

Regnskapskjema 1 A

DRIFT

2013

Regnskapskjema 1A - drift		Regnskap	Reg. budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue		272 351 382,21	275 200 000,00	275 227 000,00	256 202 558,07
Ordinært rammetilskudd		327 994 366,00	323 550 000,00	318 300 000,00	311 768 318,00
Skatt på eiendom		25 087 031,00	25 300 000,00	25 300 000,00	26 027 710,00
Andre direkte eller indirekte skatter		12 358 798,00	12 700 000,00	12 700 000,00	14 229 266,00
Andre generelle statsliskudd		27 049 854,00	25 542 000,00	24 800 000,00	20 687 363,50
Sum frie disponible inntekter		664 841 431,21	662 292 000,00	656 327 000,00	628 915 215,57
Renteinntekter og utbytte		23 191 208,39	24 600 000,00	-24 600 000,00	23 846 470,06
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-		-
Renteutg, provisjoner og andre fin utg.		19 649 894,75	20 727 000,00	20 700 000,00	20 004 878,90
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-		-
Avdrag på lån		31 730 066,00	31 700 000,00	31 700 000,00	29 546 936,00
Netto finansinnt./utg.		-28 188 752,36	-27 827 000,00	-27 827 000,00	-25 705 344,84
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk		-	-		-
Til ubundne avsetninger		23 624 414,00	23 164 800,00		10 831 374,09
Til bundne avsetninger		6 639 851,58	1 270 000,00		9 996 690,96
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		24 031 872,68	24 031 900,00		8 041 255,73
Bruk av ubundne avsetninger		2 923 233,17	2 909 500,00		3 600 664,77
Bruk av bundne avsetninger		5 666 574,57	5 237 500,00		4 622 675,58
Netto avsetninger		-2 357 414,84	7 744 100,00		-4 563 468,97
Overført til investeringsregnskapet		12 049 299,83	16 199 000,00	15 535 000,00	2 535 152,89
Til fordeling drift		626 960 793,86	626 010 100,00	612 965 000,00	596 111 248,87
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		626 960 793,86	626 010 100,00	612 965 000,00	572 079 376,19
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		0,00	0,00	0,00	24 031 872,68

REGNSKAPSSKJEMA 1 B

	Regnskap 2013	Rev budsjett 2013	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2012
Reserveposter og premieavvik	-4 143 014,00	3 797 900,00	37 182 000,00	-34 719 621,00
Momskomp investering				-4 030 535,39
Sentraladministrasjon	26 354 897,88	27 356 334,00	23 442 000,00	24 647 153,64
Undervisning	240 312 591,23	233 283 600,00	223 328 000,00	232 266 124,38
Helse og sosial	317 662 821,01	311 008 266,00	286 003 000,00	302 145 128,27
Kultur	26 779 973,02	27 559 500,00	25 849 000,00	26 738 768,38
Teknisk	19 993 529,15	23 004 500,00	17 161 000,00	25 032 357,91
Fordelt til drift	626 960 793,86	626 010 100,00	612 965 000,00	572 079 376,19

Regnskapsskjema 2A -
investering

	Regnskap i år	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	78 898 767,23	70 908 600,00	71 100 000,00	44 349 368,15
Utlån og forskutteringer	21 332 471,99	21 810 622,00	20 000 000,00	16 492 681,00
Avdrag på lån	10 453 035,00	10 000 000,00	10 000 000,00	8 951 324,77
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	15 579 606,11	15 631 800,00	15 500 000,00	8 624 381,20
Årets finansieringsbehov	126 263 880,33	118 351 022,00	116 600 000,00	78 417 755,12

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	74 886 300,00	74 886 300,00	82 100 000,00	38 932 926,78
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3 335 683,00	3 123 800,00	8 000 000,00	9 338 400,00
Tilskudd til investeringer	1 721 829,00	1 560 000,00	0,00	2 249 100,25
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	13 919 693,02	10 000 000,00	10 000 000,00	14 278 020,81
Andre inntekter	220 000,00	-	-	164 220,00
Sum ekstern finansiering	94 083 505,02	89 570 100,00	100 100 000,00	64 962 667,84

Overført fra driftsregnskapet	12 049 299,83	16 199 000,00	15 500 000,00	2 535 152,89
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	15 781 670,30	12 581 922,00	1 000 000,00	10 919 934,39
Sum finansiering	121 914 475,15	118 351 022,00	116 600 000,00	78 417 755,12

Udekket/udisponert	-4 349 405,18	-	-	-
---------------------------	----------------------	----------	----------	----------

Prosjekt	Regnskap	Budsjett inkl. endring	Opprinnelig budsjett	Regnskap
ALLE	78 898 767	70 908 600	71 100 000	44 349 376
bruk av lån				
0				
10020 Citrix	929 564	694 000		352 098
10030 Dataprotektor	355 282	228 000		184 196
10040 Telefonstøttesystem	159 098	159 000		114 095
IKT			1 800 000	
10050 Netverk	936 138	618 400		597 015
10070 Skole-servere	27 043	27 000		-
10080 Datarommet	92 475	14 100		102 026
10120 Geoenergianlegg rådhuset	-	-		545 897
10140 Salg av eiendom	152 239	-		638 640
10170 Kongshaug	16 450	-		201 327
10190 Heis rådhuset	-	-		1 775 151
10220 Masseuttak Nedmarken industriområde	3 089 381	3 079 200		-
10230 Politiker pc, papirløse møter	164 913	165 000		188 886
10240 Kjøp av eiendom	165 355	160 000		2 000 598
10250 Rådhuset	-	-		74 788
10260 RÅDHUSET-SETTE INN NYE BRANNDØRER	974 762	950 000		27 959
10270 Kursrom Modumheimen	-	-		220 969
10280 E-sak	464 000	74 000		-
10300 Tak Åmot kirke	1 700 000	1 800 000		500 000
kirke			2 500 000	
10310 Innfridd lån Åmot kirke	-	-		497 043
10320 Kantine rådhuset	37 947	100 000		-
10330 Rehabilitering Heggen kirke	200 000	200 000		-
10340 Vifter ventilasjonsanl. rådhuset	143 242	28 000		-
10350 Solskjerming rådhuset	143 241	28 000		-
10360 Prosj. vinduer/fasadeisolaj. rådhuset	160 862	28 000		-
10370 Arkiv 2. etg. rådhuset	60 254	100 000		-
10380 Arkiv kjeller rådhuset	115 111	116 000		-
10390 Visma øk/pers system	2 644 164	3 634 000		-
10400 Vikørøya boligfelt	30 750	-		-
Barnehager			10000000	
20020 Søndre modum ungdomsskole	-	-		67 024
20070 Rehabilitering barnas hus	-	-		10 344
20100 Heis NMU	-	-		9 600
20160 Oppgradering Buskerud skole 2012	-	-		62 388
20170 Oppgradering Stalsberg skole 2012-2013	-	500 000		-
20180 Oppgradering NMU 2012	-	-500 000		695 824
20190 Kroka bhg - lyddemping	-	-		82 350
20200 Sysle skole parkeringsplass	160 981	-		139 019
20210 NMU- NY STRØMFORSYNING TIL KLASSEROM	397 911	629 000		64 033
20230 SMU. rehab. av yttervegg	-	-		408 335
20240 Paviljong Enger skole	4 381 602	5 000 000		261 480
20260 Rolighetsmoen nytt kjøkken	265 161	100 000		-
20270 NMU - utskifting vinduer	126 302	37 000		-
20280 NMU - ny oljetank	166 587	146 000		-
20290 SMU - skateboardrampe	178 888	-		-
20300 Nordbråten barnehage - tilbygg	62 719	-		-
20310 Gustadmoen barnehage - tilbygg	55 718	-		-
20320 Ny barnehage ved Vikersund skole	25 880	-		-
20330 Buskerud skole, nye toaletter	22 800	-		-
20340 Stalsberg - sandvolleyballbane	211 593	-		-
20350 Brunes bhg grovgarderobe 2014	2 640	-		-
30100 Nødstrøm vikersund bo/dag	-	-		815 268
30140 REHAB. MODUMHEIMEN AVD 4	-	-		191 027
30220 Prosjktering sykehjem	1 250 106	1 350 000		17 731
30230 Boliger i Skolegata	-	-		921 978
30250 Trygghetsalarmmottak	78 250	75 100		239 900
30260 Avd.kjøkken/opph.rom Mh.avd 2/5	897 295	770 000		949 291
30270 GEITHUS BO/DAG- BRANNSKILLE OVER TAK	5 301	100 000		-

30280	FRYDENBERG- AUTOMATISKE DØRER	147 152	47 000	-	-
30290	Brannsikring Frydenberg	122 920	200 000	-	-
30300	Skylleom Frydenberg	17 154	-	-	237 936
30310	Inventar og utstyr Modumheimen	-	-	-	437 438
30320	Inventar og utstyr Frydenberg	54 316	54 000	-	129 413
30330	E-link	157 946	-	-	209 040
30340	Biler til helse- og sosial	679 900	700 000	-	-
30350	Prosjektering varmeanlegg Frydenberg	15 080	-270 000	-	-
30360	GBD automatiske dører	116 252	116 000	-	-
30370	VBD automatiske dører	137 029	137 000	-	-
30380	Telesletta kjøkken og beleg	130 586	200 000	-	-
30390	Telesletta røropplegg og varmepumpe	149 211	150 000	-	-
30410	GBD - Stue med kjøkken i u.etg.	55 180	100 000	-	-
30420	Solskjerming Frydenberg	17 900	20 000	-	-
30430	Nye vinduer Frydenberg	50 800	51 000	-	-
30440	Asfaltering Frydenberg	1 074 493	1 150 000	-	-
30450	Innbygging avfallsbeh. Modumheimen	1 920	-	-	-
30480	Furulund - Ekstra kontor og kjølerom	35 500	-	-	-
50020	Inventar og utstyr kulturhus	47 404	48 000	-	284 410
50040	Skisseprosjekt kulturskolen	489 681	145 000	-	-
50050	Ventilasjon Furumo svømmehall	94 196	40 000	-	4 264 934
50070	Lydplater/utlufing tak Modumhallen	21 360	-	-	-
60010	Mælumenga tomtefelt	702 061	-	-	-
	Tomtefelt			8000000	
	Anleggslista			10500000	
	Gang og sykkelveier			4000000	
	Invest ROS			100000	
	Rehab Formålsbygg			8500000	
60070	Tursti - modum på langs	-	-	-	4 335
60080	Skulptur ole e. bjørndalen	17 295	26 000	-	3 790
60130	Felles maskinpark	2 377 545	1 977 000	-	935 305
60170	Div. veianlegg	306 277	550 000	-	320 470
60220	Skilting kultur/friluftsomr.	10 544	40 000	-	10 291
60260	Pl./grunnerv.fortau geithusvn	-	-	-	3 192
60360	Urnelund på nykirke	-	10 000	-	-
60390	Div. ledningsanlegg, kloakk	-	100 000	-	-
60450	Fortau lortbru-gml. kirkevei	878 431	450 000	-	-
60480	Bade plass søya, tilr.legging	-	-	-	28 230
60550	Gangvei katfoss langs fv 145	31 350	50 000	-	8 867
60580	Kontingent gvd samarbeidet	-	-	-	258 998
60590	Div. ledningsanlegg, vann	49 376	100 000	-	36 377
60610	Sysle skole, gym sal 2	-	-	-	2 060
60620	4. etg. rådhuset	1 373 613	1 809 100	-	-
60640	Turtips-bok	5 750	6 000	-	-
60660	Klargjøring av felt 32 og 33 på heg	-	-	-	101 442
60670	Strandparken	-	-	-	31 931
60680	Parkering ved strandparken	-	26 000	-	-
60710	Plan for sammenhengende skiløype på	489 363	416 700	-	121 300
60740	Ombygging av raaen vps	-	-	-	37 129
60770	Ny sentrifuge på bårud	-	-	-	452 101
60780	Akkreditering av prøvesteder og prø	161 688	100 000	-	89 806
60800	Tildekking av deponi	322 880	367 000	-	-
60870	Fortau geithusveien, 2. etappe	100 000	100 000	-	150 000
60880	Fortau geithusveien, 2. etappe, spr	3 331 091	492 000	-	-
61060	Strandgata i Åmot	-	26 000	-	3 425 914
61070	Minnelund Heggen og Nykirke,	-	-	-	17 875
61080	Ny trykksiler vannbeh.huset	292 665	300 000	-	701 452
61090	Ny vannl. Rv35 - brannkum Bjørndalsv. 18	-	-	-	22 778
61100	Oml. ved Ekengården	-	-	-	19 800
61120	Omb. Elvika ra og nedl. Øya ra	-	-	-	-
61130	Pumpestasjon Frydenberg	855 787	856 000	-	133 930
61140	Pumpestasjon Monshus	-	-	-	4 165
61150	Overvåking overløp i pumpestasjoner	161 239	500 000	-	487 020
61160	Nye ledn. i kryss Fv144/145 Vassbonn	-	-	-	449 132
61170	Åsv. fra kryss Drolsumv. og nordover	471 194	450 000	-	683 566
61220	Kroka 3	536 481	-	-	2 668 908
61240	TEKNISK SENTRAL UTBEDRING	-	-	-	69 466

61250	Spillvannspumpeledn. landbruksskolen	9 806	-		3 560 695
61260	Enøk-tiltak	196 773	-286 000		1 573 461
61270	Adresseplan Modum kommune	42 558	50 000		49 875
61280	Nytt renseanlegg Elvika	32 012 270	25 000 000	25 000 000	5 386 100
61290	God tur	58 060	60 000		58 000
61300	Digitalisering av kirkegård	10 400	-		-
61310	Utskifting av eternittledninger, Kleiva	479 262	500 000		808 046
61320	Utskifting av vannledninger på Øst-sida	529 042	450 000		-
61330	Nye ledn.i kryss FV144/145 - Vassbonn	-	-		206 335
61340	Utskifting varmepumpe Bårud renseanlegg	407 643	450 000		-
61350	Ny innløpskvern Sysle renseanlegg	152 480	153 000		8 000
61360	Rehabilitering av ledn til Monshus APS	-	-		105 875
61370	Rehabilitering ledn. til Øya renseanlegg	-	-		549 293
61380	Sentrumsutvikling Vikersund Nord	23 624	24 000		338 700
61390	Stadionveien	-	-		187 500
61400	Feltspatveien	-	-		93 750
61410	Veilys Breivikveien	-	-		75 000
61430	Vannledning ved Døvika	4 346	-		780 920
61440	Ball-løkke Kroka	-	-		363 566
61450	Energimerking bygg	-	-		227 784
61460	Utbedring Geithus bru	2 099 264	2 122 000		177 395
61470	Barnehagebygg	-	200 000		-
61480	Anleggslista	-	500 000		-
61510	Tomtefelt	-18 821	3 000 000		-
61520	Pendlerparkering	1 086 721	1 000 000	700 000	-
61550	Steintangen, rehabilitering	314 538	170 000		-
61560	VA-ledning langs Rv35 Bjørndalen	179 254	1 200 000		-
61570	Kommunevåpen installasjon	511 989	476 000		-
61580	Ny værstasjon, Røste i Geithus	98 475	200 000		-
61590	Ny vannkum i Olleveien	177 224	100 000		-
61600	Utbedring av Malmveien	69 070	100 000		-
61620	Veilys Nyhusveien	109 375	100 000		-
61630	Veilys Bråtaveien	76 250	100 000		-
61640	Kjøp av Ringeriksveien 14A-B	2 998 607	3 000 000		-
61650	Parkering Drolsum	62 796	190 000		-
61660	Kart	58 321	-		-
110630	Rask psykisk helsehjelp	254	-		-
130560	Ekstramidler skolehelsetj.	3 000	-		-
131200	HJEMMEREHABILITERING	3 583	-		-

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

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	2.1	265 100 398	287 105 937	22 005 539,75
Kortsiktig gjeld	2.3	119 142 232	137 090 956	17 948 723,96
SUM ENDRING I BALANSEN				4 056 815,79
Endring mem.konti ubrukte lånemidler				(10 965 700,00)
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				(6 908 884,21)

FRA DRIFT OG INVESTERING:

	Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter	902 097 732	6 838 814	
Sum utgifter	899 634 569	78 898 767	
Avskrivninger	35 117 245		
Eksterne finansieringsinnt.	23 752 669	87 244 691	
Eksterne finansieringsutg.	51 641 193	31 785 507	
SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS	9 691 885	(16 600 769)	(6 908 884,21)

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	0,00
-------------------	------------------------	-------------

Note nr 2

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

Naverdi av årets pensjonsopptjening	40 527 038
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	35 334 013
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(33 522 006)
Administrasjonskostnader	2 808 929
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	45 147 974

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

Tekst	Pensjonsp.	Arb.g.avg.
Pensjonsmidler 31.12.13	717 000 374	
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.13	905 195 185	
Akkumulert premieavvik 31.12.13	63 772 760	8 991 959
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpl. 31.12.13		26 535 468

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

Økonomiske forutsetninger og annet	2012	2013
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,50 %	5,00 %
Diskonteringsrente	4,50 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	3,16 %	2,87 %
Årlig G-regulering	3,16 %	2,87 %

Uttak av AFP (i%)	
Uttak fra alder (i år)	62år
Sykepleiere	44 %
Fellesordningen *	33 %
Fellesordningen **	45 %

* 65 års aldersgrense

** 70 års aldersgrense

Frivillig avgang i 2013 (i%)							
Alder (i år)	<20	20-23	24-25	26-30	31-45	46-50	>50
Sykepleiere	20	8	6	6	4	1	0
Frdrag*				0,4	0,2	0,1	
Alder (i år)	<20	20-23	24-29	30-39	40-50	51-55	>55
Fellesordningen	20	15	10	7,5	5	2	0

*Frdragene gjøres for hvert av årene i aldersgruppen

Antall personer i ordningen	01.01.2012	01.01.2013
Aktive	895	895
Oppsatte	878	878
Pensjonister	535	535

Årets estimatavvik 2013 (§13-3 nr. C og D)

Estimert pensjonsforpliktelse 01.01.13 (bokført)	766 531 123
Estimatavvik pr. 01.01.13	89 781 311
IB faktisk pensjonsforpliktelse ny beregning 01.01.13	856 312 434
Estimerte pensjonsmidler 01.01.13 (bokført)	623 823 448
Estimatavvik pr. 01.01.13	33 578 434
IB faktisk pensjonsmidler ny beregning 01.01.13	657 401 882

Estimatavvik 2013	01.01.2013 estimatavvik fra tidligere år	Estimatavvik for 2013 (årets)	Amortisert avvik 2013	31.12.2013
Estimatavvik pensjonsmidler	0	33 578 434	-33 578 434	0
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	0	89 781 311	-89 781 311	0
Netto estimatavvik	0	123 359 745	-123 359 745	0

I 2013 har vi et positivt premieavvik på 10.715.741,- fra KLP. Dette er differansen mellom innbetalt pensjonspremie og faktisk pensjonskostnad i 2013. I tillegg er det bokført en inntekt på 1.510.919,- i arbeidsgiveravgift av dette beløpet. Dette må imidlertid utgiftsføres over de neste 10 årene som amortisert premieavvik med 1.222.666,- pr. år.

Note nr. 3

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

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	10 889 328
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 663 638
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(5 207 735)
Administrasjonskostnader	285 058
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	<u>12 630 289</u>

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

Tekst	Pensjonsposter	Arb.g.avg.
Pensjonsmidler 31.12.13	130 252 232	
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.13	184 143 923	
Akkumulert premieavvik 31.12.13	(5 485 386)	(773 457)
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpl. 31.12.13		7 598 728

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

Økonomiske forutsetninger	2012	2013
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,85 %	4,85 %
Diskonteringsrente	4,50 %	4,50 %
Forventet lønnsvekst	2,96 %	3,16 %
Årlig G-regulering	2,96 %	3,16 %

Bastert på aktuell status for lærere i Statens Pensjonskasse

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

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

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

Årets estimatavvik 2013 (§13-3 nr. C og D)

Estimert pensjonsforpliktelse 01.01.13 (bokført)	177 880 062
Estimatavvik pr. 01.01.13	(11 289 104)
IB faktisk pensjonsforpliktelse ny beregning 01.01.13	166 590 958
Estimerte pensjonsmidler 01.01.13 (bokført)	128 522 689
Estimatavvik pr. 01.01.13	14 131 111
IB faktisk pensjonsmidler ny beregning 01.01.13	142 653 800

Estimatavvik 2013	01.01.2013 estimatavvik fra tidligere år	Estimatavvik for 2013 (årets)	Amortisert avvik 2013	31.12.2013
Estimatavvik pensjonsmidler	0	-14 131 111	14 131 111	0
Estimatavvik pensjonsforpliktelser	0	11 289 104	-11 289 104	0
Netto estimatavvik	0	-2 842 007	2 842 007	0

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

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12.2013		
	Garanti gitt til	Garantibeløp
Telesletta Borettslag	21.368.110	30.09.2032
Solstad Borettslag	20.712.321	21.06.2044
Sommerfryd Borettslag	22.196.690	01.10.2045
Bårdåsen foreldrelagsbarnehage BA	5.945.411	21.10.2035
Modum Asvo A/S	1.000.000	01.08.2018
Modum Asvo A/S	937.500	15.04.2026
Stiftelsen Vikersund Hoppsenter	7.500.000	08.03.2021
Drolsum Vassverk	400.000	31.12.2014
Sum garantier	80.060.032	
	Garantibeløp	Garantien utløper
Garantier for ansattes lån		
Antall garantier		
Antall garantier		
Samlet garantier ansatte	0	(Garantien utløper dersom arbeidsforholdet opphører)
Herav garanti for adm. sjefen	0	
	Garantibeløp	Garantien utløper
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF		
Samlet garanti	0	
Totalt garantibeløp alle garantier	80.060.032	

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

Foretak	Fordring	Kortsiktig gjeld	Langsiktig gjeld
Modum Kraftproduksjon KF			
Ansvarlig lån	50.000.000		
Til gode renter pr. 31.12.13	1.343.333		
Sum mellomværende	51.343.333	0	0

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

<i>Forsikring</i>	Bokført verdi 31.12.13	Eierandel	Markedsverdi	
Kapitalinnskudd KLP	18 478 849,00			
<i>Kommuneforetak</i>				
Buskerud Kommunerevisjon IKS	65 000,00			2211521000
Kommunekraft AS, 1 aksje á 1.000,-	318,20			2211521010
Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS	77 000,00			2211521020
Modum Asvo AS, 20 aksjer á 10.000,-	200 000,00	100 %		2211521030
Midt Nett Buskerud AS, 333 aksjer á 25.000,-	79 720 151,00	66,60 %		2211521040
Vardar Eiendom AS, 32 aksjer	144 512,00			2211521060
110 Vestviken IKS	111 550,00			2211521070
	<u>80 318 531,20</u>			
<i>Private selskaper med begr. ansvar</i>				
Filmparken AS, 1911 aksjer á kr. 1,-	1 911,00			2212001010
Modum Industri AS, 869 aksjer á 1.000,-	824 016,00	84,37 %		2212001000
Norske Skogindustrier ASA, 1.004 aksjer á 10,-	4 086,28		4 086,28	2212001050
Studentbyen på Sogn, 5 leieretter á 8.000,-	1,00			2212001020
Viken Skog BA	55 000,00			2212001030
Yrkesskolens Hybelhus i Oslo, 1 leierett á 25.000,-	1,00			2212001040
Hovdehagan Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00			2212002010
Hovdeskogen Borettslag A/L, 6 andeler á 100,-	600,00			2212002020
Hoveng Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00			2212002030
Kalakerskogen Borettslag, 2 andeler á 100,-	200,00			2212002040
Midt Buskerud Boligbyggelag A/L, 39 andeler á 100,-	3 900,00			2212002000
Nordbråtan Borettslag A/L, 4 andeler á 100,-	400,00			2212002100
Nordre Hovdeskogen Borettslag A/L, 8 andeler á 100,-	800,00			2212002050
Rolighetsmoen Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00			2212002060
Solstad Borettslag A/L, 13 andeler á 100,-	1 300,00			2212002070
Telesletta Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00			2212002090
Østre Hovdeskogen Borettslag A/L, 2 andeler á 100,-	200,00			2212002080
	<u>892 815,28</u>			
Sum aksjer og andeler	99 690 195,48			

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

<i>Forsikring</i>	Bokført verdi 31.12.13	Eierandel	Markedsverdi
Kapitalinnskudd KLP	18 478 849,00		
<i>Kommuneforetak</i>			
Buskerud Kommunerevisjon IKS	65 000,00		
Kommunekraft AS, 1 aksje á 1.000,-	318,20		
Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS	77 000,00		
Modum Asvo AS, 20 aksjer á 10.000,-	200 000,00	100 %	
Midt Nett Buskerud AS, 333 aksjer á 25.000,-	79 720 151,00	66,60 %	
Vardar Eiendom AS, 32 aksjer	144 512,00		
110 Vestviken IKS	111 550,00		
	80 318 531,20		
<i>Private selskaper med begr. ansvar</i>			
Filmparken AS, 1911 aksjer á kr. 1,-	1 911,00		
Modum Industri AS, 869 aksjer á 1.000,-	824 016,00	84,37 %	
Norske Skogindustrier ASA, 1.004 aksjer á 10,-	4 086,28		4 086,28
Studentbyen på Sogn, 5 leieretter á 8.000,-	1,00		
Viken Skog BA	55 000,00		
Yrkesskolens Hybelhus i Oslo, 1 leierett á 25.000,-	1,00		
Hovdehagan Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Hovdeskogen Borettslag A/L, 6 andeler á 100,-	600,00		
Hoveng Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Kalakarskogen Borettslag, 2 andeler á 100,-	200,00		
Midt Buskerud Boligbyggelag A/L, 39 andeler á 100,-	3 900,00		
Nordbråtan Borettslag A/L, 4 andeler á 100,-	400,00		
Nordre Hovdeskogen Borettslag A/L, 8 andeler á 100,-	800,00		
Rolighetsmoen Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Solstad Borettslag A/L, 13 andeler á 100,-	1 300,00		
Telesletta Borettslag A/L, 1 andel á 100,-	100,00		
Østre Hovdeskogen Borettslag A/L, 2 andeler á 100,-	200,00		
	892 815,28		
Sum aksjer og andeler	99 690 195,48		

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER SAMLET

	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Endring
2.56 - 2.57 Disposisjonsfond	(19 597 120,06)	(35 912 314,45)	16 315 194,39
2 581 Endring regn.prin. påvirker AK drift	7 749 595,90	7 749 595,90	-
2 580 Endring regn.prin. påvirker AK inv.	-	-	-
2.55. Bundne investeringsfond	(2 945 490,73)	(4 734 068,84)	1 788 578,11
2.53 - 2.54 Ubundne investeringsfond	(18 157 725,38)	(20 553 069,51)	2 395 344,13
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	(20 601 512,03)	(21 574 789,04)	973 277,01
SUM FOND	(61 301 848,20)	(82 774 241,84)	21 472 393,64

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET

DRIFTSREGNSKAPET:

Avsatt til disposisjonsfond	10 831 374,09	23 624 414,00
Avsatt til bundne driftsfond	9 996 690,96	6 639 851,58
Bruk av disposisjonsfond	(3 600 664,77)	(2 923 233,17)
Bruk av bundne driftsfond	(4 622 675,58)	(5 666 574,57)

INVESTERINGSREGNSKAPET:

Avsatt til ubundne investeringsfond	5 841 106,51	10 972 753,00
Avsatt til bundne investeringsfond	2 783 274,69	4 606 853,11
Bruk av disposisjonsfond	(626 335,25)	(4 385 986,23)
Bruk av ubundne investeringsfond	(7 062 404,14)	(8 577 409,07)
Bruk av bundne driftsfond	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	(3 231 195,00)	(2 818 275,00)

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.	10 309 171,51	21 472 393,65
--------------------------------------	---------------	---------------

DISPOSISJONSFOND

Saldo pr. 01.01 2.56 - 2.57	(12 992 745,99)	(19 597 120,06)
Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)	(10 831 374,09)	(23 624 414,00)
Forbruk i driftsregnskap kl. 1 (940-947)	3 600 664,77	2 923 233,17
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)	626 335,25	(4 385 986,23)
SALDO PR. 31.12	(19 597 120,06)	(44 684 287,12)

BUNDNE DRIFTSFOND

Saldo pr. 01.01 2.51 - 2.52	(15 227 496,65)	(20 601 512,03)
Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)	(9 996 690,96)	(6 639 851,58)
Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)	4 622 675,58	5 666 574,57
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	-	-
SALDO PR. 31.12	(20 601 512,03)	(21 574 789,04)

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Saldo pr. 01.01 2.53 - 2.54	(19 379 023,01)	(18 157 725,38)
Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)	(5 841 106,51)	(10 972 753,00)
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)	7 062 404,14	8 577 409,07
SALDO PR. 31.12	(18 157 725,38)	(20 553 069,31)

BUNDNE INVESTERINGSFOND

Saldo pr. 01.01	.2.55	(3 393 411,04)	(2 945 490,73)
Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)		(2 783 274,69)	(4 606 853,11)
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)		3 231 195,00	2 818 275,00
SALDO PR. 31.12		(2 945 490,73)	(4 734 068,84)

NOTE Nr. 8

KAPITALKONTO

DEBET

KREDIT

Debetposter i året:Kreditposter i året:

Salg av fast eiendom og anlegg	-3 211 876,00	Balanse pr. 01.01.2013	554 479 871,90
Salg av aksjer	123 807,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	67 006 035,54
Salg av transpm./utstyr	0,00		
Av-og nedskrivning av fast eiendom og anl.	30 836 052,78	Oppskrivning på fast eiendom og anlegg	0,00
Av-og nedskr av utstyr, maskiner og trsp.m.	4 281 193,25	Aktivering av utstyr, maskiner og trsp.m.	9 741 962,54
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og trsp.m.	0,00
Avdrag på utlån	12 658 985,62	Kjøp av aksjer og andeler	1 810 622,00
Av- og nedskr. på utlån	829 553,08		
Bruk av midler fra eksterne lån	74 886 300,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Amort. estimatavvik, forpl. og midler	59 044 884,00	Utlån	19 783 082,15
Arb.g.avg. nto. pensj.forpl.	7 053 025,00	Avdrag på eksterne lån	42 183 101,00
Rentekostn. pål. pensj. forpl.	41 997 651,00	Forventet avkastn. pensj,midl.	38 729 741,00
Årets pensj.opptj.	51 416 366,00	Premieinnbet. - adm.	63 707 705,00
Balanse pr. 31.12.2013	517 526 179,40		
SUM DEBET	797 442 121,13	SUM KREDIT	797 442 121,13

Vikersund, den 1.4.2014.

Runar Andersen
fagleder regnskapAud Norunn Strand
rådmann

Note nr. 9

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

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

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

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

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

Klassifisering av gjeld

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

Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.
Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten.
Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

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

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

Selvkostberegninger

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

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

Mva-plikt og mva-kompensasjon

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

Note nr. 10**Anleggsmidler**

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

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

(Beløp i hele 1000 kr)

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	10676	35453	41222	848442	223776
Akkumulerte avskrivninger	6881	19238	19238	176427	51287
Tilgang i regnskapsåret	6019	3723	2080	7244	4190
Avgang i regnskapsåret	0	0	0	0	
Avskrivninger i regnskapsåret	1395	2887	3925	23548	5315
Nedskrivninger	0	0	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi	8419	17051	18222	655711	171365

Note 11 .

Regnskapsmessig Merforbruk.

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Regnskapsmessig merforbruk drift	2.5900	-	-	-
Udekket i investeringsregnskapet	2.5970	-	(4 349 405)	(4 349 405)
SUM ENDRING REGNSKAPSMESSIG MERFORBRU				(4 349 405)

FRA DRIFT OG INVESTERING:

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Årets regnskapsmessige merforbruk	980	(0)	
Dekning av tidligere års regnsk.m. underskudd	530	-	
SUM DIFF. DRIFT		0	0

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

	ARTER	Fra investering	
Årets regnskapsmessige merforbruk	980	(4 349 405)	
Dekning av tidligere års regnsk.m. underskudd	530	-	
SUM DIFF. INVESTERING		4 349 405	4 349 405

FRA DRIFT OG INVESTERING:

ENDRING DRIFT/INVESTERING	4 349 405
----------------------------------	------------------

Forside

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

Note nr.12**Vannforsyning**

Alle beløp i 1000 kr

Foretatte investeringer ¹⁾

Regnskap 2010	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013
2 727	2 274	1 089	1 677

Kostnader:

Driftsutgifter inkl. administrasjon

Sum kapitalkostnader

6 730	8 346	8 880	9 801
2 726	2 752	2 705	2 700
9 456	11 098	11 585	12 501
-216	-136	-349	-859
9 240	10 962	11 236	11 642

Brutto årskostnader:

Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget

Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾**Inntekter:**

Årsgebyrer

Tilknytningsgebyrer

Andre inntekter

Sum inntekter:

Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget

9 978	10 965	11 051	12 064
304	866	753	183
216	136	349	859
10 498	11 966	12 153	13 106
-216	-136	-349	-859
10 282	11 830	11 804	12 247

Selvkostberegning (netto inntekter)

Dekningsgrad VA-gebyrer

rel. til selvkostberegning %

111	108	105	106
-----	-----	-----	-----

Selvkostfond:Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: ³⁾

Avsetning renter

Saldo selvkostfond

1 042	868	569	605
-22	10	31	48
-123	755	1 355	2 008

Årsgebyr:

Mengdevariabelt gebyr kr/m3

Fast gebyr boliger, kr/år

Årsgebyr bolig 150 m3/år, kr/år

14,40	15,12	15,88	16,68
420	441	464	468
2 580	2 709	2 846	2 990

Merknad:

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

3) Positivt tall er bruk av fond og negativt tall er avsetning til fond

Note nr. 13**Avløpstjenestene**

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2010	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Regnskap 2013
Foretatte investeringer ¹⁾	2794	2143	2485	33712
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	12111	13298	12248	13438
Sum kapitalkostnader	5148	4174	3781	6054
Brutto årskostnader:	17259	17472	16029	19492
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1796	-2691	-1607	-1879
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	15463	14781	14422	17613
Inntekter:				
Årsgebyrer	14554	15324	15491	18197
Tilknytningsgebyrer	388	862	633	180
Andre inntekter	1796	2691	1607	1879
Sum inntekter:	16738	18876	17731	20255
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-1796	-2691	-1607	-1879
Selvkostberegning (netto inntekter)	14942	16185	16124	18376
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	97	109	112	104
Selvkostfond:				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål ³⁾	-521	1404	1702	763
Avsetning renter	-103	-96	-25	35
Saldo selvkostfond	-2435	-1127	550	1349
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m3	21,84	22,96	24,11	26,52
Fast gebyr boliger, kr/år	420	441	464	488
Årsgebyr bolig 150 m3/år, kr/år	3696	3885	4081	4466

Merknad:

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

3) Positivt tall er bruk av fond og negativt tall er avsetning til fond

Note nr. 14. Årsverk

Tekst	2013	2012	2011
Antall årsverk	918	882	880
antall ansatte	1214	1169	1153
antall kvinner	1004	974	958
% andel kvinner	82,7	83,3	83,1
antall menn	210	195	195
% andel menn	17,3	16,7	16,9
Antall kvinner, ledere / mellomledere	57	55	56
% andel kvinner ledere / mellomledere	5,6	5,6	5,9
Antall menn, ledere / mellomledere	20	16	16
% andel menn , ledere / mellomledere	9,5	8,2	8,2

Fordeling heltid / deltid

Tekst	2013	2012	2011
Antall ansatte i deltidsstillinger	707	616	656
Antall kvinner i deltidsstillinger	633	557	696
% andel kvinner i deltidsstillinger	89,53	90,6	90,9
Antall menn i deltidstillinger	74	59	60
% andel menn i deltidsstillinger	10,47	9,6	9,15

Note nr. 15 Revisjonshonorarer

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Honorar for regnskapsrevisjon	188 000	354 000
Honorar for forvaltningsrevisjon	374 000	100 000
Honorar for annen bistand	321 000	244 000

Note nr. 16 Godtgjørelse til administrasjonssjef og ordfører

Tekst	Regnskapsåret	Forrige år
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef inkludert pensjonsavtale	859.343	823 771
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	786.853	773.945
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)		

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

(hele tusen kr)	Flytende renter	Flytende renter	Faste renter	Faste renter	Sum	Sum
Langsiktig innlån	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Kommunalbanken	127 042	137 077	150 815	90 044	277 857	227 121
Husbanken	4 491	6 505	2 092	2 415	6 584	8 920
Husbanken etabl. lån	128 077	118 530	0	0	128 077	118 530
Eksportfinans	0	0	80100	84 550	80 100	84 550
KLP	15 035	16 793	143 060	151 130	158 095	167 923
Sum	274 645	278 905	376 067	328 139	650 713	607 044
Andel i %	42 %	46 %	58 %	54 %		

Note nr. 18**Vesentlige transaksjoner**Driftsregnskapet

Regnskapet for 2013 viser et netto driftsresultat på kr.9.691.884,99 mot regulert budsjettert kr.8.454.900,-.

Merinntekt på premieavvik pensjon . kr.4.298.113 -. Dette er differansen mellom innbetalt pensjonspremie og faktisk pensjonskostnad i 2013, fratrukket 1/10 av tidligere regnskapsført positivt premieavvik. Her må en merke seg at dette er en regnskapsteknisk inntekt, bokført i henhold til regnskapsforskriftene.

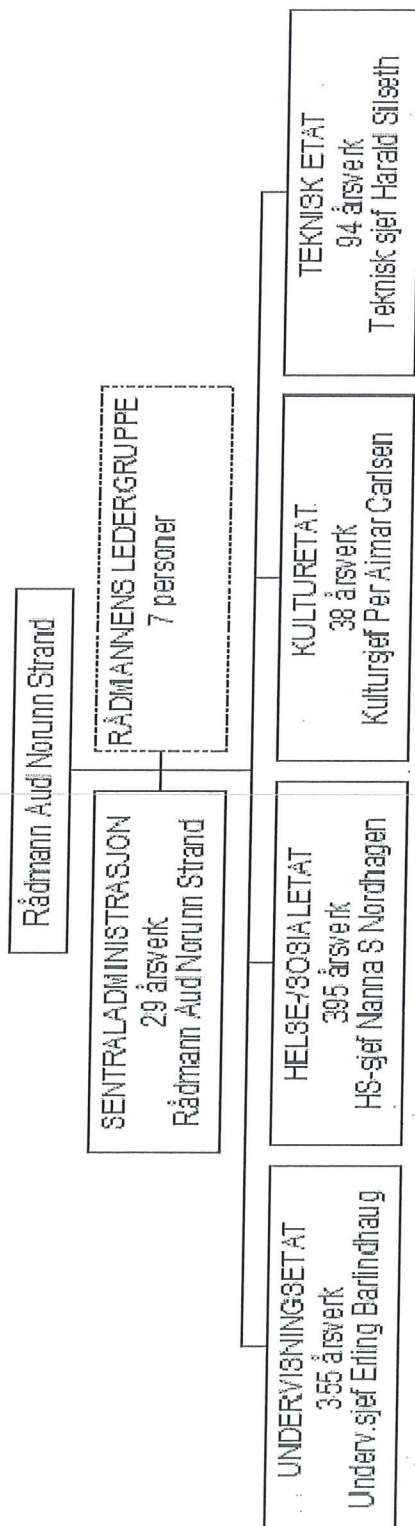
Driftsregnskapet er gjort opp med et udisponert beløp på kr 0 ,- etter overføring til investeringsregnskapet. Regnskapsforskriftene angir krav for bruk av lån og bruk av disposisjonsfond. Disse skal være i henhold til budsjett. Regnskapet har tatt inn disse forholdene ,

Enhetene ifølge Regnskapsskjema 1 B :

Undervisningsetaten er gjort opp med et merforbruk på ca. kr. 7.043.990 ,- og Helse og sosial med et merforbruk på ca. kr. 6.654.553-. Sentraladministrasjonen har hatt en besparelse på ca. kr.1.001.436 ,-, Teknisk etat på ca. kr. 3.010.971 ,- og Kultur på ca. kr.709.528-.

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

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



Note nr. 20**KONTROLLGRENSE AVDRAG*****MINSTE TILLATTE AVDRAG (VEKTING) - 2013***

Bokførte anleggsmidler 01.01.13	957 370 698
<u>Ikke avskrivbare anleggsmidler</u>	
227 080 0600 Tomter m.v.	72 790 300
	<u>884 580 398</u>
Sum avskrivninger i 2013 artskonto 159000/199000	35 117 245

Lånegjeld pr. 01.01.13
 Statlige låneinstitusjoner
 KLP

354 571 000
167 923 000
522 494 000

Minste tillatte avdrag (kontrollgrense - sum avskrivninger x langsiktig gjeld : anleggsmidler)	20 742 659
Betalte avdrag 2013, art 151000	<u>31 730 066</u>
Resultat	<u>10 987 407</u>

Note nr. 21**KIRKEGÅRDER**

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

Midlene står på konto i SpareBank1 Modum nr. 2270.09.37635 Gravlegat med saldo pr. 31.12.12 kr. 1.412.282,43 og konto nr. 2270.54.67637 Prestegraver med saldo pr. 31.12.12 kr. 14.212,07.