137 203	113 285	139 176
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	112 326	111 294	103 537	107 762
Overføringer	57 679	51 724	83 984	56 908
Avskrivninger	33 781	34 125	-	34 125
Fordelte utgifter	-46 557	-41 733	-22 710	-44 868
Sum driftsutgifter	981 329	966 499	911 931	957 263
Brutto driftsresultat	32 669	13 749	47 488	811
Renteinntekter og utbytte	28 316	28 567	28 567	27 348
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	3 622	3 645	3 645	3 557
Sum eksterne finansinntekter	31 937	32 212	32 212	30 905
Renteutgifter og låneomkostninger	20 433	23 900	23 900	20 454
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	36 687	40 200	40 200	35 125
Utlån	620	200	200	122
Sum eksterne finansutgifter	57 740	64 300	64 300	55 701
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-25 803	-32 088	-32 088	-24 796
Motpost avskrivninger	33 781	34 125	-	34 125
Netto driftsresultat	40 647	15 786	15 400	10 140
Interne finanstransaksjoner	-	-	-	-
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	3 693	3 693	-	-
Bruk av disposisjonsfond	179	179	-	1 823
Bruk av bundne fond	4 357	3 970	2 700	7 623
Sum bruk av avsetninger	8 228	7 841	2 700	9 446
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	1 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	19 794	19 794	17 200	7 354
Avsatt til bundne fond	6 157	3 834	900	7 540
Sum avsetninger	25 951	23 627	18 100	15 894
Regnskapsmessig mindreforbruk	22 925	-	-	-

(Alle tall i 1000 kr.)

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2016	Budsjett inkl. endringer	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor 2015
Salg av driftsmidler og fast eiendom	25 863	28 258	21 000	20 508
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	1 904	1 888	-	3 095
Kompensasjon for merverdiavgift	36 622	41 210	-	14 121
Statlige overføringer	11 556	11 100	11 100	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum Inntekter	75 945	82 456	32 100	37 724
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	157 366	187 493	164 250	69 178
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	4 063	-	-	-
Overføringer	40 245	43 710	2 500	17 096
Avskrivninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum Utgifter	201 673	231 203	166 750	86 274
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	17 637	10 000	10 000	17 664
Utlån	12 262	20 000	20 000	9 950
Kjøp av aksjer og andeler	2 720	2 800	2 800	3 178
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	5 820	5 820	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	13 225	-	-	9 051
Sum finansieringstransaksjoner	51 665	38 620	32 800	39 843
Finansieringsbehov	177 393	187 367	167 450	88 393
Dekket slik:				
Bruk av lån	132 690	154 805	143 450	53 170
Salg av aksjer og andeler	3	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	17 942	10 000	10 000	14 451
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	1 000
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	14 915	20 984	13 000	61
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	2 791	1 578	1 000	10 196
Bruk av bundne investeringsfond	9 051	-	-	9 515
Sum finansiering	177 393	187 367	167 450	88 393
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Note 1.**Endring i arbeidskapital**

(Alle beløp i 1000 kr.)

Balanseregnskapet :	31.12.2016	31.12.2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	392 000	336 166	
2.3 Kortsiktig gjeld	159 089	146 590	
Arbeidskapital	232 911	189 576	43 335

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	1 013 997	
Inntekter investeringsregnskap	75 945	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	182 573	
Sum anskaffelse av midler	1 272 515	1 272 515
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	947 547	
Utgifter investeringsregnskap	201 673	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	90 360	
Sum anvendelse av midler	1 239 580	1 239 580
Anskaffelse - anvendelse av midler		32 935
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		10 400
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		43 335
Endring arbeidskapital i balansen		43 335
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	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 2016 innebærer dette at dette årets regnskapsførte pensjonsutgift er kr 8.928.302 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %	4,30 %	
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	2016	2015
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	58 542	58 643
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	48 947	46 744
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-44 190	-43 295
Administrasjonskostnader	4 012	4 207
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	67 311	66 299
Betalt premie i året inkl adm	76 240	62 488
Årets premieavvik	-8 928	3 811

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2016		2015	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 263 464	178 148	1 207 723	170 289
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 029 413	145 147	994 640	140 244
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	234 051	33 001	213 083	30 045
Årets premieavvik	8 928		-3 811	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	61 413		75 198	
Sum amortisert premieavvik dette året	-9 430		-9 974	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	60 911	0	61 413	0

Estimatavvik og planendringer	2016		2015	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Faktiske midler / forpliktelser (31.12. forrige år)	-950 009	1 192 989	-779 284	1 006 020
Estimerte midler / forpliktelser (1.1. dette år)	994 640	-1 207 723	758 044	-951 276
Netto avvik	44 631	-14 734	-21 240	54 744
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

Note 3 .**Garantiansvar**

(Alle beløp i 1000 Kr.)

Gitt overfor - navn	Garanti- ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2016	2015	
Telesletta Borettslag		18 825	19 703	30.09.2032
Solstad Borettslag		19 159	19 704	21.06.2044
Sommerfryd Borettslag		20 998	21 451	01.10.2045
Bårdåsen foreldrelagsbarnehage BA		5 167	5 379	21.10.2035
Modum Industrier AS		8 820	9 310	09.09.2034
Modum Asvo AS		400	600	01.08.2018
Modum Asvo AS		713	788	15.04.2026
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter		4 500	5 500	08.03.2021
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter	2 970	2 700	2 700	31.10.2022
Sum garantiansvar		81 282	88 914	

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

(Alle beløp i 1000 Kr)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12.2016		31.12.2015	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Modum Kraftproduksjon KF korts. rentefordring	975		1 310	
Modum Kraftproduksjon KF langs. eierlån	50 000		50 000	
Modum Boligeiendom KF kunde / leverandør	5 016	33	314	116
Modum Boligeiendom KF kortsiktig	0		2 785	
Modum Boligeiendom KF langsiktig	51 729		55 174	
Sum kortsiktige poster	107 720	33	109 583	116

Interkommunale samarbeid - tjeneste 290000

(Alle beløp i 1000 Kr)

Driftsutgift	10 900		
Voksenopplæring	3 253		
herav		lønn	2 728
		Andre driftskostnader	525
PPT	2 181		
herav		Lønn	2 024
		Andre driftskostnader	157
Kommunelege/ jordmortjeneste	350		
herav		Lønn	275
		Andre driftskostnader	75
Barnevern	3 611		
herav		Lønn	3 100
		Andre driftskostnader	511
Bibliotek	1 505		
herav		Lønn	1 071
		Andre driftskostnader	434

Driftsutgiftene er dekket inn ved refusjon fra kommunene.**Viderefakturert kostnader :**

(Alle beløp i 1000 Kr)

Sigdal Kommune :	kr. 6.469	(2015 : 4.828)
Krødsherad Kommune :	kr. 4.430	(2015: 3.703)
Andre kommuner:	kr. 0	(2015: 402)
 Totalt :	 kr 10.900	 (2015: 8.934)

Note 5

Aksjer og andeler i varig eie

(I hele kroner)

Selskapets navn	Balanseført verdi	Balanseført verdi	Eierandel %
	31.12.2016	31.12.2015	
Kapitalinnskudd KLP	25 436 998	22 745 604	
Buskerud Kommunerevisjon I	65 000	65 000	4,00
Kommunekraft AS 1 aksje	318	318	0,30
RfD IKS	77 000	77 000	7,70
Modum Asvo AS 20 aksjer	200 000	200 000	100,00
Midt Nett Buskerud AS	79 720 151	79 720 151	66,60
Vardar Eiendom AS 32 aksje	144 512	144 512	0,80
110 Vestviken IKS	111 550	111 550	2,60
Vikersund Utvikling Nord AS	1 000 000	1 000 000	50,00
Modum Industri AS	853 016	824 016	84,37
Filmparken AS 1911 aksjer	1 911	1 911	0,01
Studenthybler Sogn 5 leier	1	1	
Viken Skog BA	55 000	55 000	0,019
Yrkesskolens hybelhus 1 le	1	1	
Norske skogindustrier ASA	4 086	4 086	0,0005
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	107 677 344	104 956 950	

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

30 aksjer er kjøpt av Buskerud Fylkeskommune Holding As for kr. 29.000,- i Modum Industri AS.

NOTE 6**FOND -AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER SAMLET**

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Endring
2.56 - 2.57 Disposisjonsfond	-40 561	-35 862	-4 700
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	-13 225	-9 051	-4 174
2.53 - 2.54 Ubundne investeringfond	-10 046	-7 017	-3 029
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	-22 403	-20 603	-1 800
SUM FOND	-78 486	-64 784	-13 702

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET**DRIFTSREGNSKAPET:**

	2 016	2 015
Avsatt til disposisjonsfond	19 794	7 354
Avsatt til bundne driftsfond	6 157	7 540
Bruk av disposisjonsfond	-179	-1 823
Bruk av bundne driftsfond	-4 357	-7 623
	0	0

INVESTERINGSREGNSKAPET:

	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	5 820	0
Avsatt til bundne investeringsfond	13 225	9 051
Bruk av disposisjonsfond	-14 915	-61
Bruk av ubundne investeringsfond	-2 791	-10 196
Bruk av bundne driftsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-9 051	-9 515

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.	13 702	-5 273
---	---------------	---------------

DISPOSISJONSFOND

	2 016	2 015
Saldo pr. 01.01 2.56 - 2.57	-35 862	-32 115
Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)	-19 794	-7 354
Forbruk i driftsregnskap kl.1 (940-947)	178	1 823
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)	14 915	61
	-40 561	-37 585

Differanse 2015 skyldes fondsføring av kapitalinnskudd Modum Boligeiendom KF.

BUNDNE DRIFTSFOND

Saldo pr. 01.01 2.51 - 2.52

Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)

Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)

Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)

2 016	2 015
-------	-------

-20 603	-20 687
---------	---------

-6 157	-7 540
--------	--------

4 357	7 624
-------	-------

0	0
---	---

-22 403	-20 603
----------------	----------------

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Saldo pr. 01.01 2.53 -2.54

Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)

Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)

2 016	2 015
-------	-------

-7 017	-17 213
--------	---------

-5 820	0
--------	---

2 791	10 196
-------	--------

-10 046	-7 017
----------------	---------------

BUNDNE INVESTERINGSFOND

Saldo pr. 01.01 2.55

Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)

Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)

2 016	2 015
-------	-------

-9 015	-9 515
--------	--------

-13 225	-9 051
---------	--------

9 015	9 515
-------	-------

-13 225	-9 051
----------------	---------------

Kapitalkonto

(Alle beløp i 1000 kr.)

Saldo 01.01.	kr	(521 664)
Økning av kapitalkonto (kreditposter)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	192 246
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	10 020
Kjøp av aksjer og andeler	kr	2 720
Oppskrivning av anlegg	kr	-
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	12 917
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	54 355
Økning pensjonsmidler , forventet avkastning	kr	44 190
Reduksjon pensjonsforpliktelser, premieinnbet.	kr	72 227
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	28 124
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	227
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	5 658
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	22 270
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	132 690
Reduksjon pensjonsmidler	kr	81 801
Økning pensjonsforpliktelser	kr	58 542
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	(581 028)

Vikersund 15.2.2017

.....
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.

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

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.

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

Minste tillatte avdrag for regnskapsåret utgjør etter kommunelovens § 50 nr. 7 totalt 26,9 mill.kr. Faktisk utgiftsførte avdrag utgjør 36,7 mill.kr.

Kommunen oppfylder derved minstekravet om avdragsbetaling.

Bruk og avsetning ubundne fond

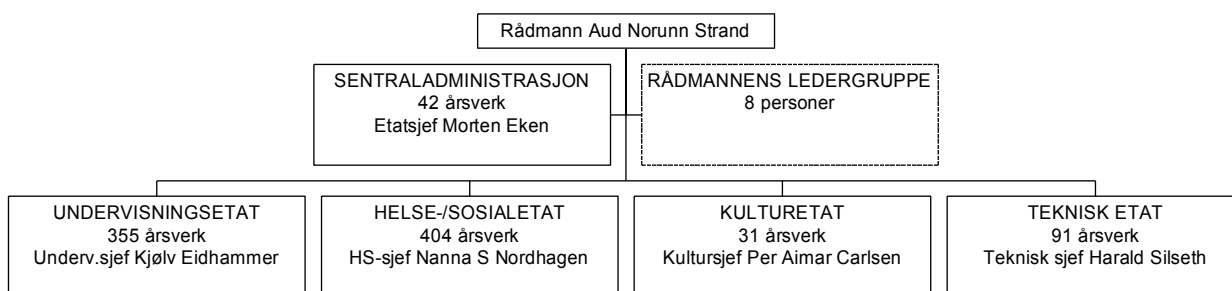
Ifølge regnskapsforskriften skal budsjettetert bruk og avsetning til ubundne fond gjennomføres i regnskapet. Det vil si at for enkelte prosjekter, både i drift- og investeringsregnskapet, vil ubenyttede fondsmidler bli inntektsført.

Note 9

Organisering av kommunens virksomhet

- 1) Kommunens organisering: Se vedlagte organisasjonskart
- 2) Styringsprinsipper: Etatsmodell.
Beslutninger fremgår av delegering og økonomireglement.
- 3) Tjenester som løses i egne selskaper/foretak:
 - a) Kommunale foretak: Modum Boligeiendom KF.
 - b) Kommunale foretak: Modum Kraftproduksjon KF.
 - c) Interkommunalt samarbeid
Ringerike Interkommunale Legevakt , Kontrollsekretariatet for Buskerud
Regionsråd for Midt - Buskerud.
Modum kommune selger dessuten tjenester til Sigdal og Krødsherad på området PP-tjeneste, Barnevern og Bibliotek. Videre felles jordmor og kommuneleg med krødsherad.
 - d) Interkommunale selskaper:
Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS , Buskerud Kommunerevisjon IKS og
110 Vestviken IKS.
- 4) Tjenester produsert av aksjeselskaper el.l. :
Vikersund Utvikling Nord AS (50 % eiet av Modum Kommune) , Modum ASVO AS (100 %) ,
Midtkraft AS (66,6%)Modum Industri AS (84,4 %),
samt en håndfull andre selskaper der kommunen har noen få eierandeler.

Modum Kommune – Administrativ Organisering



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	16 058	47 598	110 996	753 393	291 224	87 367		1 306 636
Årets tilgang	2 577	3 323	3 733	26 232	143 669	18 404		197 938
Korr 2015	177		147	3 542	60	400		4 326
Overført Modum Boligeiendom KF								-
Årets avgang / salg		227						227
Anskaffelseskost 31.12	18 812	50 694	114 876	783 167	434 953	106 171	0	1 508 673
Akk avskrivninger 31.12	8 614	28 833	36 295	226 521	75 286			375 549
Netto akk. og rev. nedskrivninger								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.								0
Bokført verdi pr. 31.12	10 198	21 861	78 581	556 646	359 667	106 171	0	1 133 124
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	2 499	3 158	4 529	18 362	5 233	0	0	33 781
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Overført Modum Boligeiendom KF								
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.		

Salg av anleggsmidler i investeringsregnskapet er hovedsakelig salg av tomter. Disse salgene er ikke ført mot balansen og heller ikke mot anleggsregisteret.

Note 11							
Større Investeringsprosjekter							
(alle beløp i 1000 kr)							
Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	regnskapsført Tidligere år	regnskapsført i år	årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstående ramme	
Modumheimen	261 184	9 571	78 362	84 000	87 933	173 251	
Melumenga tomteareale	24 700	19 138	6 779	6 600	25 917	-	
Geithusberga Aktivitetssenter	23 500	1 235	20 175	22 200	21 410	2 090	
Arbeidsinstituttet	20 200	5 523	14 250	14 676	19 773	427	

Beløpene er netto eks. mva , da rammene er bevilget eks.mva.

Note 12

Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Driftsregnskapet :

Driftsregnskapet for 2016 viser et netto driftresultat på kr. 40.647.202,87. Til sammenligning var det tilsvarende resultatet i 2015 ; kr.10.139.863,19 .

Det budsjetterte beløpet er avsatt i driftsregnskapet til Disposisjonsfond.

Investeringsregnskapet :

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Enhetene iflg. Regnskapsskjema 1B.

Avvik Regnskap 2016 mot budsjett pr enhet :

(Alle beløp i 1000 kr.)

Minus betyr merforbruk.

	Driftsregnska		Fond	Driftsregnskap
	Eks Fond	Avs./ bruk	Inkl. fond	
Sentraladministrasjon	-96	13	-83	
Undervisning	-384	-593	-977	
Helse og Sosial	-2 543	-944	-3 487	
Kultur	106	-46	60	
Teknisk	2 168	834	3 002	
			0	
Totalt merforbruk	-749	-736	-1 485	

Note 13**Langsiktig Gjeld**

(Alle beløp i 1000 kr)

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2016	31.12.2015
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	124 477	121 341
Andre utlån		
Ubrukte lånemidler		
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenestoområder	698 918	613 317
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	823 395	734 658
Langsiktig gjeld i særregnskap		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	823 395	734 658

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelse	Langs.gjeld 31.12.2016	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 589 937	3,11 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 233 458	1,59 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	binding til	Betaler	Finansreglementet
1	94 778	okt.55	okt.19	1,75	§ 5
2	34 786	sep.28	sep.23	3,86	§ 5
3	34 930	des.32	des.19	3,25	§ 5
4	66 750	des.33	jan.17	4,76	§ 5
5	55 974	des.33	des.23	3,61	§ 5
6	51 200	des.32	des.18	3,62	§ 5
7	23 100	des.31	des.18	3,62	§ 5
8	21 600	des.28	des.18	2,34	§ 5
9	22 950	des.31	des.21	3,92	§ 5
10	59 651	nov.54	nov.24	2,71	§ 5
11	1 127	jan.19	jan.19	3,70	§ 5
12	123 091	nov.56	nov.26	2,65	§ 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 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.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2016	2015
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	36 687	35 125
Bergnet minimumsavdrag	23 490	19 649
Avvik	13 197	15 476

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).

	2016	2015
Mottatte avdrag på startlån	17 942	14 450
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	17 637	17 664
Avsetning til/bruk av avdragsfond	3 936	-336
Bundet investeringsfond startlån	12 987	9 051

NOTE 15
FINANSIELLE LEIEAVTALER

Modum Kommune har ingen finansielle leieavtaler

Note nr.16

Vannforsyning

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Foretatte investeringer ¹⁾	1 677	975	3 407	1 449
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	9 801	10 123	9 383	10 718
Sum kapitalkostnader	2 700	2 585	2 667	2 684
Brutto årskostnader:	12 501	12 708	12 050	13 402
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-859	-168	-259	-287
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	11 642	12 540	11 791	13 115
Inntekter:				
Årsgebyrer	12 064	11 382	11 419	10 884
Tilknytningsgebyrer	183	443	681	1 470
Andre inntekter	859	168	259	287
Sum inntekter:	13 106	11 993	12 359	12 641
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-859	-168	-259	-287
Selvkostberegning (netto inntekter)	12 247	11 825	12 100	12 354
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	105 %	94 %	103 %	94 %
Selvkostfond:				
Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: ³⁾	605	-716	309	-761
Avsetning renter	31	45	37	32
Saldo selvkostfond	2 008	1 337	1 683	954
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	16,48	15,36	15,36	15,36
Fast gebyr boliger, kr/år	488	468	488	488
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	2 990	2 792	2 792	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 nr. 17

Avløpstjenestene

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Foretatte investeringer ¹⁾	33712	31847	4585	2786
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	13438	15092	14517	14797
Sum kapitalkostnader	6054	8070	8153	8122
Brutto årskostnader:	19492	23162	22670	22919
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1879	-1934	-2009	-1930
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	17613	21228	20661	20989
Inntekter:				
Årsgebyrer	18197	18269	20504	19269
Tilknytningsgebyrer	180	629	719	873
Andre inntekter	1879	1934	2009	1930
Sum inntekter:	20255	20832	23232	22072
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1879	-1934	-2009	-1930
Selvkostberegning (netto inntekter)	18376	18898	21223	20142
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	104	89 %	103 %	96 %
Selvkostfond:				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål ³⁾	763	-2333	559	-846
Avsetning renter	35	23	-29	-26
Saldo selvkostfond	1348	-962	-432	-1304
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	25,62	27,84	30,64	30,64
Fast gebyr boliger, kr/år	488	488	536	536
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	4466	4664	5132	5132

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. 18

Renovasjonstjenesten i interkommunalt selskap

Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS

Alle beløp i 1000 kr

2013	2014	2015	2016
------	------	------	------

Kostnader

Direkte driftsutgifter	11 869	15 590	13 556	13 067
Indirekte driftsutgifter	1 197	1 463	1 435	1 728
Kalkulatoriske rentekostnader	47	70	148	190
Kalkulatoriske avskrivninger	325	368	520	776
Andre inntekter	1 877	1 677	1 483	1 478
Gebyrgrunnlag	11 561	15 814	14 176	14 283

Gebyrinntekter

11 720	11 901	12 465	15 084
---------------	---------------	---------------	---------------

Årets finansielle resultat

159	-3 913	-1 711	801
------------	---------------	---------------	------------

Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd

159	0	0	801
-----	---	---	-----

Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd

0	3 913	1 711	0
---	-------	-------	---

Saldo selvkostfond per 01.01.

5 485	5 790	1 980	291
-------	-------	-------	-----

Alternativkostnad bundet kapital selvkostfond eller fremføring underskudd

146	103	22	12
-----	-----	----	----

Saldo selvkostfond per 31.12.

5 790	1 980	291	1 104
--------------	--------------	------------	--------------

Nøkkeltall (alle tall i prosent)

Årets finansielle dekningsgrad i %

101,4	75,3	87,9	105,6
-------	------	------	-------

Årets selvkostgrad i %

100,0	100,0	100,0	100,0
-------	-------	-------	-------

Årsgebyr (alle tall i hele kroner)

Standard renovasjon

2 034	2 034	2 115	2 542
-------	-------	-------	-------

Note 19

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
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	0

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
Udekket beløp etter korrigeringer	0

Note 20

Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

	2016	2015	2014
Antall årsverk	925	915	927
Antall ansatte	1184	1194	1221
Antall kvinner	962	978	1003
% andel kvinner	81,25	81,91	82,1
Antall menn	222	216	218
% andel menn	18,75	18,09	17,9
Antall kvinner , ledere / mellomledere	49	51	53
% andel kvinner , ledere / mellomledere	76,6	75	75,7
Antall menn , ledere / mellomledere	15	17	17
% andel menn, ledere mellomledere	23,4	25	24,3

Fordeling Heltid / Deltid

Antall ansatte i deltidsstillinger	645	691	709
Antall kvinner i deltidsstillinger	564	609	634
% andel kvinner i deltidsstillinger	87,44	88,13	89,4
Antall menn i deltidsstillinger	81	82	75
% andel menn i deltidsstillinger	12,56	11,87	10,6

Godtgjørelse til Administrasjonssjef og Ordfører

(Beløp i hele kr.)

	2016	2015
Lønn og annen godtgjørelse til Adm sjef	983 000	969 000
Lønn og annen godtgjørelse til Ordfører	860 797	841 000

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Buskerud Kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 1.009.100,-. Av dette gjelder kr 250.000,- regnskapsrevisjon, 160.000,- forvaltningsrevisjon og kr 599.100,- rådgivning og andre tjenester.

(Beløp i hele kr.)

	2016	2015
Revisjon	410 000	250 000
Rådgivning og andre tjenester	599 100	488 000

Note 21

Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Det er ikke kjente usikre forpliktelser pr. 31.12.2016

Betingede eiendeler

Det er ikke kjente slike eiendeler pr. 31.12.2016

Hendelser etter balansedagen

Statsnett har klaget til 205 kommuner i Norge på eiendomsskatten 2017. Saken kommer opp for Høyeste - rett i juni 2017. For Modum Kommune 2017 betyr dette en eventuell reduksjon av totaltallet som er ca. kr. 275.000,- . En dom i Statsnetts favør , vil betyr tilbakeføring av avgift for flere år.

Note 22

Kirkegårder

Modum Kommune har ansvaret for kirkegårdene i kommunen. Gravlegatsregnskapet er derfor en del av kommuneregnskapet og ikke Modum Kirkelige Fellesråds regnskap.

Midlene står på konto i Sparebank1 Modum , med saldo pr. 31.12.2016 :

Gravlegat	kr. 1.269.452,99	(kr. 1.310.374,30 – 2015)
Gravlegat prestegraver:	kr. 15.575,01	(kr. 15.025,99 – 2015)

Gravlegatets verdi pr. 31.12.2016 = 1.254.946,68 .

Dette er en nedgang på kr 22.517,62 fra 2015 , som skyldes kostnader ved stell av graver er høyere enn nye legater og renteinntekter.

