



Modum kommune

MODUM KOMMUNE
ÅRSREGNSKAP MED NOTER
2018



Vi strekker oss lenger!



Innledning

Regnskapskjema 1A Driftsregnskap	4
Regnskapskjema 1B Driftsregnskap fordelt på etat	4
Regnskapskjema 2A Investeringsregnskap	5
Regnskapskjema 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 - 14
Note 3	Garantier	15
Note 4	Fordringer og gjeld til kommunale selskap	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
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	27
Note 16	Selvkostkalkyle Vannforsyning	28
Note 17	Selvkostanalyse Avløp	29
Note 18	Renovasjonselskapet for Drammensregionen IKS	30
Note 19	Selvkost Byggesak	31
Note 20	Arsværk og godtgjørelse til ledende personer og revisor	32
Note 21	Strykninger i regnskapet	33
Note 22	Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansetidspunkt.	34
Note 23	Kirkegårder.	34
Note 24	Interkommunale Samarbeid	35

INNLEDNING

Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS) har utarbeidet en standard for "noter og årsberetning". Standarden er gjort endelig med virkning fra regnskapsåret 2018. 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 17.973 mill. kroner.

Avsetning til disposisjonsfond er bokført i henhold til budsjett med 26.162 mill. kroner.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

I note 12 er en oppstilling med resultatet pr. etat justert for fond.

Regnskapskjema 1A og 1B - drift		Regnskapskjema 1A				
(Alle beløp i 1000 kr.)		note	Regnskap 2018	Justert	Opprinnelig	Regnskap 2017
Sum frie disponible inntekter			810 592	803 676	801 084	797 264
Skatt på inntekt og formue			360 550	342 421	345 046	336 906
Ordinært rammetilskudd			371 980	382 083	377 256	372 789
Skatt på eiendom			16 797	16 800	16 800	18 634
Andre direkte eller indirekte skatter			14 207	14 200	14 200	13 857
Andre generelle statsliskudd			47 059	48 172	47 782	55 079
Renteinntekter og utbytte			29 159	26 700	26 700	25 440
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)			-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.			21 754	24 989	24 989	20 614
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)			-	-	-	-
Avdrag på lån		Note nr. 14	45 319	45 500	45 500	40 568
Netto finansinnt./utg.			-37 914	-43 789	-43 789	-35 742
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk			-	-	-	-
Til ubundne avsetninger		Note nr. 6	26 162	26 162	13 650	34 548
Til bundne avsetninger		Note nr. 6	6 166	950	900	7 806
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk			10 466	10 466	-	22 925
Bruk av ubundne avsetninger		Note nr. 6	1 001	1 001	-	3 473
Bruk av bundne avsetninger		Note nr. 6	10 092	8 466	5 500	4 703
Netto avsetninger			-10 769	-7 179	-9 050	-11 253
Overført til investeringsregnskapet			-	-	-	-
Til fordeling drift			761 909	752 708	748 245	750 269
sum fordelt til drift (skjema 1B)			754 705	752 708	748 245	739 802
Regnskapsmessig mindreforbruk			7 204	0	0	10 467
Regnskapskjema 1 B						
		Regnskap 2018	Justert	Opprinnelig	Regnskap 2017	
Felleposter		-4 877	-4 457	24 178	-805	
Sentraladministrasjonen	Note nr. 12	50 520	50 517	45 850	48 201	
Undervisning	Note nr. 12	283 546	283 633	277 460	280 672	
Helse og Sosial	Note nr. 12	377 971	373 318	356 409	367 469	
Kultur	Note nr. 12	26 537	27 118	25 539	25 144	
Teknisk	Note nr. 12	21 008	22 579	18 809	19 121	
Fordelet til drift		754 705	752 708	748 245	739 802	

Regnskapsskjema 2A - investering

(Alle beløp i 1000 kr.)	Noter	Regnskap 2018	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	Note nr. 10	228 719	243 701	108 700	239330
Utlån og forskutteringer		44 343	20 000	20 000	24987
Kjøp av aksjer og andeler	Note nr. 5	3 160	3 000	3 000	2938
Avdrag på lån		19 415	21 518	10 000	21242
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	0
Avsetninger		107 260	98 244	79 300	12001
Årets finansieringsbehov		402 897	386 463	221 000	300499
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler		140 167	132 760	20 000	175648
Inntekter fra salg av anleggsmidler		25 145	18 600	16 000	24847
Tilskudd til investeringer		156 507	155 000	155 000	0
Kompensasjon for merverdiavgift		38 761	44 608	20 000	43130
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		19 086	12 452	10 000	20246
Andre inntekter		122	-	-	0
Sum ekstern finansiering		379 788	363 420	221 000	263871
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	0
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	0
Bruk av avsetninger		23 109	23 044	-	36628
Sum finansiering		402 897	386 463	221 000	300 499
Udekket/udisponert		0	0	0	0

Det er brukt mer enn budsjetterte lånemidler til finansiering av investeringer. Det er i 2018 utbetalt en del tidligere bevilgede startlån. Dette gjør at utlån av startlån overstiger budsjettet med 24,3 mill. kroner. Startlån er å anse som øremerkede midler.

Regnskapskjema 2B , Investeringsregnskap fordelt på prosjekter.

Alle beløp i kr. 1000.

Prosjekt	2018			
	Regnskap	Justert	Budsjett	Budsjett
010020	Citrix	0	0	0
010040	Telefonstøttesystem	200	0	0
010050	Nettverk	274	0	0
010060	Ombygging 5. etg, rådhuset	0	0	0
010140	Salg av eiendom	275	0	0
010250	Rådhuset	154	1 000	1 000
010270	Kursrom Modumheimen	199	0	0
010280	E-sak	0	0	0
010290	IKT	518	4 700	4 700
010320	Kantine rådhuset	147	150	130
010350	Solskjerming rådhuset	0	0	0
010400	Heggen kirke	5 500	4 000	4 000
010440	Rehabilitering kirker	500	500	500
010460	Rådhus - ombygging servicetorg	0	0	0
010470	Rådhuset - nye automatisk dører/tak ing, parti	0	0	0
010496	Rådhuset 2016 innredning	0	0	0
010497	Vektorgården Forebygg brann	29	884	400
010500	Infrastruktur Vikermyra	0	0	0
010515	Hyperkonvergent server 2017	0	0	0
010520	Office365 2017	0	0	0
010525	ROS-tiltak	0	0	0
020450	Stalsberg ny barnehage forprosjekt	0	0	0
020501	SMU salskjerming	59	130	130
020502	SMU takoverbygg	0	0	0
020503	NMU damegard	0	0	0
020508	Vikersund skole teknanlegg	35	0	0
020513	Internt barnehager	44	0	0
020515	Kroka kjøkken / gard.	0	0	0
020517	Barneh. ekstrord tiltak	0	0	0
020519	IKT grunnskolen	1 172	0	0
020520	Skredsvikmoen barnehage	82 730	90 378	3 600
020521	Enger SFO - tilpasninger til undervisningsrom	209	200	200
020522	Strakstiltak skoler/bhg iht tilstandsanalyse	163	290	2 290
020523	Skolens uteanlegg	499	510	510
020530	Ballbinge Enger skole	11	0	0
020540	Vikersund skole hinderløype	322	0	0
030120	Amot helsesenter	1 527	1 396	0
030340	Biler til helse- og sosial	534	0	0
030330	Geitnusbberga aktivitetssenter og treningsboliger	414	240	0
030540	Frydenberg - innføring av velferdsteknologi	682	0	0
030550	Frydenberg - oppgradering av stil ned til forden	5	0	0
030600	Bygging nytt sykehjem	56 360	57 535	33 800
030601	GBD og VBD Sykesignal	2 162	300	0
030602	Heisebygg kjøleanlegg	0	0	0
030604	Heisebygg Nødstrøm	0	0	0
030610	Velferdsteknologi	135	0	0
030616	Frydenberg-stasjonært nødstrømsanlegg	0	640	340
030617	Frydenberg-solskjerming	4	130	130
030618	Frydenberg-kjølerom	199	200	150
030619	Hjemmehelseten sør - vaskerom	0	130	130
030620	Hjemmehelseten sør - medisinerom	5	120	120
030621	Hjemmehelseten nord-nye vinduer	156	160	160
030622	VBD-oppussingsarbeider	148	120	120
ALLE		228 719	243 691	108 690
				242 970
				Regnskap
				Oppnøynlig
				Budsjett
				Budsjett
				Regnskap
				2017

Prosjekt	Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap	
	2018	Budsjett	Budsjett	2017	
030623	GBD-fornyning kjølerom	40	100	100	0
030624	Tilstandsanalyse prioriterte helsebygg	429	400	400	0
050101	Idrettsbygg 2016	0	0	0	91
050130	Arenautvikling 2017 Modum	0	0	0	55
060010	Melumenga tomtefelt	7 099	7 282	4 800	9 239
060130	Felles maskinpark	0	732	0	3 989
060180	Div. gatelys	121	0	0	0
060210	Nedmarken industriområde	24	0	0	1 116
060220	Skilting kultur/friluftsomr.	0	0	0	103
060235	Biler og maskiner	0	0	2 800	0
060360	Urnefelt/navnet minnelund på Nykirke	0	0	0	7
060650	Skilting av stier	34	0	0	60
060710	Plan for sammenhengende skiløype på	13	0	0	74
060880	Fortau geithusveien, 2. etappe, spr	0	0	0	9
061150	Overvåking overløp i pumpestasjoner	0	0	0	516
061260	Enøk-tiltak	1 439	875	0	409
061270	Adresseplan Modum kommune	0	0	0	1
061300	Digitalisering av kirkegård	0	0	0	39
061340	Utskifting varmpumpe Bårud renseanlegg	0	0	0	91
061380	Sentrumsutvikling Vikersund Nord	17 307	15 790	6 600	13 464
061500	Gangveier	0	0	2 000	0
061690	Badeveien planlegging gangvei	0	0	0	296
061750	Utskifting av vannledning Krødern Elektro - Mæhlumveien	0	0	0	1 908
061770	Nye takbelegg Syste RA	0	0	0	108
061780	Bårud RA	163	300	300	99
061801	Formålsbygg 2016 enøk	0	0	0	585
061802	Formålsbygg 2016 HMS / straks	0	0	0	146
061803	Formålsbygg 2016 off krav	0	0	0	50
061830	Bygging av gangvei Badeveien	0	0	0	6
061900	Bru over Drammenselva	0	0	0	1 940
061920	Nybygg Arbeidsinstituttet	0	0	0	286
061930	Universell utforming - tiltak	94	0	0	0
061941	Turkart	78	79	0	147
061942	Skiløype Hvalsdammen - Breili	0	0	0	151
061944	Utredn.reservevannsforsyning	727	1 000	1 000	26
061945	Vannledn. Viern - Ollevn.	32	35	0	704
061946	Avløpsledning Viern - Ollevn.	85	70	0	632
061948	Bru Bokfinkveien	9	0	0	55
061954	Gatelys Eikerveien	0	300	300	433
061955	Arbeidssenter riving	0	0	0	0
061956	Døvikfoss gangane langs jernbane bru.	99	100	0	13
061957	EPC - energieffektivisering bygg	0	0	7 000	0
061959	Parkeringsplasser Vikersund syd	15	0	0	0
061961	Reparasjon kulvert i Sandkrysset	0	0	0	2 829
061964	Avløpsstasjon Sponevika	0	0	0	672
061965	Melumenga nedre	0	0	0	3 666
061969	Innløpsrister og sandvasker Bårud RA	0	0	0	87
061971	Vannledning Bokfinkveien	0	0	0	15
061973	Oppgrad Ledningsanlegg Modum	0	0	0	1 500
061974	Vei Modumheimen	0	0	0	1 040
061975	Ledningsanlegg Modumheimen	0	0	0	1 100
061982	Badeveien, ny avkjøring til Rv 35	0	0	6 000	0
061985	Geovekst FKB	0	0	0	338
061987	Historiske ortofoto, fylkesprosjekt	183	0	0	22
061988	Skolebehovsplan	87	88	0	861
061989	Stalsberg skole - branntiltak	6	0	0	676
061990	Stalsberg Skole garderober	2 414	2 500	0	31
061991	Nordbråten - renovering	551	509	400	177

Prosjekt	2018			Regnskap
	Justert	Budsjett	Budsjett	
Opptatt	2017			Regnskap
061992	0	0	0	49
061993	0	0	0	0
061994	94	0	0	0
061995	0	0	0	94
061996	0	0	0	0
061997	0	0	0	6
061998	0	0	0	2 043
061999	0	400	400	27
062000	0	0	0	192
062001	0	0	0	144
062003	0	171	170	105
062004	0	1 225	1 847	2
062005	0	2 200	668	12
062006	0	0	0	294
062008	0	0	0	0
062009	0	125	104	93
062010	0	0	9	74
062011	0	50	50	272
062012	0	160	151	54
062013	0	0	0	148
062014	0	150	165	0
062015	0	60	91	103
062016	0	0	0	192
062017	0	0	54	729
062018	0	90	87	750
062021	0	0	0	18
062022	0	0	0	394
062024	0	60	38	180
062025	0	60	48	22
062026	0	0	0	359
062027	0	0	0	339
062028	0	0	0	215
062029	0	0	0	479
062030	0	0	0	184
062031	0	0	0	387
062032	0	16 585	15 955	1 316
062033	0	1 250	1 254	1 441
062034	0	125	0	0
062035	0	500	163	0
062036	0	300	0	0
062037	273	125	112	0
062038	0	125	18	0
062039	0	0	0	0
062040	0	0	0	0
062041	0	200	0	0
062042	0	0	0	0
062043	0	1 865	0	0
062044	0	150	0	0
062045	0	300	181	0
062046	0	100	110	0
062049	0	200	194	0
062050	0	1 500	5 569	0
062050	0	1 900	1 335	0

Prosjekt	Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap	
	2018	Budsjett	Budsjett	2017	
062051	Bussholdeplass Grava	503	500	500	0
062052	Opprusting gangvei og trafikksikring	180	500	500	0
062053	Flomsikring	663	350	350	0
062054	Navnet minnelund	0	215	215	0
062055	Oversiktsplakater på gravplassene	0	115	115	0
062056	Vikersund sjøfront	0	280	280	0
062057	Utbedring bygg Furumo sv.hall	0	200	200	0
062058	Innvendig rehab. Furumo sv.hall	0	150	150	0
062059	Lysmaster v/parkeringsplass Furumo	0	150	150	0
062060	Takoverbygg for renoveringsdunker Furumo	0	120	120	0
062061	Strakstiltak ihht tilstandsanalyse VVS Furumo	82	200	200	0
062062	Tilstandsanalyse bygg/elektro Furumo	0	120	120	0
062063	Tverrfaglig tilstandsanalyse Modumhallen	0	220	220	0
062064	Billettiosk Kulturhuset	704	563	140	0
062065	Kino-fornyng lydanlegg	552	553	500	0
062066	Oppfrisking fasader Kulturhuset	0	160	160	0
062067	Tilstandsanalyse bygg/elektro Kulturhuset	0	120	120	0
062068	SMU- utbedringer i klasserom	0	200	200	0
062069	Rådhuset-forebyggende branntekniske tiltak	7	100	100	0
062070	Rådhuset-utbedringer arkiv	9	150	150	0
062071	Rådhuset-drenering/istandsetting	0	0	500	0
062072	Utvendig skilting kommunale bygg	0	300	300	0
062073	Rådhuset-takoverbygg renovasjonsdunker	0	200	200	0
062074	Rehab. Snarum kapell	0	400	400	0
062075	Forebyggende branntekniske tiltak	0	250	250	0
062076	El-billadere	133	400	400	0
062077	Ny bru Geithus	163	750	9 000	0
062078	Melumenga Ballløkke	544	252	0	0
062079	Vei og VA Hubroveien , Vikersund	2 411	2 750	0	0
062080	Nytt Va anlegg Badeveien / Løkkeveien Vann	485	470	0	0
062081	Nytt Va anlegg Badeveien / Løkkeveien Avløp	714	645	0	0
062082	Arbeider for Fjordbyen Atrium	60	0	0	0
062083	Riving av Ringeriksvei 1 og 3	326	0	0	0
062084	Pumpehus VSN	451	600	0	0
062085	Varebil hjemmetjenesten Nord 2018	213	281	0	0
062086	Varebil hjemmetjenesten Nord 2018	274	207	0	0
062087	Varebil hjemmetjenesten Nord 2018	274	207	0	0
062088	KOMmandobil brannvesenet 2018	714	732	0	0
062089	Varebil KTA 2018	216	205	0	0
062090	Lastebil park 2018	1 141	1 098	0	0
062091	Traktor park 2018	684	610	0	0
062092	Varebil formålsbygg 2018	206	205	0	0
062093	Varebil formålsbygg 2018	206	205	0	0
062094	Varebil formålsbygg 2018	206	205	0	0
062095	Vikersund Bad Aktivitetspsrk	540	0	0	0
062096	Vikersund Bad Aktivitetspark lavterskel	485	0	0	0

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse
(Alle tall i 1000 kr.)

Regnskap 2018
Regnskap 2017

EINDELER		EGENKAPITAL OG GJELD	
Anleggsmidler	3 169 567	2 851 254	
Heraf:			
Faste eiendommer og anlegg	1 441 244	1 283 729	
Utstyr, maskiner og transportmidler	57 032	37 946	
Utlån	287 253	257 892	
Konserninterne langsiktige fordringer	44 839	48 284	
Aksjer og andeler	113 762	110 601	
Pensjonsmidler	1 225 437	1 112 802	
Omløpsmidler	401 103	437 381	
Heraf:			
Kortsiktige fordringer	106 963	101 302	
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-	
Premieavvik	69 027	70 118	
Aksjer og andeler	-	-	
Sertifikater	-	-	
Obligasjoner	-	-	
Derivater	-	-	
Kasse, postgiro, bankinnskudd	225 113	265 961	
SUM EIENDELER	3 570 670	3 288 635	
Egenkapital	1 072 485	785 034	
Heraf:			
Disposisjonsfond	67 907	52 493	
Bundne driftsfond	21 485	25 506	
Ubundne investeringsfond	102 231	5 743	
Bundne investeringsfond	9 456	12 044	
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)	7 204	10 466	
Regnskapsmessig merforbruk (drift)	-	-	
Udøkket i investeringsregnskap	-	-	
Kapitalkonto	871 952	686 531	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-7 750	-7 750	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-	
Langsiktig gjeld	2 343 363	2 330 638	
Heraf:			
Ithendehaverobligasjonslån	1 416 449	1 358 990	
Pensjonsforpliktelser	-	-	
Sertifikatlån	-	-	
Andre lån	926 913	971 648	
Kortsiktig gjeld	154 822	172 963	
Heraf:			
Kassekredittlån	-	-	
Annen kortsiktig gjeld	152 162	168 834	
Derivater	-	-	
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-	
Premieavvik	2 660	4 129	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 570 670	3 288 635	
MEMORIAKONTI	45 739	165 907	
Heraf:			
Ubrakte lånemidler	45 739	165 907	
Ubrakte konserninterne lånemidler	-	-	
Andre memoriakonti	-	-	
Motkonto til memoriakontiene	-45 739	-165 907	
Regnskap 2018	3 570 670	3 288 635	
Regnskap 2017	2 851 254	437 381	

Fagleder Regnskap

Vikensund 15.2.2019
Knut Hultun

Rådmann

Ulfed Norman Strand

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

	note	Regnskap 2 018	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2 017
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		38 531	39 606	40 622	37 217
Andre salgs- og leieinntekter		70 289	66 958	65 407	67 562
Overføringer med krav til motytelse		144 594	123 554	108 362	138 379
Rammetilskudd		371 980	382 083	377 256	372 789
Andre statlige overføringer		47 059	48 172	47 782	55 079
Andre overføringer		1 501	2 035	10	1 968
Skatt på inntekt og formue		360 550	342 421	345 046	336 906
Eiendomsskatt		16 797	16 800	16 800	18 634
Andre direkte og indirekte skatter		14 207	14 200	14 200	13 857
Sum driftsinntekter		1 065 507	1 035 828	1 015 485	1 042 390
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		572 411	560 417	545 546	556 021
Sosiale utgifter		157 658	156 998	135 825	153 347
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		156 141	147 389	141 419	152 887
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		117 557	116 764	117 471	117 989
Overføringer		60 824	57 978	75 539	56 258
Avskrivninger		45 247	39 913	39 913	39 913
Fordelte utgifter		-50 532	-49 592	-48 060	-47 240
Sum driftsutgifter		1 059 304	1 029 867	1 007 653	1 029 175
Brutto driftsresultat		6 203	5 961	7 832	13 215
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		30 608	28 149	28 149	26 992
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån		3 865	4 045	4 045	3 678
Sum eksterne finansinntekter		34 474	32 194	32 194	30 670
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		21 754	24 989	24 989	20 614
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån	note nr. 14	45 319	45 500	45 500	40 568
Utlån		877	400	400	896
Sum eksterne finansutgifter		67 950	70 889	70 889	62 078
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-33 477	-38 695	-38 695	-31 409
Motpost avskrivninger		45 247	39 913	39 913	39 913
Netto driftsresultat		17 973	7 179	9 050	21 719
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		10 466	10 466	-	22 925
Bruk av disposisjonsfond	note nr. 6	1 001	1 001	-	3 473
Bruk av bundne fond	note nr. 6	10 092	8 466	5 500	4 703
Sum bruk av avsetninger		21 559	19 933	5 500	31 101
Overført til investeringsregnskapet					
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk					
Avsatt til disposisjonsfond	note nr. 6	26 162	26 162	13 650	34 548
Avsatt til bundne fond	note nr. 6	6 166	950	900	7 806
Sum avsetninger		32 328	27 112	14 550	42 354
Regnskapsmessig mindreforbruk		7 204	-	-	10 466

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2018	Budsjett inkl. endringer	Oppr.budsjett	Regnskap i for 2017
	224 246	220 660	191 000	71 671
Sum inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	25 145	18 600	16 000	24 847
Andre salgsinntekter	122	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	3 711	2 452	-	3 694
Kompensasjon for merverdiavgift	38 761	44 608	20 000	43 130
Statlige overføringer	154 890	155 000	155 000	-
Andre overføringer	1 617	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum utgifter	228 719	243 701	108 700	239 331
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	19 415	21 518	10 000	21 242
Utlån	44 343	20 000	20 000	24 987
Kjøp av aksjer og andeler	3 160	3 000	3 000	2 938
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	98 244	98 244	79 300	-
Avsatt til bundne investeringsfond	9 016	-	-	-
Sum finansieringsstransaksjoner	174 178	142 762	112 300	61 169
Finansieringsbehov	178 651	165 803	30 000	228 828
Dekket slik:				
Bruk av lån	140 167	132 760	20 000	175 648
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	15 375	10 000	10 000	16 552
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udsponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	9 747	9 751	-	19 144
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	1 757	1 775	-	4 302
Bruk av bundne investeringsfond	11 605	11 518	-	13 182
Sum finansiering	178 651	165 803	30 000	228 828
Udekket/udsponert	-	-	-	-

Note 1.**Endring i arbeidskapital**

(Alle beløp i 1000 kr.)

Balanseregnskapet :	31.12.2018	31.12.2017	Endring
2.1 Omløpsmidler	401 103	437 381	
2.3 Kortsiktig gjeld	154 822	172 963	
Arbeidskapital	246 281	264 418	-18 137

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	1 065 507	
Inntekter investeringsregnskap	224 246	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	190 016	
Sum anskaffelse av midler	1 479 769	1 479 769
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	1 014 057	
Utgifter investeringsregnskap	228 719	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	134 963	
Sum anvendelse av midler	1 377 739	1 377 739
Anskaffelse - anvendelse av midler		102 030
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-120 167
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-18 137
Endring arbeidskapital i balansen		-18 137

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.

Regnskapføring 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. Premieavvik tilbaketøres 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 pensjonsforpliktelse er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2018 betyr dette at årets samlede pensjonsutgift inkludert administrasjonskostnader er kr. 0,3 mill høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden			
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	SPK
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 estimataavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad		2018	2017
Nåverdi av årets pensjonsoppføring			
		64 001	60 047
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse			
		53 941	51 497
Brutto pensjonskostnad			
		117 942	111 544
Forventet avkastning av pensjonsmidlene			
		51 647	46 925
Netto Pensjonskostnad			
		66 295	64 619
sum amortisert premieavvik			
		11 953	10 706
Administrasjonskostnader			
		4 275	4 112
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)		82 523	79 437

Premieavvik	2018	2017
Innbetalt premie / tilskudd (inkl adm)	82 157	76 360
Administrasjonskostnad	-4 275	-4 112
Netto pensjonskostnad	-66 304	-64 619
Premieavvik	11 578	7 629

Akkumulert og amortisert premieavvik	
Akkumulert premieavvik 31.12.2017	57 833
+ Arets premieavvik	11 577
- sum amortisert premieavvik	-11 245
= Akkumulert premieavvik 31.12.2018	58 165
AGA av (balanseført) netto forpliktelse	8 201

Balanseført pensjonsforpliktelse	2018	2017
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	1 392 845	1 328 567
- pensjonsmidler	1 225 437	1 112 802
= Netto Forpliktelse (før arb.g avg.)	167 408	215 765
AGA av (balanseført) netto forpliktelse	23 605	30 423

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2018
Brutto pensjonsforpliktelse 1.1.	-1 316 413
Estimatavvik forpliktelse 1.1	0
Nåverdi av årets pensjonsmidler	-64 001
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-53 941
Utbetalte pensjoner	41 434
Amortisert estmatavvik	77
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse	-1 392 844
Arbeidsgiveravgift	-23 605
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse inkl. arb.g. avg.	-1 416 449

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2018
Brutto pensjonsmidler 1.1.	1 142 775
Estimatavvik midler 1.1	0
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	51 638
premieinnbetaling eks. adm kostnader	77 881
utbetalte pensjoner	-41 433
Estimert pensjonsmidler 31.12.2017	-5 424
Estimert påløpte pensjonsmidler	1 225 437

Kommunal virksomhet - navn:		31.12.2018	31.12.2017
		Fordringer	Fordringer
		Gjeld	Gjeld
Modum Kraftproduksjon Kf korts. rentefordring	875	875	
Modum Kraftproduksjon Kf / langs. Eierlån	50 000	50 000	
Modum Boligeiendom Kf kunde / leverandør	889	92	110
Modum Boligeiendom Kf kortsiktig	0		0
Modum Boligeiendom Kf langsiktig	44 839	48 284	
Midtraft AS	99 900	99 900	
RFD IKS	2 304	2 780	
Vikersund Utvikling as	10 000	10 000	
Sum kortsiktige poster	208 807	92	212 333
			110

(Alle beløp i 1000 Kr)

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

Kommunen har i løpet av året ikke mottatt innfri noen garantier.

Gitt overfor - navn		31.12.2018	31.12.2017	Utløper dato
Garanti-ramme				
Modum Asvo AS	2 700	2 700		05.07.2028
Stiftelsen Vikersund Hoppcenter	2 970	2 700	2 700	08.12.2020
Stiftelsen Vikersund Hoppcenter	14 850	14 850		07.12.2031
Telesletta Borettslag	16 853	17 890	17 890	30.09.2032
Modum Industrier AS	7 840	8 330	8 330	09.09.2034
Bårdåsen foreldrebarnehage BA	4 601	4 884	4 884	21.10.2035
Solstad Borettslag	18 043	18 610	18 610	21.06.2044
Sommerfyd Borettslag	20 026	20 529	20 529	01.10.2045
Drolsum Vassverk 49/17	1 000	1 000	1 000	31.12.2023
Sum garantiansvar	91 113	78 281		

(Alle beløp i 1000 Kr.)

Note 3 .**Garantiansvar**

Note 5

Aksjer og andeler i varig eie

(I hele kroner)

Selskapets navn	Balansført	Balansført	Eierandel %
	verdi	verdi	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
Kapitalinnskudd KLP	31 535 767	28 375 400	
110 Vestviken IKS	111 550	111 550	2,60
Buskerud Kommunerevisjon IKS	65 000	65 000	4,00
Filmparken AS	1 911	1 911	0,01
Hovdehagan borettslag	100	100	
Hovdeskogen borettslag	600	600	
Hoveng borettslag	100	100	
Kalagerskogen borettslag	200	200	
Kommunekraft AS	318	318	0,30
Midt Nett Buskerud AS	79 720 151	79 720 151	66,60
Modum Asvo AS 2	200 000	200 000	100,00
Modum Industri AS	853 016	853 016	84,37
Nedre Buskerud boligbyggel	3 900	3 900	
Nordbråtan borettslag	400	400	
Nordre Hovdeskogen borettslag	800	800	
Norske skogindustrier ASA	4 086	4 086	0,0005
RfD IKS	77 000	77 000	7,70
Rolighetsmoen borettslag	100	100	
Solstad borettslag	1 300	1 300	
Studenthybler Sogn	1	1	
Telesletta borettslag	100	100	
Vardar Eiendom AS	144 512	144 512	0,80
Vardar As B - aksjer	0	0	
Viken Skog BA	40 500	40 500	0,019
Yrkesskolens hybelhus	1	1	
Østre Hovdeskogen borettslag	200	200	
Vikersund Utvikling Nord AS	1 000 000	1 000 000	50,00
Sum	113 761 613	110 601 246	

DISPOSISJONSFOND	
2 018	2 017
52 493	40 561
26 162	34 548
-1 001	-3 473
-9 747	-19 144
67 907	52 493

Saldo pr. 01.01. 2:56 - 2:57
 Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)
 Forbruk i driftsregnskap kl.1 (940-947)
 Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.

105 292	9 551
---------	-------

98 244	0
9 016	12 001
-9 747	-19 144
-1 757	-4 302
-95	0
-11 605	-13 182

INVESTERINGSREGNSKAPET:
 Avsatt til ubundne investeringsfond
 Avsatt til bundne investeringsfond
 Bruk av disposisjonsfond
 Bruk av ubundne investeringsfond
 Bruk av bundne driftsfond
 Bruk av bundne investeringsfond

2 018	2 017
26 162	34 548
6 166	7 806
-1 001	-3 473
-10 092	-4 703

DRIFTSREGNSKAPET:
 Avsatt til disposisjonsfond
 Avsatt til bundne driftsfond
 Bruk av disposisjonsfond
 Bruk av bundne driftsfond

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET

SUM FOND	
201 078	95 787
105 292	105 292

67 907	52 493	15 414
9 456	12 044	-2 588
102 231	5 743	96 487
21 485	25 506	-4 021

2:56 - 2:57 Disposisjonsfond
 2:55. Bundne investeringsfond
 2:53 - 2:54 Ubundne investeringsfond
 2:51 - 2:52 Bundne driftsfond

Regnskap 2018	Regnskap 2017	Endring
---------------	---------------	---------

FOND - AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER SAMLET

BUNDNE DRIFTSFOND	2 018	2 017
Saldo pr. 01.01 2.51 - 2.52	25 506	22 403
Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)	6 166	7 806
Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)	-10 092	-4 703
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	-95	0
	21 485	25 506

UBUNDNE INVESTERINGSFOND	2 018	2 017
Saldo pr. 01.01 2.53 -2.54	5 743	10 046
Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)	98 244	0
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)	-1 757	-4 302
	102 231	5 743

	2 018	2 017
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Saldo pr. 01.01 2.55	12 044	13 225
Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)	9 016	12 001
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	-11 605	-13 182
	9 456	12 044


Note 7. Kapitalkonto

(Alle beløp i 1000 kr.)

Saldo 01.01.		kr	871 952
Økning av kapitalkonto (kreditposter)			
Aktivert egenkapitalinnskudd	194 618	kr	
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	-	kr	
Aktivert utstyr, maskiner og transportmidler	27 898	kr	
Kjøp av aksjer og andeler	3 160	kr	
Oppskrivning av anlegg	-	kr	
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	-	kr	
Utlån	45 220	kr	
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	-	kr	
Avdrag på eksterne lån	64 734	kr	
Økning pensjonsmidler, forventet avkastning	51 638	kr	
Reduksjon pensjonsforpliktelse, premieinnbet.	77 881	kr	
	-	kr	
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)			
Avgang fast eiendom og anlegg	-	kr	
Avgang nedskrivning av fast eiendom og anlegg	37 102	kr	
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	667	kr	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	8 144	kr	
Avgang aksjer og andeler	-	kr	
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	kr	
Avdrag på utlån	19 304	kr	
Avskrivning utlån	-	kr	
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	-	kr	
Bruk av midler fra eksterne lån	140 167	kr	
Reduksjon pensjonsmidler	10 342	kr	
Økning pensjonsforpliktelse	64 001	kr	
Urealisert kurstap utenlandslån	-	kr	
Saldo 31.12.			871 952

Fagleder regnskap

Vikersund 15.2.2019



Rådmann



Note 8.

Regnskapsprinsipper.

Generelt

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

Anordningsprinsippet

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

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

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

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten.

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

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven.
For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon

Pensjonsforpliktelser

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte. Ordningene for 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 utførelse på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barnpensjon.

Forskjellen mellom betalt premie og beregnet kostnad bokføres som premieavvik. Dette amortiseres etter reglene i regnskapsforskriften § 13.

Både årets premieavvik og amortisert premieavvik vil påvirke driftsresultatet.

Avdrag i samsvar med avskrivninger

Minste tillatte avdrag for regnskapsåret utgjør etter kommunelovens § 14-18 1. ledd, totalt 26.504 mill.kr. Faktisk utgiftsførte avdrag utgjør 45.319 mill.kr. Kommunen oppfyller derved minstekravet om avdragsbetaling.

Bruk og avsetning ubundne fond

Itølge 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.

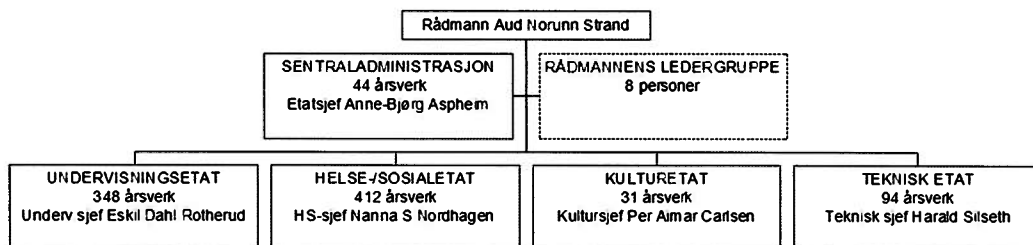
Note 9

Organisering av kommunens virksomhet

Kommunes styringsprinsipp er etatsmodell.

Modum Kommune – Administrativ Organisering

MODUM KOMMUNE – ADMINISTRATIV ORGANISERING



Modumheimen	332 480	256 353	56 360	57 535	312 713	19 767
Vikersund Sentrum nord	43 700	19 593	17 307	15 790	36 900	6 800
Skredsvikhagen Barnehage	115 386	19 626	82 730	90 378	102 356	13 030
Gangvei Badeveien	17 901	1 316	15 955	16 585	17 271	630

Prosjekt Vedtatt kostnadsramme Tidligere år regnskapsført i år års budsjet Sum regnskapsført ramme pr. 31.12.2018

Gjenstående

Større investeringsprosjekter
2018 (alle beløp i 1000 kr inkl. inng. MVA)

NOTE 11

Differanse mot investering skyldes investeringsoverførsel til Modum Sogn og erstatning ved tomtsalg av Strand Skole.

Økonomisk levetid	5 år	linjær	10 år	linjær	20 år	linjær	40 år	linjær	50 år	linjær	ingen	
Bokført verdi 31.12.2018	11 919		25 011		90 680		681 623		555 250		133 794	1 498 277
Årets avskrivninger	4 393		3 751		4 803		20 553		11 747			45 247
Årets avgang / salg			667									667
Årets tilgang	2 504		5 291		17 897		126 027		63 601		7 195	222 515
Akkumulerte avskrivninger	11 966		32 341		41 074		246 096		83 984			415 461
Anskaffelseskost 01.01	25 774		56 479		118 660		822 245		587 380		126 599	1 737 137
EDB-utsty, kontor-maskiner	maskiner mv.	Anleggsmaskiner mv.	Brannbil, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Ubebygde eiendommer	Immaterielle eiendeler	SUM				

Anleggsmidler

NOTE 10

Note 12

Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Driftsregnskapet :

Driftsregnskapet for 2018 viser et netto driftresultat på kr. 17.972.892,74. Til sammenligning var det tilsvarende resultatet i 2017 ; kr.21.719.305,74.

Disposisjonsfondet er økt med budsjettert beløp.

Investeringsregnskapet :

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Enhetene iflg. Regnskapsskjema 1B.

Avvik Regnskap 2018 mot budsjett pr etat :

(Alle beløp i 1000 kr.)

Minus betyr merforbruk.

	Avvik Driftsregnskap Eks Fond	Avvik Fond Avs./ bruk	Avvik Driftsregnskap Inkl. fond
Sentraladministrasjon	-3	3	0
Undervisning	87	-2 304	-2 217
Helse og Sosial	-4 653	-943	-5 596
Kultur	581	-8	573
Teknisk	1 571	-47	1 524
Totalt merforbruk	-2 417	-3 299	-5 716

Note 13
Langsiktig Gjeld
(Alle beløp i 1000 kr)

Fordeling av langsiktig gjeld:	
31.12.2018	31.12.2017
926 913	971 648
Lån til selvkostområdene i kommunen	
Lån - og avløpssektoren	
Andre selvkostområder	
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger	
Lån til kirkelige formål	
Startlån og formidlingslån	
Andre utlån	
Ubrakte lånemidler	
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenestestrukturer	
Finansielle leieavtaler	
803 093	848 413
123 820	123 235
Langsiktig gjeld:	Sum bokført langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	
31.12.2018	Gj.sn. rente
475 499	3,15 %
451 414	1,62 %
kr	kr
Langsiktig gjeld med fast rente :	
Langsiktig gjeld med flytende rente :	

Langsiktig gjeld med fast rente	Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
	1	89 917	okt.55	okt.19	1,75	§ 5
	2	28 988	sep.28	sep.23	3,86	§ 5
	3	30 564	des.32	des.19	3,25	§ 5
	5	49 389	des.33	des.23	3,61	§ 5
	6	44 800	des.32	des.18	3,62	§ 5
	7	20 020	des.31	des.18	3,62	§ 5
	8	18 000	des.28	des.19	2,00	§ 5
	9	19 890	des.31	des.21	3,92	§ 5
	10	56 511	nov.54	nov.24	2,71	§ 5
	11	483	jan.19	jan.19	3,70	§ 5
	12	116 937	nov.16	nov.26	2,65	§ 5

! 1000 kr. Lånegiver

Husbanken	125 620
KLP	350 780
Kommunalbanken	450 514
	926 913

Note 14

Avdrag på Lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag etter Kommunelovens 14-18 1.ledd;

Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler. Justeringen etter andre punktum skal gjøres ut fra lånegjeldens og anleggsmidlenes bokførte verdi ved inngangen av regnskapsåret.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2018	2017
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	45 319	40 568
Beregnet minimumsavdrag	26 504	27 164
Avvik	18 815	13 404

Utgiftførte avdrag i driftsregnskapet er over minimumskravet på avdrag.

Avdrag på lån til videre utlån

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

	2018	2017
Mottatte ekstraordinære avdrag på startlån	9 016	11 518

NOTE 15

FINANSIELLE LEIEAVTALER Og EKSTERN LÅNEGJELD KOMMUNALE FORETAK

Modum Kommune har ingen finansielle leieavtaler
Modum Boligeiendom har ekstern lånegjeld
på kr. 17.785.200,-

Note nr.16

Vannforsyning

Alle beløp i 1000 kr

Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
3 407	1 449	6 623	15 371

Foretatte investeringer ¹⁾

9 383	10 718	12 303	12 259
2 667	2 684	2 774	3 324
12 050	13 402	15 077	15 584
-259	-287	-166	-92
11 791	13 115	14 911	15 492

Kostnader:
Driftsutgifter inkl. administrasjon

Sum kapitalkostnader

Brutto årskostnader:

Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget ²⁾

11 419	10 884	11 732	12 307
681	1 470	1 117	842
259	287	166	92
12 359	12 641	13 015	13 241
-259	-287	-166	-92
12 100	12 354	12 849	13 149

Selvkostberregning (netto inntekter)

Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget

Sum inntekter:

Andre inntekter

Tilknytningsgebyrer

Arsgbyrer

Inntekter:

Dekningsgrad VA-gebyrer

rel. til selvkostberregning %

103 %	94 %	86 %	85 %
-------	------	------	------

Selvkostfond:

Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: ³⁾

309	-761	-2 061	-2343
37	32	-2	-47
1 683	954	-1 109	-3 498

Saldo selvkostfond

Arsgbyrer:

Mengdevariabelt gebyr

kr/m³

Fast gebyr boliger,

Arsgbyr bolig 150 m³/år,

kr/år

15,36	15,36	15,36	16,24
488	488	581	581
2 792	2 792	2 885	3 017

Merknad:

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

3) Negativtall er bruk av fond og positivtall er avsetning til fond

Modum kommune benytter faktisk rente ved beregning av kapitalkostnader.

Note nr. 17

Avløpstjenestene

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
Foretatte investeringer ¹⁾	4585	2786	8294	6743
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	14517	14797	17224	17197
Sum kapitalkostnader	8153	8122	7952	8129
Brutto årskostnader:	22670	22919	25176	25323
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-2009	-1930	-1680	-1660
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	20661	20989	23496	23663
Inntekter:				
Årsgebyrer	20504	19269	20696	20801
Tilknytningsgebyrer	719	873	1104	746
Andre inntekter	2009	1930	1680	1660
Sum inntekter:	23232	22072	23480	23207
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-2009	-1930	-1680	-1660
Selvkostberegning (netto inntekter)	21223	20142	21800	21547
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	103 %	96 %	93 %	91 %
Selvkostfond:				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål ³⁾	559	-856	-90	-2116
Avsetning renter	-30	-27	-41	-67
Saldo selvkostfond	-454	-1337	-1469	-3652
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	30,64	30,64	30,64	31,01
Fast gebyr boliger, kr/år	536	536	738	738
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	5132	5132	5334	5389

Merknad:

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

3) Negativtall er bruk av fond og positivtall er avsetning til fond

Modum kommune benytter faktisk rente ved beregning av kapitalkostnader.

Note nr. 18

Renovasjonstjeneste i interkommunalt selskap

Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS
Pr. 13.2.2019

Alle beløp i 1000 kr

2015	2016	2017	2018
------	------	------	------

Kostnader

2015	2016	2017	2018
13 556	13 067	13 620	14 562
1 435	1 728	1 872	1 989
148	190	255	293
520	776	993	1 245
1 483	1 478	1 887	2 118
14 176	14 283	14 853	15 971

Gebyrgrunnlag

12 465	15 084	16 181	14 571
--------	--------	--------	--------

Gebyrinntekter

801	801	1 328	-1 400
-----	-----	-------	--------

Årets finansielle resultat

Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd
 Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd
 Saldo selvkostfond per 01.01.
 Alternativkostnad bundet kapital selvkostfond eller fremføring underskudd
 Saldo selvkostfond per 31.12.

0	801	1 328	0
1 711	0	0	447
1 980	291	1 104	2 467
22	12	35	58
291	1 104	2 467	2 078

Nøkkeltall

(alle tall i prosent)

87,9	105,6	108,9	91,2
100,0	100,0	100,0	93,9

Årets finansielle dekningsgrad i %

Årets selvkostgrad i %

Årsgebyr

(alle tall i hele kroner)

2 115	2 542	2 695	2 525
-------	-------	-------	-------

Standard renovasjon

Note nr. 19**Selvkostberegning for funksjon 302000 Byggesaksbehandling****Indirekte henførbare kostnader byggesak****2018**

Regnskap

Byggesak skal belastes med en andel av felleskostnader som er støttetjenester og som ikke er utgiftsført direkte. Indirekte kostnader fordeles etter netto utgift på de kostnadsstedene som er angitt under etter stipulert % andel. Kapitalkostnader fra støttefunksjoner er ikke medregnet, men avskrivninger på IT og rådhuset ligger inne.

Kostnadspesifikasjon: Registreringsfelt	Funksjon 1000 kr	% andel	Sum byggesak 1000 kr	Kommentarer
Kap. 110000 Kontrollorganer	1310	3	39	
Kap. 120000 Rådmannskontoret	6000	2	120	
Kap. 120100 Økonomiavdelingen	6684	6	401	Mye arbeid med tilfeldig fakturering - 6 % av fakt.
Kap. 120200 Personal	6128	1	61	
Kap. 120300 IT	13954	1	140	Inkl. avskrivninger på IT utsyr
Kap. 120400 Kantine	573	3	17	
Kap. 120500 Andre fellestjenester	2502	2	50	
Kap. 120600 Servicetorget	2510	10	251	Mange henvendelser knyttet til byggesak
Kap. 120700 Tekn. Administrasjon	1146	8	92	
Kap. 120800 Dokumentsenteret	2408	15	361	Mange saker
Kap. 120900 Politisk sekretariat	865	5	43	Mange saker
Kap. 130000 Rådhuset	1981	7	139	Inkl. forsikring rådhuset funksjon 121000
Kap. 301100 Plansaksbehandling	1597	15	240	
Kap. 329000 Landbruksforvaltning	2261	5	113	
SUM INDIREKTE KOSTNADER BYGGESAK			2067	

Henførbare kostnader funksjon 302000 Byggesaksbehandling

Direkte kostnader 3 352
 Driftsinntekter 4 037

Selvkost

Differanse (sum utgift(indirekte og direkte) - inntekt) 1382

Selvkostprosent byggesak 74 %

Revisjon	670	803
Rådgivning og andre tjenester	361	382
2018	2017	

(Beløp i hele kr.)

Godtgjørelse til revisor
 Kommunens revisor er Buskerud Kommuner revisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 1.031.000,-, fordelt på revisjon og andre tjenester.

Lønn og annen godtgjørelse til Adm sjef	1 148	1 121
Lønn og annen godtgjørelse til Ordfører	905	881
2018	2017	

(Beløp i hele 1000 kr.)

Godtgjørelse til Administrasjonssjef og Ordfører

Antall ansatte i deltidsstillinger	593	609	645
Antall kvinner i deltidsstillinger	523	534	564
% andel kvinner i deltidsstillinger	88,20	87,68	87,44
Antall menn i deltidsstillinger	70	75	81
% andel menn i deltidsstillinger	11,80	12,32	12,56

Fordeling Heitid / Deltid

Antall årsverk	929	937	925
Antall ansatte	1160	1182	1184
Antall kvinner	946	960	962
% andel kvinner	81,55	81,22	81,25
Antall menn	214	222	222
% andel menn	18,45	18,78	18,75
Antall kvinner , ledere / mellomledere	52	46	49
% andel kvinner , ledere / mellomledere	75,4	73,0	76,6
Antall menn , ledere / mellomledere	17	17	15
% andel menn, ledere mellomledere	24,6	27,0	23,4
2018	2017	2016	

Årsverk**Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor**

NOTE 21

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

Gravlegat kr. 1.012.429,54
Gravlegat prestegraver kr 16.395,05

Det kan opprettes et legat for vedlikehold av graver , der kommunen utfører dette.
Gravlegatsregnskapet er en del av kommuneregnskapet.
Det er brukt kr. 202.246,- av gravlegatet i 2018.
Midlene står på konto i Sparebank1 Modum , med saldo pr. 31.12.2018 :

Kirkegårder - Gravlegat

NOTE 23

Det er ikke hendelser etter 31.12.2018 som vil påvirke resultatet.

Hendelser etter balansedagen

Det er ikke kjente slike eiendeler pr. 31.12.2018

Betingede eiendeler

Det er ikke kjente usikre forpliktelser pr. 31.12.2018

Usikre forpliktelser

Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser

NOTE 22

NOTE 24**Interkommunale samarbeid - tjeneste 290000**

Voksenopplæring	2 575		
		Sigdal	1 548
		Krødsherad	1 027
PPT	2 518		
		Sigdal	1 545
		Krødsherad	973
Kommunelege / Jordmortjeneste	460		
		Sigdal	
		Krødsherad	460
Barnevern	4 376		
		Sigdal	2 684
		Krødsherad	1 692
Bibliotek	1 335		
		Sigdal	758
		Krødsherad	577

Refusjon fra kommunene.**11 264**