



Modum kommune

ÅRSREGNSKAP MED NOTER

2015

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 - 8	
Hovedoversikter		
Balanseregnskap	9	
Økonomisk oversikt driftsregnskapet	10	
Økonomisk oversikt Investeringsregnskapet	11	
NOTER		
Note 1	Endring i arbeidskapital	12
Note 2	Pensjon	13
Note 3	Garantier	14
Note 4	Fordringer og gjeld til kommunale selskap og interkommunale samarbeid.	15
Note 5	Aksjer og andeler i andre selskap	16
Note 6	Fond – Avsetninger og bruk	17 - 18
Note 7	Kapitalkonto	19
Note 8	Regnskapsprinsipper	20 - 21
Note 9	Organisering av kommunen	22 - 23
Note 10	Anleggsmidler	24
Note 11	Større investeringsprosjekter	24
Note 12	Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner	25
Note 13	Langsiktig gjeld	26
Note 14	Avdrag på lån	27
Note 15	Finansielle leieavtaler	28
Note 16	Selvkostkalkyle Vannforsyning	29
Note 17	Selvkostkalkyle Avløpstjenester	30
Note 18	Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS	31
Note 19	Strykninger i regnskapet	32
Note 20	Årsverk og godtgjørelse til ledende personer og revisor	33
Note 21	Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansetidspunkt.	34
Note 22	Kirkegårder.	35
Note 23	Kommunalt – Foretak – Åpning Balanseposter.	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 10,1 mill. kroner.

Avsetning til disposisjonsfond er bokført i henhold til budsjett.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Modum Kommune

Regnskapsskjema 1A og 1B - drift

Regnskapsskjema 1 A

(Alle beløp i 1000 kr.)

	note	Regnskap 2015	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2014
Skatt på inntekt og formue		292 573	294 380	294 733	279 692
Ordinært rammetilskudd		349 254	344 372	344 400	349 922
Skatt på eiendom		24 064	23 900	23 900	25 270
Andre direkte eller indirekte skatter		13 934	12 700	12 700	13 274
Andre generelle statstilskudd		30 370	28 800	25 100	24 910
Sum frie disponible inntekter		710 195	704 152	700 833	693 068
Renteinntekter og utbytte		25 281	26 800	26 800	25 488
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.		20 454	21 100	21 100	20 644
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån	Note nr. 14	35 125	35 100	35 100	34 259
Netto finansinnt./utg.		-30 298	-29 400	-29 400	-29 415
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk		-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	Note nr. 6	7 354	7 354	-	1 393
Til bundne avsetninger	Note nr. 6	7 540	6 178	700	5 759
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		-	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	Note nr. 6	1 823	1 823	-	2 338
Bruk av bundne avsetninger	Note nr. 6	7 624	6 422	2 325	6 646
Netto avsetninger		-5 447	-5 287	1 625	1 833
Overført til investeringsregnskapet		1 000	1 350	11 975	-
Til fordeling drift		673 450	668 115	661 083	665 486
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		669 757	668 115	661 083	665 486
Regnskapsmessig mindreforbruk		3 693	0	0	0

Regnskapsskjema 1 B

		Regnskap 2015	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2014
Fellesposter		10 218	10 596	33 899	-19 295
Sentraladministrasjonen	Note nr. 12	36 407	35 735	27 588	31 411
Undervisning	Note nr. 12	255 739	256 094	245 723	256 268
Helse og Sosial	Note nr. 12	323 867	319 306	308 646	344 274
Kultur	Note nr. 12	28 609	28 697	27 564	29 049
Teknisk	Note nr. 12	14 917	17 687	17 663	23 779
Fordelt til drift		669 757	668 115	661 083	665 486

Regnskapsskjema 2A - investering

(Alle beløp i 1000 kr.)

	Noter	Regnskap 2015	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2014
Investeringer i anleggsmidler	Note nr. 10	86 274	107 041	124 650	89 638
Utlån og forskutteringer		9 950	20 000	20 000	8 747
Kjøp av aksjer og andeler	Note nr. 5	3 178	3 300	2 300	2 089
Avdrag på lån	Note nr. 14	17 664	10 000	10 000	12 205
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	4 349
Avsetninger		9 051	-	11 625	14 048
Årets finansieringsbehov		126 117	140 341	168 575	131 075
Finansiert slik:		-	-	-	-
Bruk av lånemidler		53 170	87 005	107 300	88 268
Inntekter fra salg av anleggsmidler		20 508	20 000	29 000	894
Tilskudd til investeringer		-	-	-	1 075
Kompensasjon for merverdiavgift		14 121	-	-	9 678
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	Note nr. 14	17 546	16 668	10 000	15 280
Andre inntekter		-	-	-	421
Sum ekstern finansiering		105 345	123 673	146 300	115 616
Overført fra driftsregnskapet		1 000	1 350	11 975	-
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		19 772	15 318	10 300	15 459
Sum finansiering		126 117	140 341	168 575	131 075
Udekket/udisponert		0	0	0	0

Regnskapsskjema 2 B - Investering
(Alle tall i 1000 kr.)

Prosjekt	Regnskap 2015	Budsjett inkl. endringer	Budsjett	Regnskap 2014
ALLE	86 274	107 041	124 650	89 638
10020 Citrix	782	0	0	1 164
10030 Dataprotektor	25	0	0	112
10040 Telefonstøttesystem	0	0	0	98
10050 Nettverk	686	0	0	80
10080 Datarommet	270	0	0	88
10140 Salg av eiendom	80	0	0	84
10220 Masseuttak Nedmarken industriområde	5 587	0	0	1 545
10240 Kjøp av eiendom	5	0	0	17
10280 E-sak	74	0	0	544
10290 IKT	39	1 400	1 400	0
10300 Tak Åmot kirke	256	0	0	0
10340 Vifter ventilasjonsanl. rådhuset	0	0	0	361
10350 Solskjerming rådhuset	87	400	0	35
10360 Prosj. vinduer/fasadeisolasj. rådhu	0	0	0	14
10380 Arkiv kjeller rådhuset	0	0	0	121
10390 Visma øk/pers system	302	254	0	1 695
10400 Heggen kirke	2 000	2 000	2 000	600
10410 Kunstnersenteret, ny vann- og kloakkledning	0	0	0	290
10430 Rådhuskvartalet brannalamanlegg	239	133	0	85
10440 Rehabilitering kirker	700	500	500	700
10450 Rådhus/kulturhus - teleslynge/hjelpemidler	58	200	0	101
10460 Rådhus - ombygging servicetorg	1	350	0	0
10470 Rådhuset - nye automatiske dører/tak inng. parti	7	342	0	0
10480 Exchange 2013 server	160	0	0	0
10490 Palo Alto virtual system	208	0	0	0
10500 Infrastruktur Vikemyra	2 046	2 360	0	0
20050 Brunnes bamehage	0	0	0	0
20170 Oppgradering Stalsberg skole - drenering	494	500	0	0
20210 NMU- NY STRØMFORSYNING TIL KLASSEROM	0	0	0	279
20220 STALSBERG- BRANNDØR/RØYKVENTILASJON	50	500	0	0
20240 Paviljong Enger skole	0	0	0	336
20270 NMU - utskifting vinduer	5	0	0	5 044
20300 Nordbråten bamehage - tilbygg	0	0	0	247
20310 Gustadmoen barnehage - tilbygg	0	0	0	237
20320 Ny bamehage ved Vikersund skole	0	0	0	31
20330 Buskerud skole, nye toaletter	0	0	0	251
20360 NMU - gulvbelegg trapper/korridor syd sak 22/13	77	120	0	0
20370 Buskerud - ny gesims på gymsal	0	0	0	215
20380 Vikersund - lyddemping SFO sak 22/13	3	400	0	0
20390 Vikersund - universell utforming sak 22/13	0	0	0	338
20400 Rolighetsmoen - brannalarm anlegg sak 22/13	192	100	0	0
20410 Rolighetsmoen - ny garasje/utebod	2	0	0	374
20420 Brunnes - grovgarderobe sak 22/13	157	200	0	26
20430 Mæhlumenga - gjerde/søppelbod	0	0	0	226
20440 Mæhlumenga - snofangere og takstein	24	150	0	22
20450 Stalsberg ny bamehage forprosjekt	193	0	0	0
20460 NMU - HC bad/stellerom/wc	561	350	0	0
20470 Buskerud skole - rehabilitering aktivitetsrom	1 640	1 000	0	0
20480 Buskerud Skole - Utbedring bærekonstruksjon	69	675	0	0
30010 Psykiatribolig geithus	0	0	0	25
30220 Prosjektering sykehjem	1 698	1 300	0	4 432
30260 Avd.kjøkken/opph.rom Mh avd 2/5	0	0	0	13

Prosjekt	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Regnskap
	2015	inkl. endringer		2014
30270 GEITHUS BO/DAG- BRANNSKILLE OVER TAK	298	200	0	0
30290 Brannsikring Frydenberg	24	100	0	11
30320 Inventar og utstyr Frydenberg	0	0	0	45
30330 E-link	0	0	0	16
30340 Biler til helse- og sosial	150	300	300	3 153
30390 Telesletta røropplegg og varmpumpe	0	0	0	-74
30410 GBD - Stue med kjøkken i u.etg.	0	0	0	190
30420 Solskjerming Frydenberg	0	150	0	0
30430 Nye vinduer Frydenberg	0	150	0	0
30440 Asfaltering Frydenberg	0	0	0	26
30450 Innbygging avfallsbeh. Modumheimen	14	0	0	10
30480 Furulund - Ekstra kontor og kjølerom	35	0	0	0
30490 Kuldeanlegg for kjølerom / frys GBD	1	0	0	96
30500 Skolegata 25 - kontor	0	100	0	0
30510 Ressursbolig - kontor	0	100	0	0
30530 Geithusberga aktivitetssenter og treningsboliger	1 296	6 500	22 000	196
30550 Frydenberg - oppgradering av stil ned til fjorden	0	250	0	0
30560 Modumheimen - utskifting kjøkken lindrende enhet	0	0	0	116
30570 Modumheimen - oppgrad. kjøkken/pålegg	186	400	0	1
30580 Solberg/Dyreberg 4 rusboliger	0	0	0	3
30590 Frydenberg - utbedring varmeanlegg	6	100	0	0
30600 Bygging nytt sykehjem	11 803	10 000	36 000	0
50020 Inventar og utstyr kulturhus	61	150	0	5
50030 ENØK-tiltak	92	0	0	0
50040 Skisseprosjekt kulturskolen	62	0	0	587
50060 Småsal kulturhuset	55	0	0	0
50070 Lydplater/utlufting tak Modumhallen	0	0	0	828
50080 Bygg kulturskole	5 998	4 800	4 800	6 453
50090 Modumhallen - lager / drenering	8	200	0	0
50100 Furumo - trappeheis	4	100	0	0
50110 Modumhallen - takutskifting - planlegging/strakstiltak	15	250	0	0
60010 Mælumenga tomtefelt	17 128	13 100	0	6 162
60030 Bevaringsplan	0	100	0	0
60130 Felles maskinpark	2 665	4 900	0	2 046
60170 Div. veianlegg	2 978	3 600	6 500	2 449
60210 Nedmarken industriområde	213	4 840	12 000	4
60220 Skilting kultur/friluftsomr.	75	159	0	46
60360 Urnefelt/navnet minnelund på Nykirke	0	93	0	0
60480 Badeplass søya, tilr.legging	0	0	0	1
60580 Kontingent gvd samarbeidet	21	300	0	190
60620 4. etg. rådhuset	0	0	0	647
60650 Skilting av stier	39	315	0	25
60660 Klargj. felt 32 og 33 Heggen kirkegård	0	0	0	43
60710 Plan for sammenhengende skiløype på	41	169	0	450
60780 Akkreditering av prøvesteder og prø	299	300	0	216
60880 Fortau geithusveien, 2. etappe, spr	1 280	2 700	0	8 363
61010 Gangvei bjørndalen langs rv 35	0	0	0	220
61060 Strandgata i Åmot	1	200	0	0
61070 Minnelund Heggen og Nykirke	156	115	0	308
61140 Pumpestasjon Monshus	159	600	0	0
61150 Overvåking overløp i pumpestasjoner	369	400	0	59
61210 Teknisk sentral - utskifting dieselpumper	0	0	0	160
61220 Kroka 3	0	0	0	460
61260 Enøk-tiltak	33	1 300	0	376
61270 Adresseplan Modum kommune	41	0	0	48
61280 Nytt renseanlegg Elvika	1 422	1 400	0	30 593
61290 God tur	0	50	0	0
61300 Digitalisering av kirkegård	0	150	0	154

Prosjekt	Regnskap 2015	Budsjett inkl. endringer	Budsjett	Regnskap 2014
61340 Utsifting varmpumpe Bårud renseanlegg	0	150	0	43
61380 Sentrumsutvikling Vikersund Nord	1 361	1 200	0	1 296
61460 Utbedring Geithus bru	4	100	0	436
61470 Barnehagebygg	0	800	800	0
61480 Anleggslista	0	0	9 950	0
61490 Rehab formålsbygg / enøk	0	550	7 400	0
61500 Gangveier	0	0	11 000	0
61510 Tomtefelt	0	0	10 000	0
61520 Pendlerparkering	0	0	0	46
61550 Steintangen, rehabilitering	0	0	0	72
61560 VA-ledning langs Rv35 Bjørndalen	3 102	3 110	0	130
61570 Kommunevåpen installasjon	0	0	0	43
61580 Ny værstasjon, Røste i Geithus	54	50	0	120
61590 Ny vannkum i Olleveien	0	0	0	1
61600 Utbedring av Malmveien	0	0	0	50
61610 Ny bru Bokfinkveien	1 315	600	0	144
61620 Veilys Nyhusveien	20	0	0	80
61680 GPS oppmåling	0	0	0	168
61690 Badeveien planlegging gangvei	553	300	0	308
61700 Fv. 280 Krøderveien planlegging gangvei	469	250	0	134
61730 To nye PLS til overvåking av nye ventiler - vann	417	200	0	9
61740 Nye frekvensstyrte pumper vann	223	250	0	400
61750 Utsifting av vannledning Krødern Elektro - Mæhlumveie	45	1 400	0	0
61760 Bråthenjordet - vann	0	0	0	12
61770 Nye takbelegg Sysle RA	0	100	0	0
61780 Bårud RA	52	100	0	6
61800 Bråthenjordet - kloakk	0	0	0	26
61810 Utsifting av spill / overvannsledning Tverrveien	40	0	0	502
61830 Bygging av gangvei Badeveien	45	6 000	0	0
61850 Sentrumsutvikling Øster ÅmotSentrum	0	0	0	75
61860 Veilys - Gressbaneveien / Skinnerudveien	0	0	0	438
61870 Veilys Røsteveien	0	0	0	269
61880 Veilys Kvartsveien	0	0	0	197
61890 Veilys - enkeltlys	0	0	0	95
61900 Bru over Drammenselva	62	750	0	0
61920 Nybygg Arbeidsinstituttet	6 835	5 030	0	0
61930 Universell utforming - tiltak	357	450	0	0
61940 HMS - tiltak	238	367	0	0
61941 Turkart 2015	5	325	0	0
61942 Skiløype Hvalsdammen - Breili	0	147	0	0
61943 Detaljplanl. Vikersund Nord	13	370	0	0
61944 Utretn.reservevannsforsyning	14	450	0	0
61945 Vanneldn. Viern - Ollevn.	564	850	0	0
61946 Avløpsledning Viern - Ollevn.	515	1 328	0	0
61947 For sigevann	39	100	0	0
61948 Bru Bokfinkveien	575	3 000	0	0
61949 Sikring bekkeinntak	613	250	0	0
61950 Aksellast tilstandsrapport tømmertransport	0	110	0	0
61951 Riving av Hovdevn. 1 / nytt Fortau	864	1 500	0	0
61952 Gangvei Gml. Haugsvei - Kjøreplass Bru	717	2 000	0	0
61953 Fortau Bokfinkveien	0	1 513	0	0
61954 Gatelyst Eikerveien	632	586	0	0
61955 Arbeidssenter riving	267	500	0	0
61956 Døvikfoss gangane langs jernbane bru.	459	380	0	0

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse (Alle tall i 1000 kr.)	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Anleggsmidler	2 372 991	2 329 808
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	938 744	1 008 017
Utstyr, maskiner og transportmidler	26 123	30 279
Utlån	253 353	257 344
Konserninterne langsiktige fordringer	55 174	-
Aksjer og andeler	104 957	101 779
Pensjonsmidler	994 640	932 389
Omløpsmidler	336 166	273 582
Herav:		
Kortsiktige fordringer	80 271	72 244
Konserninterne kortsiktige fordringer	2 785	-
Premieavvik	74 201	92 475
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	178 909	108 863
SUM EIENDELER	2 709 156	2 603 390
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	590 141	589 170
Herav:		
Disposisjonsfond	35 862	32 115
Bundne driftsfond	20 603	20 687
Ubundne investeringsfond	7 017	17 213
Bundne investeringsfond	9 051	9 515
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)	3 693	-
Regnskapsmessig merforbruk (drift)	-	-
Udisponert i investeringsregnskap	-	-
Udekket i investeringsregnskap	-	-
Kapitalkonto	521 664	517 390
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (dri	-7 750	-7 750
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv	-	-
Langsiktig gjeld	1 972 426	1 876 580
Herav:		
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	1 237 768	1 199 241
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	734 658	677 339
Kortsiktig gjeld	146 590	137 640
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	142 461	130 966
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	4 129	6 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 709 156	2 603 390
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	127 547	70 610
Herav:		
Ubrukte lånemidler	121 091	64 154
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	6 456	6 456
Motkonto til memoriakontiene	-127 547	-70 610

Vikersund 15.2.2016

Fagleder Regnskap

Rådmann

Økonomiske oversikter

(Alle tall i 1000 kr.)

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2015	Budsjett inkl. endringer	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor 2014
Brukerbetalinger	38 593	39 456	39 122	37 149
Andre salgs- og leieinntekter	62 972	61 629	61 265	75 467
Overføringer med krav til motytelse	139 381	119 086	108 456	137 898
Rammetilskudd	349 254	344 372	344 400	349 922
Andre statlige overføringer	30 370	28 800	25 100	24 910
Andre overføringer	6 933	10 114	8 041	1 498
Inntekts - formueskatt	292 573	294 380	294 733	279 692
Eiendomsskatt	24 064	23 900	23 900	25 270
Andre direkte og indirekte skatter	13 934	12 700	12 700	13 274
Sum driftsinntekter	958 074	934 438	917 717	945 080
Lønnsutgifter	518 162	510 952	494 661	507 327
Sosiale utgifter	145 997	146 175	124 373	137 339
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	139 176	132 424	110 687	147 407
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	107 762	102 547	91 283	97 636
Overføringer	56 908	54 971	81 150	69 051
Avskrivninger	34 125	31 386	-	34 673
Fordelte utgifter	-44 868	-43 155	-24 187	-41 187
Sum driftsutgifter	957 262	935 299	877 967	952 247
Brutto driftsresultat	812	-861	39 750	-7 166
Renteinntekter og utbytte	27 348	28 867	26 800	25 488
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	3 557	3 645	200	150
Sum eksterne finansinntekter	30 905	32 512	27 000	25 638
Renteutgifter og låneomkostninger	20 454	21 100	21 100	20 644
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	35 125	35 100	35 100	34 259
Utlån	122	200	200	75
Sum eksterne finansutgifter	55 701	56 400	56 400	54 978
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-24 796	-23 888	-29 400	-29 340
Motpost avskrivninger	34 125	31 386	-	34 673
Netto driftsresultat	10 141	6 637	10 350	-1 833
Interne finanstransaksjoner	-	-	-	-
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	1 823	1 823	-	2 338
Bruk av bundne fond	7 623	6 421	2 325	6 646
Sum bruk av avsetninger	9 446	8 244	2 325	8 985
Overført til investeringsregnskapet	1 000	1 350	11 975	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7 354	7 354	-	1 393
Avsatt til bundne fond	7 540	6 178	700	5 759
Sum avsetninger	15 894	14 881	12 675	7 151
Regnskapsmessig mindreforbruk	3 693	-	-	-

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - investering

	noter	Regnskap 2015	Budsjett inkl. endringer	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor 2014
Salg av driftsmidler og fast eiendom		20 508	20 000	29 000	894
Andre salgsinntekter		-	-	-	421
Overføringer med krav til motytelse		3 095	6 668	-	736
Kompensasjon for merverdiavgift		14 121	-	-	9 678
Statlige overføringer		-	-	-	-
Andre overføringer		-	-	-	1 075
Renteinntekter og utbytte		-	-	-	-
Sum inntekter		37 724	26 668	29 000	12 805
Lønnsutgifter		-	-	-	21
Sosiale utgifter		-	-	-	3
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		69 178	104 541	122 150	78 789
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		-	-	-	-
Overføringer		17 096	2 500	2 500	10 824
Renteutgifter og omkostninger		-	-	-	-
Fordeelte utgifter		-	-	-	-
Sum utgifter		86 274	107 041	124 650	89 638
Finanstransaksjoner					
Avdrag på lån	note nr. 14	17 664	10 000	10 000	12 205
Utlån		9 950	20 000	20 000	8 747
Kjøp av aksjer og andeler		3 178	3 300	2 300	2 089
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	4 349
Avsatt til ubundne investeringsfond	note nr. 6	-	-	11 625	4 660
Avsatt til bundne investeringsfond	note nr. 6	9 051	-	-	9 388
Sum finansieringstransaksjoner		39 842	33 300	43 925	41 438
Finansieringsbehov		88 393	113 673	139 575	118 271
Dekket slik					
Bruk av lån		53 170	87 005	107 300	88 268
Salg av aksjer og andeler		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån		14 451	10 000	10 000	14 544
Overført fra driftsregnskapet		1 000	1 350	11 975	-
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	note nr. 6	61	4 183	4 600	2 852
Bruk av bundne driftsfond	note nr. 6	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	note nr. 6	10 196	11 134	5 700	8 000
Bruk av bundne investeringsfond	note nr.6	9 515	-	-	4 607
Sum finansiering		88 393	113 673	139 575	118 271
Udekket/udisponert		-	-	-	-

Note 1.

Endring i arbeidskapital

(Alle beløp i 1000 kr.)

Balanseregnskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidler	336 162	273 582	
2.3 Kortsiktig gjeld	146 590	137 640	
Arbeidskapital	189 572	135 942	53 630

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	958 071	
Inntekter investeringsregnskap	37 723	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	98 526	
Sum anskaffelse av midler	1 094 320	1 094 320
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	923 138	
Utgifter investeringsregnskap	86 274	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	86 492	
Sum anvendelse av midler	1 095 904	1 095 904
Anskaffelse - anvendelse av midler		-1 584
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		56 937
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		55 353
Endring arbeidskapital i balansen		53 630
Differanse (forklares nedenfor)		1 723

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
Kr. 1.723.000 er likviditetsreserve til Modum Boligeiendom KF i åpningsbalansen.	1 723	
	1 723	1 723

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-, barnpensjon 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 utgiftføres 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 2015 innebærer dette at dette årets regnskapsførte pensjonsutgift er kr.3.811.208,- høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,65 %	4,35 %	
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	2015	2014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	58 643	54 716
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	46 744	45 026
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-43 295	-39 912
Administrasjonskostnader	4 207	3 578
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	66 299	63 408
Betalt premie i året	62 488	86 933
Årets premieavvik	3 811	-23 525

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2015		2014	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	1 207 723	170 289	1 166 265	164 443
Pensjonsmidler pr. 31.12.	994 640	140 244	932 389	131 467
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	213 083	30 045	233 876	32 977
Årets premieavvik	-3 811		23 525	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	75 198		58 287	
Sum amortisert premieavvik dette året	-9 974		-6 614	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	61 413	0	75 198	0

Estimatavvik og planendringer	2015		2014	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Faktiske midler / forpliktelser (31.12. forrige år)	-121 882	1 136 525	-117 411	1 097 451
Estimerte midler / forpliktelser (1.1. dette år)	134 221	-1 166 265	130 252	-1 089 339
Netto estimatavvik	12 339	-29 740	12 841	8 112
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
		2015	2014	
Telesletta Borettslag		19 703	20 550	30.09.2032
Solstad Borettslag		19 705	20 215	21.06.2044
Sommerfryd Borettslag		21 451	21 824	01.10.2045
Bårudåsen foreldrelagsbarnehage BA		5 379	5 662	21.10.2035
Modum Industrier AS		9 310	9 800	09.09.2034
Modum Asvo AS		600	800	01.08.2018
Modum Asvo AS		788	863	15.04.2026
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter		5 500	6 500	08.03.2021
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter	2 970	2 700	2 700	31.10.2022
Sum garantiansvar		85 136	88 914	

Note 4.
Fordringer og gjeld til kommunale foretak.

(Alle beløp i 1000 Kr)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. Fordringer	2015 Gjeld	31.12. Fordringer	2014 Gjeld
Modum Kraftproduksjon KF korts. rentefordring	1 130		1 310	
Modum Kraftproduksjon KF langs. eierlån	50 000		50 000	
Modum Boligeiendom KF kunde / leverandør	314	116		
Modum Boligeiendom KF kortsiktig	2 785			
Modum Boligeiendom KF langsiktig	55 174			
Sum kortsiktige poster	109 403	116	51 310	0

Interkommunale samarbeid - tjeneste 290000

(Alle beløp i 1000 Kr)

Driftsutgift	8 934		
Voksenopplæring	2 269		
	herav	lønn	1 952
		Andre driftskostnader	317
PPT	1 689		
	herav	Lønn	1 561
		Andre driftskostnader	128
Avd. leder helse / Helsesøster	302		
	herav	Lønn	298
		Andre driftskostnader	4
Barnevern	3 354		
	herav	Lønn	2 824
		Andre driftskostnader	530
Bibliotek	1 320		
	herav	Lønn	937
		Andre driftskostnader	383

Driftsutgiftene er dekket inn ved refusjon fra kommunene.

Viderefakturert kostnader :

(Alle beløp i 1000 Kr)

Sigdal Kommune : kr. 4.828

Krødsherad Kommune : kr. 3.703

Andre kommuner: kr. 402

Totalt : kr 8.933

Note 5

Aksjer og andeler i varig eie

(I hele kroner)

Selskapets navn	Balanseført verdi	Balanseført verdi
	31.12.2015	31.12.2014
Kapitalinnskudd KLP	22 745 604	20 567 766
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
Vikersund Utvikling Nord AS	1 000 000	0
Sum	104 956 950	101 779 112

Ak sjene er vurdert til å stå med bokført verdi uten verdjustering.

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

	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Endring
2.56 - 2.57 Disposisjonsfond	-35 862	-32 115	-3 747
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	-9 051	-9 515	464
2.53 - 2.54 Ubundne investeringfond	-7 017	-17 213	10 196
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	-20 603	-20 687	84
SUM FOND	-64 783	-71 780	6 997

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET**DRIFTSREGNSKAPET:**

	2 015	2 014
Avsatt til disposisjonsfond	7 354	1 393
Avsatt til bundne driftsfond	7 540	5 759
Bruk av disposisjonsfond	-1 823	-2 338
Bruk av bundne driftsfond	-7 624	-6 646

INVESTERINGSREGNSKAPET:

Avsatt til ubundne investeringsfond	0	4 660
Avsatt til bundne investeringsfond	9 051	9 388
Bruk av disposisjonsfond	-61	-2 852
Bruk av ubundne investeringsfond	-10 196	-8 000
Bruk av bundne driftsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-9 515	-4 607

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.	-5 274	-3 245
---	---------------	---------------

Differanse kr. 1.723 skyldes kun fondsføring av kapitaltilskudd Modum Boligeiendom KF.

DISPOSISJONSFOND

	2 015	2 014
Saldo pr. 01.01 2.56 - 2.57	-32 115	-35 912
Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)	-7 354	-1 393
Forbruk i driftsregnskap kl.1 (940-947)	1 823	2 338
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)	61	2 852
	-37 585	-32 115

Differanse kr. 1.723 skyldes kun fondsføring av kapitaltilskudd Modum Boligeiendom KF.

	2 015	2 014
BUNDNE DRIFTSFOND		
Saldo pr. 01.01 2.51 - 2.52	-20 687	-21 575
Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)	-7 540	-5 759
Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)	7 624	6 646
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	0	0
	-20 603	-20 687

	2 015	2 014
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Saldo pr. 01.01 2.53 -2.54	-17 213	-20 553
Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)	0	-4 660
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)	10 196	8 000
	-7 017	-17 213

	2 015	2 014
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Saldo pr. 01.01 2.55	-9 515	-4 734
Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)	-9 051	-9 388
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	9 515	4 607
	-9 051	-9 515

Note 7.

Kapitalkonto

(Alle beløp i 1000 kr.)

Saldo 01.01.	kr	517 390
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	-
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	91 805
Kjøp av aksjer og andeler	kr	1 000
Oppskrivning av anlegg	kr	-
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	68 555
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	2 177
Avdrag på eksterne lån	kr	52 789
Økning pensjonsmidler	kr	43 294
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	58 281
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	20 508
Avgang aktiva til Modum Boligeiendom KF	kr	110 602
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	34 124
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	17 372
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	53 170
Reduksjon pensjonsmidler	kr	19 208
Økning pensjonsforpliktelser	kr	58 643
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	521 664

Vikersund 15.2.2016


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 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 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/ likviditetslån jfr. Kl. § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk

levetid, avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet 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 19,6 mill.kr. Faktisk utgiftsførte avdrag utgjør 34,3 mill.kr.

Kommunen oppfyller derved minstekravet om avdragsbetaling.

Bruk og avsetning ubundne fond

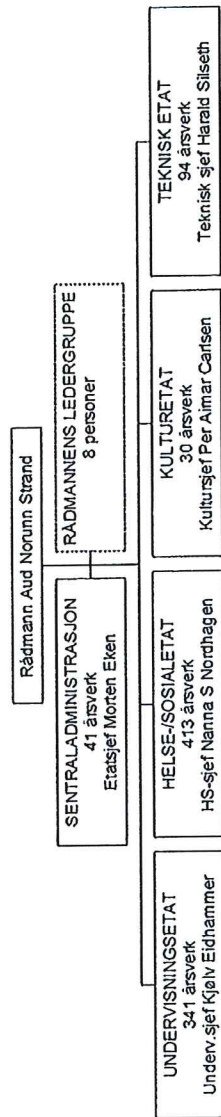
Ifølge regnskapsforskriften skal budsjettert bruk og avsetning til ubundne fond gjennomføres i regnskapet. Det vil si at for enkelte prosjekter, både i drift- og investeringsregnskapet, vil ubenyttede fondsmidler bli inntektsført.

Note 9

Organisering av kommunens virksomhet

- 1) Kommunens organisering: Se vedlagte organisasjonskart
- 2) Styringsprinsipper: Etatsmodell.
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 %).
Midt Nett Buskerud AS (66,6%)Modum Industri AS (84,4 %),
samt en håndfull andre selskaper der kommunen har noen få eierandeler.

MODUM KOMMUNE – ADMINISTRATIV ORGANISERING



Note 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	12 320	39 247	122 652	876 355	242 924	81 093		1 374 591
Årets tilgang	2 369	2 878	3 173	18 778	29 602	23 977		80 777
Korr 2014 + omdef gruppe	1 369	5 473	-14 829	-2 750	18 698	2 805		10 766
Overført Modum Boligeiendom KF				-138 990				-138 990
Årets avgang / salg						-20 508		-20 508
Anskaffelseskost 31.12	16 058	47 598	110 996	753 393	291 224	87 367	0	1 306 636
Akk avskrivninger 31.12	6 115	25 675	31 766	208 159	70 053			341 768
Netto akk. og rev. nedskrivninger								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.								0
Bokført verdi pr. 31.12	9 943	21 923	79 230	545 234	221 171	87 367	0	964 868
<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	2 738	3 436	4 358	18 362	5 231	0	0	34 125
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				28 388				
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.		

Note 11.
Større investeringprosjekter

(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
Bygging nytt sykehjem	261 184		9 571	10 000	9 571	251 613
Mælumenga tomtefelt	18 100	5 054	14 084	13 100	19 138	-1 038
Geithusberga aktivitetssenter	23 500		1 296	6 500	1 296	22 204
	302784	5054	24 951	29 600	30 005	272 779

Investeringer i anleggsmidler - 86.274 (regnskapsskjema 2 A) ,inkluderer overføringer til Kirkelig Fellesråd og offentlige tilskudd. Derfor er det differanse mot Årets tilgang.

Note 12

Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Driftsregnskapet :

Driftsregnskapet for 2015 viser et netto driftresultat på kr. 3.692.564,42. Til sammenligning var det tilsvarende resultatet i 2014 - kr.1.833.206,17 .

Det budsjetterte beløpet er avsatt i driftsregnskapet til Disposisjonsfond.

Premieavvik på pensjon er kr. 13.785.780,- ,som er differansen mellom betalt forsikringspremie og faktisk pensjonskostand i 2015. Her må en merke seg at dette er en regnskapsteknisk utgift , bokført i henhold til regnskapsforskriftene.

Investeringsregnskapet :

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse med overføring fra driftsregnskapet på kr.1.000.000,-.

Enhetene iflg. Regnskapsskjema 1B.

Avvik Regnskap 2015 mot budsjett pr enhet :

(Alle beløp i 1000 kr.)

Minus betyr merforbruk.

	Driftsregnskap Eks Fond	Fond Avs./ bruk	Driftsregnskap Inkl. fond
Sentraladministrasjon	-672	950	278
Undervisning	355	-76	279
Helse og Sosial	-4 561	141	-4 420
Kultur	88	47	135
Teknisk	2 770	-415	2 355
			0
Totalt merforbruk	-2 020	647	-1 373

Note 13**Langsiktig Gjeld**

(Alle beløp i 1000 kr)

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2015	31.12.2014
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	121 341	126 170
Andre utlån		
Ubrukte lånemidler		
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenestoområder	613 317	551 169
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	734 658	677 339
Langsiktig gjeld i særregnskap		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	734 658	677 339

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelse	Langs.gjeld 31.12.2015	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 492 063	3,25 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 242 595	1,90 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	binding til	Betaler	Finansreglementet
1	97 208	okt.55	okt.19	1,75	§ 5
2	37 685	sep.28	sep.23	3,860	§ 5
3	37 114	des.32	des.19	3,250	§ 5
4	71 200	des.33	jan.17	4,760	§ 5
5	59 266	des.33	des.23	3,610	§ 5
6	54 400	des.32	des.18	3,620	§ 5
7	24 640	des.31	des.18	3,620	§ 5
8	23 400	des.28	des.18	2,340	§ 5
9	24 480	des.31	des.21	3,920	§ 5
10	61 220	nov.54	nov.24	2,710	§ 5
11	1 450	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 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 tilsvare avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

<i>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</i>	2015	2014
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	34 259	34 259
Bergnet minimumsavdrag	19 649	25 911
Avvik	14 610	8 348

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).

	2015	2014
Mottatte avdrag på startlån	14 450	14 064
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	17 664	12 205
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-336	4 781
Saldo avdragsfond 31.12.	9 051	9 388

NOTE 15
FINANSIELLE LEIEAVTALER

Modum Kommune har ingen finansielle leieavtaler

Note nr.16

Vannforsyning

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015
Foretatte investeringer ¹⁾	1 089	1 677	975	3 407
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	8 880	9 801	10 123	8 949
Sum kapitalkostnader	2 705	2 700	2 585	2 667
Brutto årskostnader:	11 585	12 501	12 708	11 616
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-349	-859	-168	-160
Selvkostberegning (netto kostnader): ²⁾	11 236	11 642	12 540	11 456
Inntekter:				
Årsgebyrer	11 051	12 064	11 382	11 419
Tilknytningsgebyrer	753	183	443	681
Andre inntekter	349	859	168	160
Sum inntekter:	12 153	13 106	11 993	12 260
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-349	-859	-168	-160
Selvkostberegning (netto inntekter)	11 804	12 247	11 825	12 100
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	105 %	105 %	94 %	106 %
Selvkostfond:				
Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: ³⁾	569	605	-716	644
Avsetning renter	31	48	44	41
Saldo selvkostfond	1 355	2 008	1 336	2 021
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	15,88	16,68	16,68	16,68
Fast gebyr boliger, kr/år	464	468	468	468
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	2 846	2 990	2 990	2 990

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 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015
Foretatte investeringer ¹⁾	2485	33712	31847	4585
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	12248	13438	15092	14517
Sum kapitalkostnader	3781	6054	8070	8153
Brutto årskostnader:	16029	19492	23162	22670
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1607	-1879	-1934	-2009
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	14422	17613	21228	20661
Inntekter:				
Årsgebyrer	15491	18197	18269	20504
Tilknytningsgebyrer	633	180	629	719
Andre inntekter	1607	1879	1934	2009
Sum inntekter:	17731	20255	20832	23232
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1607	-1879	-1934	-2009
Selvkostberegning (netto inntekter)	16124	18376	18898	21223
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	112	104	89 %	103 %
Selvkostfond:				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål ³⁾	1702	763	-2331	562
Avsetning renter	-25	35	22	-29
Saldo selvkostfond	550	1349	-960	-427
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	24,11	26,52	27,84	30,64
Fast gebyr boliger, kr/år	464	488	488	537
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	4081	4466	4664	5133

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**Renovasjonstjeneste i interkommunalt selskap****Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS**

Alle beløp i 1000 kr	2012	2013	2014	2015
Kostnader				
Direkte driftsutgifter	11 942	11 869	15 590	13 556
Henførbare indirekte driftsutgifter	1 404	1 197	1 463	1 435
Kalkulatoriske rentekostnader	49	47	70	148
Kalkulatoriske avskrivninger	338	325	368	520
Andre inntekter	2 107	1 877	1 677	1 483
Gebyrgrunnlag	11 626	11 561	15 814	14 176
Gebyrinntekter	14 468	11 720	11 901	12 465
Arets finansielle resultat	2 842	159	-3 913	-1 711
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd	2 842	159	0	0
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	0	3 913	1 711
Saldo selvkostfond per 01.01.	2 577	5 485	5 790	1 980
Alternativkostnad bundet kapital selvkostfond eller fremføring underskudd	66	146	103	22
Saldo selvkostfond per 31.12.	5 485	5 790	1 980	291
Nøkkeltall (alle tall i prosent)				
Arets finansielle dekningsgrad i %	124,4	101,4	75,3	87,9
Arets selvkostgrad i %	100,0	100,0	100,0	100,0
Årsgebyr (alle tall i hele kroner)				
Standard renovasjon	2 542	2 034	2 034	2 115

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

	2015	2014	2013
Antall årsverk	915	927	918
Antall ansatte	1194	1221	1214
Antall kvinner	978	1003	1004
% andel kvinner	81,91	82,1	82,7
Antall menn	216	218	210
% andel menn	18,09	17,9	17,3
Antall kvinner , ledere / mellomledere	51	53	57
% andel kvinner , ledere / mellomledere	5,2	5,3	5,6
Antall menn , ledere / mellomledere	17	17	20
% andel menn, ledere mellomledere	7,9	7,8	9,5

Fordeling Heltid / Deltid

Antall ansatte i deltidsstillinger	691	709	707
Antall kvinner i deltidsstillinger	609	634	633
% andel kvinner i deltidsstillinger	88,13	89,4	89,5
Antall menn i deltidsstillinger	82	75	74
% andel menn i deltidsstillinger	11,87	10,6	10,5

Godtgjørelse til Administrasjonssjef og Ordfører

(Beløp i hele kr.)

	2015	2014
Lønn og annen godtgjørelse til Adm sjef	925 000	889 886
Lønn og annen godtgjørelse til Ordfører	841 000	812 813

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Buskerud Kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 738.000,-. Av dette gjelder kr 250.000,- revisjon og kr 488.000,- rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

(Beløp i hele kr.)

	2015	2014
Revisjon	250 000	247 000
Rådgivning og andre tjenester	488 000	595 000

Note 21

Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Det er ikke kjente usikre forpliktelser pr. 31.12.2015

Betingede eiendeler

Det er ikke kjente slike eiendeler pr. 31.12.2015

Hendelser etter balansedagen

Det er ikke hendelser etter 31.12.2015 som vil påvirke resultatet.

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. 31.12.2015 :

Gravlegat kr. 1.310.374,30 (kr. 1.394.134,87 – 2014)
Gravlegat prestegraver : kr. 15.025,99 (kr. 14.682,99 – 2014)

Note 23

Kommunalt foretak – Åpning balanseposter .

Iflg. Kommunal Regnskapsskikk nr. 10 , skal åpningsbalansen opplyses i egen note.

Åpningbalanse Modum Kommune – Modum Boligeiendom KS

Overført anleggsmidler - netto kr. 110.602.147,30

Bokført Langsiktig fordring - kr. 58.619.138,00

Disposisjonsfond i kommunen for boliger , overført Modum Boligeiendom KS som Likviditetsreserve / Egenkapital : kr. 1.723.000,00