



Modum kommune

MODUM KOMMUNE

ÅRSREGNSKAP MED NOTER

2019



Vi strekker oss lenger!



INNHOOLD

	Side
Innledning	
Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap	4
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap fordelt på etat	4
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap	5
Regnskapsskjema 2 B Investeringsregnskap fordelt på prosjekt	6 - 9
Hovedoversikter	
Balanseregnskap	10
Økonomisk oversikt driftsregnskapet	11
Økonomisk oversikt Investeringsregnskapet	12
NOTER	
Note 1 Endring i arbeidskapital	13
Note 2 Pensjon	14 - 15
Note 3 Garantier	16
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 Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS	30
Note 19 Selvkost Byggesak	31

Note 20	Årsverk 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 13.781 mill. kroner.

Investeringsregnskapet er gjort opp med et merforbruk på 7.550 mill kroner.

Regnskapsskjema 1 A

(Alle beløp i 1000 kr.)

	note	Regnskap 2019	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue		375 931	359 362	349 122	360 550
Ordinært rammetilskudd		395 224	403 078	402 999	371 980
Skatt på eiendom		17 935	17 900	16 800	16 797
Andre direkte eller indirekte skatter		14 500	14 200	14 200	14 207
Andre generelle statstilskudd		35 793	34 388	34 388	47 059
Sum frie disponible inntekter		839 383	828 928	817 509	810 592
Renteinntekter og utbytte		28 632	26 500	26 500	29 159
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.		21 430	24 695	24 695	21 754
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		-	-	-	-
Avdrag på lån	Note nr. 14	43 757	43 800	43 800	45 319
Netto finansinnt./ utg.		-36 555	-41 995	-41 995	-37 914
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk		-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	Note nr. 6	19 672	19 672	16 487	26 162
Til bundne avsetninger	Note nr. 6	9 572	3 514	900	6 166
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk		7 204	7 204	-	10 466
Bruk av ubundne avsetninger	Note nr. 6	2 319	2 319	115	1 001
Bruk av bundne avsetninger	Note nr. 6	6 459	4 897	3 735	10 092
Netto avsetninger		-13 262	-8 766	-13 537	-10 769
Overført til investeringsregnskapet		80	80	-	-
Til fordeling drift		789 486	778 087	761 977	761 909
sum fordelt til drif (skjema 1B)		789 047	778 087	761 977	754 705
Regnskapsmessig mindreforbruk		439	0	-	7 204

Regnskapsskjema 1 B

		Regnskap 2019	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
Fellesposter		-16 600	-14 896	32 610	-4 877
Sentraladministrasjonen	Note nr. 12	51 428	52 442	48 616	50 520
Undervisning	Note nr. 12	291 200	288 921	274 107	283 546
Helse og Sosial	Note nr. 12	407 127	395 659	358 700	377 971
Kultur	Note nr. 12	27 061	26 796	24 847	26 537
Teknisk	Note nr. 12	28 831	29 165	23 097	21 008
Fordelt til drift		789 047	778 087	761 977	754 705

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

Regnskapsskjema 2A - investering

(Alle beløp i 1000 kr.)	Noter	Regnskap 2019	Justert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	Note nr. 10	97 888	88 366	103 270	228 719
Utlån og forskutteringer		20 639	20 000	20 000	44 343
Kjøp av aksjer og andeler	Note nr. 5	2 861	3 000	3 000	3 160
Avdrag på lån		17 289	10 000	10 000	19 509
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	-
Avsetninger		8 333	8 609	-	107 260
Årets finansierungsbehov		147 010	129 975	136 270	300499
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler		38 829	38 829	20 000	140 167
Inntekter fra salg av anleggsmidler		17 479	23 800	22 800	25 145
Tilskudd til investeringer		250	919	-	156 507
Kompensasjon for merverdiavgift		13 323	14 399	17 620	38 761
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		21 573	14 203	13 500	19 086
Andre inntekter		786	-	-	122
Sum ekstern finansiering		92 240	92 151	73 920	379788
Overført fra driftsregnskapet		80	80	-	0
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		47 140	37 745	62 350	23 203
Sum finansiering		139 460	129 975	136 270	300 499
Udekket/ udisponert		-7550	0	0	0

Regnskapsskjema 2B , Investeringsregnskap fordelt på prosjekter.

Alle beløp i kr. 1000.

Prosjekt	Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap	
	2019	Budsjett	Budsjett	2018	
ALLE	93 388	83 866	98 770	222 719	
000000	Generert konto.	21	0	0	0
010030	Dataprotektor	122	0	0	0
010040	Telefonstøttesystem	47	0	0	200
010050	Nettverk	125	0	0	274
010140	Salg av eiendom	125	0	0	275
010240	Kjøp av eiendom	19	0	0	0
010250	Rådhuset	356	642	5 000	154
010270	Kursrom Modumheimen	0	0	0	199
010290	IKT	533	2 300	4 300	518
010320	Kantine rådhuset	0	0	0	147
010497	Vektergården Forebygg brann	0	0	0	29
010510	Parkeringsplasser Vikersund Syd	304	50	7 500	0
010515	Hyperkonvergent server	396	0	0	0
010520	Office365	74	0	0	0
010525	ROS-tiltak	0	200	200	0
010530	Boligtomter Skredsvikmoen	320	420	0	0
010540	Skredsvikmoen næringsområde	8	0	1 800	0
010550	Mobildekning Finnmarka	0	330	0	0
020501	SMU solskjerming	0	0	0	59
020507	Sysle skole park. plass	0	300	0	0
020508	Vikersund skole tekn.anelgg	0	0	0	35
020513	Internett barnehager	10	0	0	44
020519	IKT grunnskolen	2 185	940	0	1 172
020520	Skredsvikmoen barnehage	6 366	6 500	0	82 730
020521	Enger SFO - tilpasninger til undervisningsrom	0	0	0	209
020522	Srakstiltak skoler/bhg iht. tilstandsanalyse	1 006	1 000	0	163
020523	Skolenes uteanlegg	189	248	0	499
020530	Ballbinge Enger skole	0	0	0	11
020540	Vikersund skole hinderløype	0	0	0	322
030120	Åmot helsesenter	0	0	0	1 527
030340	Biler til helse- og sosial	0	0	0	534
030530	Geithusberga aktivitetssenter og treningsboliger	0	0	0	414
030540	Frydenberg - innføring av velferdsteknologi	0	0	0	682
030550	Frydenberg - oppgradering av stil ned til fjorden	0	0	0	5
030600	Bygging nytt sykehjem	563	0	0	56 360
030601	GBD og VBD Sykesignal	312	0	0	2 162
030610	Velferdsteknologi	63	0	0	135
030617	Frydenberg-solskjerming	115	0	0	4
030618	Frydenberg-kjølerom	0	0	0	199
030620	Hjemmetjenesten sør-medisinrom	0	0	0	5
030621	Hjemmetjenesten nord-nye vinduer	0	0	0	156
030622	VBD-oppussingsarbeider	0	0	0	148
030623	GBD-fornyng kjølerom	21	21	0	40
030624	Tilstandsanalyse prioriterte helsebygg	-16	0	0	429
050140	Arenautvikling	24	0	0	0
050160	Lydmikser kulturhus	200	200	200	0
050170	Per Aabels malerier Tomtebo	75	100	0	0

Prosjekt	Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap	
	2019	Budsjett	Budsjett	2018	
060010	Melumenga tomtefelt	178	0	0	7 099
060030	Bevaringsplan	0	200	0	0
060130	Felles maskinpark	7	0	0	0
060180	Div. gateløys	0	400	400	121
060210	Nedmarken industriområde	3	0	0	24
060235	Biler og maskiner	248	590	4 100	0
060650	Skilting av stier	0	0	0	34
060710	Plan for sammenhengende skiløype på	0	0	0	13
061260	Enøk-tiltak	0	0	0	1 439
061300	Digitalisering av kirkegård	30	394	0	0
061380	Sentrumsutvikling Vikersund Nord	20 337	7 933	4 000	17 307
061500	Gangveier	0	0	4 000	0
061780	Bårud RA	5	0	0	163
061830	Bygging av gangvei Badeveien	0	0	0	0
061900	Bru over Drammenselva	0	0	0	0
061930	Universell utforming - tiltak	63	63	0	94
061941	Turkart	0	79	0	78
061944	Utredn.reservevannforsyning	486	1 000	1 000	727
061945	Vanneldn. Viernv - Ollevn.	0	0	0	32
061946	Avløpsledning Viernv - Ollevn.	0	0	0	85
061948	Bru Bokfinkveien	0	0	0	9
061949	Sikring bekkeinntak	0	366	0	0
061954	Gateløys Ekerveien	61	300	0	0
061956	Døvikfoss gangane langs jernbane bru.	0	100	0	99
061957	EPC - energieffektivisering bygg	32 015	30 000	15 000	0
061959	Parkeringsplasser Vikersund syd	0	0	0	15
061965	Melumenga nedre	67	0	0	0
061968	Utbedring av komm. veier / tømmerveier	3	200	0	0
061977	Kartl og verdisetting friluftsområder	9	0	0	0
061982	Badeveien, ny avkjøring til Rv 35	0	0	5 000	0
061986	Samarbeidsprosjekt laserscanning	80	0	0	0
061987	Historiske ortofoto, fylkesprosjekt	0	0	0	183
061988	Skolebehovsplan	0	0	0	87
061989	Stalsberg skole - branntiltak	0	0	0	6
061990	Stalsberg Skole garderobes	9	0	0	2 414
061991	Nordbråten - renovering	0	0	0	551
061993	VBD - utbedringer	152	108	0	94
061994	Frydenberg takoverbygg	85	85	0	22
061995	Frydenberg EI / belysning	0	0	0	49
061996	Frydenberg maling	0	0	0	132
061997	Modumheimen Gammelt bygg C	0	0	0	20
061999	Furumo utbedr. basseng	0	0	0	400
062001	Rådhuskvartalet utenomhus	0	0	0	15
062003	Rådhus/kulturhus Tilstandsanalyse	0	0	0	170
062004	Vektergården Utbedring	122	700	0	1 847

Prosjekt	Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap	
	2019	Budsjett	Budsjett	2018	
062005	Vektergården takomlegging	1 332	500	0	668
062008	Formålsbygg strakstiltak	15	0	0	43
062009	Treningsanlegg Røykdykking	0	0	0	104
062010	Styring vannproduksjon Bjørntangen	0	0	0	9
062011	Vannledning Heggenåsen	0	50	0	50
062012	Utbedring vannkummer	0	160	0	151
062014	Sonevanmålere	134	250	250	165
062015	Avløpspumper	0	60	0	91
062017	Avløpsledning Sponevika	0	0	0	54
062018	Forsterk. dekkfornyelse veier	0	0	0	87
062019	Prosjektering Øvre Gata	122	250	0	0
062020	Prosjektering Flataveien	25	250	0	0
062024	Plan / gj. før trær på graver	0	0	0	38
062025	Kartl og Verdsetting av friluftsområder	0	60	0	48
062032	Gangvei badeveien	-12	0	0	15 955
062033	Kloakkledning Vikersund Nord-Øya kloakkpumpest, brannvann Vikersund sør	1 575	150	0	1 254
062034	Øvingsanlegg for røykdykking	0	125	125	0
062035	Kloakknett østsiden av Bergsjø	0	336	0	163
062036	Sammenkobling kloakk Sand/Vikersund nord	100	300	0	0
062037	Kart/ oppmåling-fornytelse maskin/program	0	125	125	112
062038	Teknisk sentral - maskinhus og oppbevaring	0	0	0	18
062040	Overvåkingssystemer	151	200	200	0
062041	Driftsstyringssystem	147	200	0	0
062043	Rehabilitering kummer	0	150	0	0
062044	Bvika RA	0	0	0	181
062045	Sysle RA	0	0	0	110
062046	Pumpestasjoner	85	100	0	194
062049	Rehabilitering vann/avløpsnett Industriveien	2 225	1 800	0	5 569
062050	Opprusting vei	2 014	1 800	1 800	1 335
062051	Bussholdeplass Grava	0	0	0	503
062052	Opprusting gangvei og trafikksikring	396	300	300	180
062053	Flomsikring	169	400	400	663
062054	Navnet minnelund	0	215	0	0
062055	Oversiktsplakater på gravplassene	0	115	0	0
062060	Takoverbygg for renoveringsdunker Furumo	125	150	0	0
062061	Strakstiltak ihht tilst.analyse VVS Furumo	0	0	0	82
062063	Tverrfaglig tilstandsanalyse Modumhallen	393	393	0	0
062064	Billettiosk Kulturhuset	0	0	0	704
062065	Kino-fornyng lydanlegg	0	0	0	552
062069	Rådhuset-forebyggende branntekniske tiltak	165	150	150	7
062070	Rådhuset-utbedringer arkiv	0	0	0	9
062074	Rehab. Snarum kapell	353	400	0	0
062075	Forebyggende branntekniske tiltak	81	71	0	0
062076	B-billadere	2	260	260	133
062077	Ny bru Geithus	772	650	26 000	163
062078	Melumenga Balløkke	0	252	0	544
062079	Vei og VA Hubroveien , Vikersund	250	350	0	2 411
062080	Ukjent 062080	0	0	0	485
062081	Nytt VA anlegg Badeveien / Løkkeveien	0	0	0	714

Prosjekt		Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnskap
		2019	Budsjett	Budsjett	2018
062082	Arbeider for Fjordbyen Atrium	0	0	0	60
062083	Riving av Ringeriksveien 1 og 3	569	527	0	326
062084	Pumpehus VSN	458	600	0	451
062085	Varebil Hj.tj nord 2018	0	0	0	213
062086	Varebil hj. tj nord 2018	0	0	0	274
062087	Varebil hj. tj nord 2018	0	0	0	274
062088	Kommandobil Barnn 2018	0	0	0	714
062089	Varebil KTA 2018	0	0	0	216
062090	Lastebil Park 2018	0	0	0	1 141
062091	Traktor ÅPark 2018	0	0	0	684
062092	Varebil Formålsbygg 2018	0	0	0	206
062093	Varebil Formålsbygg 2018	0	0	0	206
062094	Varebil Formålsbygg 2018	0	0	0	206
062095	Vikersund bad aktivitetspark	158	0	0	540
062096	Vikersund bad aktivitetspark lavterskel	158	0	0	485
062097	Formålsbygg, ramme utredning	2 269	1 000	1 500	0
062098	Utredn.bruk av vannglass hindre tæring på rør	0	150	150	0
062099	Vannledningsanlegg Heggen	1 101	160	900	0
062100	Vannledningsanlegg Vikersund sør	0	600	600	0
062101	VA Kalakerberga	25	0	750	0
062102	Vannledningsanlegg Buskerudvn/Nykirke	0	0	500	0
062103	Biologisk rensetrinn Bårud	236	300	300	0
062104	Oppgradering utstyr avløpsrensing	199	300	300	0
062105	Kloakknett Heggen	1 076	160	900	0
062106	Kloakknett Vikersund sør	0	500	500	0
062107	Kloakknett Kallagerberget uttgår	0	0	750	0
062108	Kloakknett Buskerudvn/Nykirke	0	400	400	0
062109	Rehabilitering pumpestasjoner	372	400	400	0
062110	Butjern parkeringsplass	0	120	120	0
062111	E-tavler Modumhallen/Furumo	710	1 110	1 110	0
062112	Utskifting vindu/ytterdører kulturhus	341	180	180	0
062113	Utbedring kjøkkenskole/Sfo Stalsberg skole	34	50	620	0
062114	Nytt lekeareal Stalsberg skole	15	100	560	0
062115	Solskjerming Vikersund skole	0	130	130	0
062116	Inventar skoler og barnehager	596	620	620	0
062117	E-tavler undervisningsbygg	611	200	2 750	0
062118	E-tavler helse/sosial	66	450	450	0
062119	Bygningsmessige oppgrad. helse/sosial	280	300	300	0
062120	Avfallsanlegg formålsbygg	106	300	300	0
062121	Teknisk sentral garasje/lagerbygg	38	140	1 570	0
062122	Badevn. Øst	653	0	0	0
062123	Lakkering Bøygen	11	0	0	0
062124	Hundepark - Furumo	92	100	0	0
062125	Modumheimen - oppvasklinje	1 426	600	0	0
062126	Barnas hus - overbygg for barnevogner	0	215	0	0
062127	Gravemaskin 2019	1 688	2 300	0	0
062128	Snøscooter Park 2019	286	320	0	0
062129	Tjenestebiler Hj. tjenesten 2019	780	775	0	0
062130	Tjenestebil 265000 Boliger 2019	315	310	0	0
062131	Tjenestebil LUDO 2019	220	310	0	0
062132	Vannbehandling - UV-anlegg	173	3 500	0	0
062133	HC-parkering/plass for varelevering Melumenga	187	300	0	0

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse

(Alle tall i 1000 kr.)

Regnskap 2019 Regnskap 2018

ØIENDELER

Anleggsmidler	3 276 338	3 169 567
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 502 576	1 458 551
Utstyr, maskiner og transportmidler	39 446	39 725
Utlån	295 079	287 253
Konserninterne langsiktige fordringer	41 394	44 839
Aksjer og andeler	116 622	113 762
Pensjonsmidler	1 281 221	1 225 437
Omløpsmidler	359 479	401 103
Herav:		
Kortsiktige fordringer	126 088	106 963
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	79 527	69 027
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	153 864	225 113
SUM ØIENDELER	3 635 817	3 570 670

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital	1 106 892	1 072 485
Herav:		
Disposisjonsfond	73 648	67 907
Bundne driftsfond	24 599	21 485
Ubundne investeringsfond	76 098	102 231
Bundne investeringsfond	8 394	9 456
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)	439	7 204
Regnskapsmessig merforbruk (drift)	-	-
Udisponert i investeringsregnskap	-	-
Udekket i investeringsregnskap	-7 550	-
Kapitalkonto	939 014	871 952
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-7 750	-7 750
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	2 364 242	2 343 363
Herav:		
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	1 478 480	1 416 449
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	885 763	926 913
Kortsiktig gjeld	164 683	154 822
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	163 540	152 162
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	1 143	2 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 635 817	3 570 670
MEMORIAKONTI	-	-
Memoriakonto	26 910	45 739
Herav:		
Ubrukte lånemidler	26 910	45 739
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-26 910	-45 739

Økonomiske oversikter

(Alle tall i 1000 kr.)

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2019	Budsjett inkl. endringer	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor 2018
Brukerbetalinger	41 316	40 773	39 553	38 531
Andre salgs- og leieinntekter	74 727	73 617	70 875	70 289
Overføringer med krav til motytelse	145 046	127 780	117 681	144 594
Rammetilskudd	395 224	403 078	402 999	371 980
Andre statlige overføringer	35 793	34 388	34 388	47 059
Andre overføringer	288	3	3	1 501
Inntekts- formueskatt	375 931	359 362	349 122	360 550
Eiendomsskatt	17 935	17 900	16 800	16 797
Andre direkte og indirekte skatter	14 500	14 200	14 200	14 207
Sum driftsinntekter	1 100 761	1 071 101	1 045 621	1 065 507
Lønnsutgifter	598 346	587 361	556 235	572 411
Sosiale utgifter	160 281	161 400	139 049	157 658
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	169 776	129 558	123 456	156 142
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	121 678	116 581	114 605	117 557
Overføringer	61 993	56 233	86 406	60 824
Avskrivninger	49 643	-	-	45 247
Fordelte utgifter	-56 784	-26 082	-24 872	-50 532
Sum driftsutgifter	1 104 933	1 025 051	994 879	1 059 305
Brutto driftsresultat	-4 172	46 051	50 742	6 202
Renteinntekter og utbytte	29 977	27 845	27 845	30 609
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	3 827	3 845	3 845	3 865
Sum eksterne finansinntekter	33 804	31 690	31 690	34 475
Renteutgifter og låneomkostninger	21 430	24 695	24 695	21 754
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	43 757	43 800	43 800	45 319
Utlån	307	400	400	877
Sum eksterne finansutgifter	65 494	68 895	68 895	67 950
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-31 690	-37 205	-37 205	-33 476
Motpost avskrivninger	49 643	-	-	45 247
Netto driftsresultat	13 781	8 846	13 537	17 973
Interne finanstransaksjoner	-	-	-	-
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	7 204	7 204	-	10 466
Bruk av disposisjonsfond	2 319	2 319	115	1 001
Bruk av bundne fond	6 459	4 897	3 735	10 092
Sum bruk av avsetninger	15 982	14 420	3 850	21 559
Overført til investeringsregnskapet	80	80	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	19 672	19 672	16 487	26 162
Avsatt til bundne fond	9 572	3 514	900	6 166
Sum avsetninger	29 324	23 266	17 387	32 328
Regnskapsmessig mindreforbruk	439	-0	-	7 204

Økonomisk oversikt - investering (Alle tall i 1000 kr.)	Regnskap 2019	Budsjett inkl. endringer	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor 2018
Salg av driftsmidler og fast eiendom	17 479	23 800	22 800	25 145
Andre salgsinntekter	786	-	-	122
Overføringer med krav til motytelse	8 773	4 203	3 500	3 711
Kompensasjon for merverdiavgift	13 323	14 399	17 620	38 761
Statlige overføringer	-	-	-	154 890
Andre overføringer	250	919	-	1 617
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum Inntekter	40 611	43 322	43 920	224 246
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	79 880	69 137	81 150	183 754
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-75	330	-	-
Overføringer	17 823	18 899	22 120	44 964
Avskrivninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	260	-	-	-
Sum Utgifter	97 888	88 366	103 270	228 719
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	17 289	10 000	10 000	19 415
Utlån	20 639	20 000	20 000	44 343
Kjøp av aksjer og andeler	2 861	3 000	3 000	3 160
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	8 609	-	98 244
Avsatt til bundne investeringsfond	8 333	-	-	9 016
Sum finansieringsransaksjoner	49 122	41 609	33 000	174 178
Finansieringsbehov	106 399	86 654	92 350	178 651
Dekket slik:				
Bruk av lån	38 829	38 829	20 000	140 167
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	12 800	10 000	10 000	15 375
Overført fra driftsregnskapet	80	80	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	11 612	11 612	-	9 747
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	26 133	26 133	62 350	1 757
Bruk av bundne investeringsfond	9 395	-	-	11 605
Sum finansiering	98 849	86 654	92 350	178 651
Udekket/ udisponert	-7 550	-	-	-

Note 1.

Endring i arbeidskapital

(Alle beløp i 1000 kr.)

Balanseregnskapet :	31.12.2019	31.12.2018	Endring
2.1 Omløpsmidler	359 479	401 103	
2.3 Kortsiktig gjeld	164 683	154 822	
Arbeidskapital	194 796	246 281	-51 485

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	1 100 761	
Inntekter investeringsregnskap	40 611	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	85 185	
Sum anskaffelse av midler	1 226 557	1 226 557
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	1 055 132	
Utgifter investeringsregnskap	97 799	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	106 282	
Sum anvendelse av midler	1 259 213	1 259 213
Anskaffelse - anvendelse av midler		-32 656
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-18 829
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-51 485
Endring arbeidskapital i balansen		-51 485

Note 2

Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet.

Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Det totale premieavviket i 2019 er 10,5 mill kroner i inntekt, mot en inntekt på kr. 0,3 mill kroner i 2018

Fette gir en resultatteffekt på 10,2 mill. kroner

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.

<u>Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden</u>	<u>KLP</u>	<u>SPK</u>
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %
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

<u>Spesifikasjon av pensjonskostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	62 421	64 001
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	56 192	53 941
Brutto pensjonskostnad	118 613	117 942
		0
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	53 625	51 647
Netto Pensjonskostnad	64 988	66 295
		0
sum amortisert premieavvik	13 676	11 694
Administrasjonskostnader	3 642	4 275
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	82 306	82 264

Premieavvik	2019	2018
Innbetalt premie / tilskudd (inkl adm)	91 890	82 157
Administrasjonskostnad	-3 642	-4 275
Netto pensjonskostnad	-64 988	-66 304
Premieavvik	23 260	13 613

Akkumulert og amortisert premieavvik	
Akkumulert premieavvik 31.12.2018	56 866
+ Årets premieavvik	23 258
- sum amortisert premieavvik	13 676
= Akkumulert premieavvik 31.12.2019	68 698
AGA av (balanseført) netto forpliktelse	9 686

Balanseført pensjonsforpliktelse	2019	2018
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	1 448 136	1 392 845
- pensjonsmidler	1 281 221	1 225 437
= Netto Forpliktelse (før arb.g avg.)	166 915	167 408
AGA av (balanseført) netto forpliktelse	23 535	23 605

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2019
Brutto pensjonsforpliktelse 1.1.	-1 399 634
Estimataavvik forpliktelse 1.1	0
Nåverdi av årets pensjonsmidler	-62 421
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-56 192
Utbetalte pensjoner	46 037
Amortisert estmataavvik	24 072
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse	-1 448 138

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2019
Brutto pensjonsmidler 1.1.	1 189 881
Estimataavvik midler 1.1	0
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	53 624
premieinnbetaling eks. adm kostnader	88 246
utbetalte pensjoner	-46 038
Estimert pensjonsmidler 31.12.2017	-4 492
Estimert påløpte pensjonsmidler	1 281 221

Note 3 .

Garantiansvar

(Alle beløp i 1000 Kr.)

Gitt overfor - navn	Garanti- ramme	31.12.2019		31.12.2018		Utløper dato
Modum Asvo AS		2 430		2 700		05.07.2028
Stiftelsen Vikersund Hoppcenter		1 500		2 500		25.02.2021
Stiftelsen Vikersund Hoppcenter	2 970	2 700		2 700		08.12.2020
Stiftelsen Vikersund Hoppcenter	14 850					07.12.2031
Telesletta Borettslag		15 795		16 853		30.09.2032
Modum Industrier AS		7 350		7 840		09.09.2034
Bårudåsen foreldrelagsbarnehage BA		4 317		4 601		21.10.2035
Solstad Borettslag		17 497		18 043		21.06.2044
Sommerfryd Borettslag		19 395		20 026		01.10.2045
Drolsum Vassverk 49/17		714		1 000		31.12.2023
Sum garantiansvar		71 698		78 281		

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

Note 4.

Fordringer og gjeld til kommunale foretak.

(Alle beløp i 1000 Kr)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12.2019		31.12.2018	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Modum Kraftproduksjon KF korts. rentefordring	875		875	
Modum Kraftproduksjon KF / langs. Eierlån	50 000		50 000	
Modum Kraftproduksjon KF / utbytte	52 220		34 860	
Modum Boligeiendom KF kunde / leverandør	1 017	242	889	92
Modum Boligeiendom KF kortsiktig	0		0	
Modum Boligeiendom KF langsiktig	41 394		44 839	
Midtkraft AS	99 900		99 900	
RFD IKS	1 869		2 304	
Vikersund Utvikling as	10 000		10 000	
Sum kortsiktige poster	257 275	242	243 667	92

I gjeld til Modum Boligeiendom KF ligger et krav som Modum Kommune bestrider .

Note 5

Aksjer og andeler i varig eie

(I hele kroner)

Selskapets navn	Balanseført verdi	Balanseført verdi	Eierandel %
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
Kapitalinnskudd KLP	34 396 414	31 535 767	
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	116 622 260	113 761 613	

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

NOTE 6

FOND - AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER SAM LET

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Endring
2.56 - 2.57 Disposisjonsfond	73 648	67 907	5 741
2.55. Bundne investeringsfond	8 394	9 456	-1 062
2.53 - 2.54 Ubundne investeringfond	76 098	102 231	-26 133
2.51 - 2.52 Bundne driftsfond	24 599	21 485	3 113
SUM FOND	182 738	201 079	-18 341

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET

DRIFTSREGNSKAPET:

	2 019	2 018
Avsatt til disposisjonsfond	19 672	26 162
Avsatt til bundne driftsfond	9 572	6 166
Bruk av disposisjonsfond	-2 319	-1 001
Bruk av bundne driftsfond	-6 459	-10 092

INVESTERINGSREGNSKAPET:

Avsatt til ubundne investeringsfond	0	98 244
Avsatt til bundne investeringsfond	8 333	9 016
Bruk av disposisjonsfond	-11 612	-9 747
Bruk av ubundne investeringsfond	-26 133	-1 757
Bruk av bundne driftsfond	0	-95
Bruk av bundne investeringsfond	-9 395	-11 605

ENDRING DRIFTS- OG INVESTERINGSREGN.	-18 341	105 292
---	----------------	----------------

DISPOSISJONSFOND

	2 019	2 018
Saldo pr. 01.01 2.56 - 2.57	67 907	52 493
Avsatt til disposisjonsfond kl. 1 (540-547)	19 672	26 162
Forbruk i driftsregnskap kl.1 (940-947)	-2 319	-1 001
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (940-947)	-11 612	-9 747
	73 648	67 907

BUNDNE DRIFTSFOND	2 019	2 018
Saldo pr. 01.01 2.51 - 2.52	21 485	25 506
Avsatt i driftsregnskapet kl. 1 (550-559)	9 572	6 166
Forbruk i driftsregnskapet kl. 1 (950-959)	-6 459	-10 092
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	0	-95
	24 599	21 485

UBUNDNE INVESTERINGSFOND	2 019	2 018
Saldo pr. 01.01 2.53 -2.54	102 231	5 743
Avsatt i investeringsregnskap kl. 0 (548-549)	0	98 244
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (948-949)	-26 133	-1 757
	76 098	102 230

	2 019	2 018
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Saldo pr. 01.01 2.55	9 456	12 044
Avsatt i investeringsregnskapet kl. 0 (550-559)	8 333	9 016
Forbruk i investeringsregnskapet kl. 0 (950-959)	-9 395	-11 605
	8 394	9 455

Note 7.

Kapitalkonto

(Alle beløp i 1000 kr.)

Saldo 01.01.	kr	871 952
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	kr	85 762
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	7 975
Kjøp av aksjer og andeler	kr	2 861
Oppskrivning av anlegg	kr	-
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	20 756
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	61 151
Økning pensjonsmidler , forventet avkastning	kr	53 624
Reduksjon pensjonsforpliktelser, premieinnbet.	kr	88 246
	kr	-
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	41 827
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	349
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	7 816
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	16 375
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	38 829
Reduksjon pensjonsmidler	kr	85 695
Økning pensjonsforpliktelser	kr	62 421
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.		939 014

Note 8.

Regnskapsprinsipper.

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapskikk (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 samfunnmessige 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 tjenstepensjonen gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidige ytelser innen pensjon blir utregnet ut fra tallet på opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder.

Ordningene sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barnepensjon.

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 21.403 mill.kr. Faktisk utgiftsførte avdrag utgjør 43.757 mill.kr.

Kommunen oppfyller derved minstekravet om avdragsbetaling.

Bruk og avsetning ubundne fond

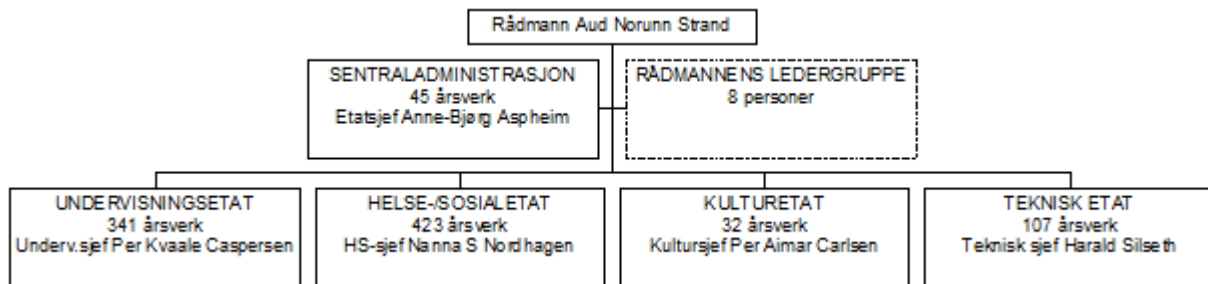
Ifølge regnskapsforskriften skal budsjettert bruk og avsetning til ubundne fond gjennomføres i regnskapet. Det vil si at for enkelte prosjekter, både i drift- og investeringsregnskapet, vil ubenyttede fondsmidler bli inntektsført.

Note 9

Organisering av kommunens virksomhet

Kommunes styringsprinsipp er etatsmodell.

Modum Kommune – Administrativ Organisering



NOTE 10

Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Ubebygde eiendommer	Immaterielle eiendeler	SUM
Bokført verdi 01.01	14 716	25 009	90 680	661 519	555 251	151 101		1 498 276
Årets tilgang	3 994	3 892	2 687	38 194	23 960	21 010		93 737
Årets avgang / salg		349						349
Årets avskrivninger	4 249	3 567	5 607	23 201	13 019	0		49 643
Bokført verdi 31.12.2019	14 461	24 985	87 760	676 512	566 192	172 111	0	1 542 021
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	linjær	linjær	linjær	linjær	linjær	ingen		

Differanse mot investering skyldes investeringsoverførsel til Modum Sokn , kr. 4.500.000,-

NOTE 11

Større Investeringsprosjekter 2019 (alle beløp i 1000 kr inkl. inng. MVA)

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	regnskapsført			Sum regnskapsført pr. 31.12.2019	Gjenstående ramme
		Tidligere år	regnskapsført i år	årets budsjett		
Vikersund Sentrum nord	47 700	34 215	20 337	7 933	54 552	-6 852
Skredsvikmoen Barnehage	115 386	102 356	6 366	6 500	108 722	6 664
EPC - energieffekt . Bygg	37 600	-	32 015	30 000	32 015	5 585

Prosjekt Vikersund Sentrum Nord er belastet med alle kostnader selv om det er diskusjoner om sluttoppgjør.

Note 12

Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Driftsregnskapet :

Driftsregnskapet for 2019 viser et netto driftresultat på kr. 13.781.043,71 Til sammenligning var det tilsvarende resultatet i 2018 ; kr.17.972.892,74.

Disposisjonsfondet er økt med budsjettert beløp.

Investeringsregnskapet :

Investeringsregnskapet er gjort opp med et merforbruk på kr. 7.549.935,21. Bruk av lån og bruk av fond er som budsjettert.

Enhetene iflg. Regnskapsskjema 1B.

Avvik Regnskap 2019 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	1 014	-80	934
Undervisning	-2 279	-1 532	-3 811
Helse og Sosial	-11 468	-2 769	-14 237
Kultur	-265	-40	-305
Teknisk	334	12	346
Totalt merforbruk	-12 664	-4 409	-17 073

Note 13**Langsiktig Gjeld**

(Alle beløp i 1000 kr)

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2019	31.12.2018
Lån til selvkostområdene i kommunen		
<i>Vann - og avløpssektoren</i>		
<i>Andre selvkostområder</i>		
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger		
Lån til kirkelige formål		
Startlån og formidlingslån	126 426	123 820
Andre utlån		
Ubrukte lånemidler		
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	759 337	803 093
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	885 763	926 913

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2019	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 435 455	2,91 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 450 308	2,00 %

Langsiktig gjeld med fast rente					
Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente- binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	87 487	okt.55	okt.29	2,42	§ 5
2	26 090	sep.28	sep.23	3,86	§ 5
3	28 381	des.32	des.29	2,58	§ 5
5	46 096	des.33	des.23	3,61	§ 5
6	41 600	des.32	jan.22	2,27	§ 5
7	18 480	des.31	jan.22	2,27	§ 5
8	18 360	des.31	des.21	3,92	§ 5
9	54 941	nov.54	nov.24	2,71	§ 5
10	161	jan.19	jul.20	3,70	§ 5
11	113 859	nov.16	nov.26	2,65	§ 5

Lånegiver i 1000 kr.

Husbanken	127 422
KLP	334 631
Kommunalbanken	423 710
	885 763

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	2019	2018
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	43 757	45 319
Beregnet minimumsavdrag	29 594	26 504
Avvik	14 163	18 815

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 .

	2019	2018
Mottatte ekstraordinære avdrag på startlån	7 952	9 016

NOTE 15

FINANSIELLE LØEAVTALER Og EKSTERN LÅNEGJELD KOMMUNALE FORETAK

Modum Kommune har ingen finansielle leieavtaler
Modum Boligeiendom har ekstern lånegjeld
på kr. 20.374.300,-

Note nr.16

Vannforsyning

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Foretatte investeringer ¹⁾	-543	15 371	6 623	1 449
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	11 791	12 259	12 303	10 718
Sum kapitalkostnader	3 152	3 324	2 774	2 684
Brutto årskostnader:	14 943	15 583	15 077	13 402
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-119	-92	-166	-287
Selvkostberegningen (netto kostnader): ²⁾	14 824	15 491	14 911	13 115
Inntekter:				
Årsgebyrer	13 797	12 307	11 733	10 884
Tilknytningsgebyrer	1 297	842	1 117	1 470
Sum inntekter:	15 094	13 149	12 850	12 354
Andre inntekter	119	92	166	287
Selvkostberegning (netto inntekter)	15 213	13 241	13 016	12 641
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	101 %	85 %	87 %	96 %
Selvkostfond:				
Avsetning/bruk av avsetning for selvkostformål: ³⁾	270	-2 223	-2 061	-761
Saldo selvkostfond etter årets endring	-3 108	-3 332	-1 107	922
Avsetning renter	-75	-45	-2	32
Saldo selvkostfond	-3 183	-3 377	-1 109	954
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	16,32	16,24	15,36	15,36
Fast gebyr boliger, kr/år	640	581	581	488
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	3 088	3 017	2 885	2 792

Merknad:

- 1) Skal inngå i avskrivningsgrunnlaget senest året etter at anlegget er satt i drift. 2) Selvkost er brutto årskostnader fratrukket "andre inntekter".
3) Overskudd avsettes til fond. Underskudd dekkes av selvkostfondet påfølgende år 4) Selvkostfondet skal gå i null innenfor 4-5 årsperioder
5) Renteberegningsgrunnlaget er gjennomsnittlig saldo for fondet over året multiplisert med rentesats, .

NOTE nr. 17

Avløpstjenestene

Alle beløp i 1000 kr

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Foretatte investeringer ¹⁾	4218	6743	8294	2786
Kostnader:				
Driftsutgifter inkl. administrasjon	16024	17194	16239	14797
Sum kapitalkostnader	8158	8126	7952	8122
Brutto årskostnader:	24182	24182	24191	22919
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-2770	-1660	-1680	-1930
Selvkostberegning (netto kostnader): ²⁾	21412	22522	22511	20989
Inntekter:				
Årsgebyrer	23315	20801	20696	19269
Tilknytningsgebyrer	1258	746	1104	873
Andre inntekter	2770	1660	1680	1930
Sum inntekter:	27343	23207	23480	22072
Korrigert for andre inntekter som ikke inngår i selvkostgrunnlaget	-2770	-1660	-1680	-1930
Selvkostberegning (netto inntekter)	24573	21547	21800	20142
Dekningsgrad VA-gebyrer rel. til selvkostberegning %	115 %	91 %	100 %	96 %
Selvkostfond:				
Avsetning / bruk av avsetning for selvkostformål ³⁾	3161	-2112	-87	-852
Saldo selvkostfond etter årets endring	-467	-3562	-1409	-1296
Avsetning renter	-89	-66	-41	-27
Saldo selvkostfond	-556	-3628	-1450	-1304
Årsgebyr:				
Mengdevariabelt gebyr kr/m ³	32,56	31,01	30,64	30,64
Fast gebyr boliger, kr/år	816	738	738	536
Årsgebyr bolig 150 m ³ /år, kr/år	5700	5389	5334	5132

Merknad:

- 1) Skal inngå i avskrivningsgrunnlaget senest året etter at anlegget er satt i drift. 2) Selvkost er brutto årskostnader fratrukket "andre inntekter".
3) Overskudd avsettes til fond. Underskudd dekkes av selvkostfondet påfølgende år 4) Selvkostfondet skal gå i null innenfor 4-5 årsperioder
5) Renteberegningsgrunnlaget er gjennomsnittlig saldo for fondet over året multiplisert med rentesats.

Note 18

Renovasjonnsselskapet for Drammensregionen IKS

Alle beløp i 1000 kr	2019	2018	2017	2016
Kostnader				
Direkte driftsutgifter	15 101	14 562	13 620	13 067
Henførbare indirekte driftsutgifter	1 893	1 989	1 872	1 728
Kalkulatoriske rentekostnader	200	293	255	190
Kalkulatoriske avskrivninger	758	1 245	993	776
Andre inntekter	1 566	2 118	1 887	1 478
Gebyrgrunnlag	16 386	15 971	14 853	14 283
Gebyrinntekter	16 647	14 571	16 181	15 084
Årets finansielle resultat	261	-1 400	1 328	801
Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd	261	0	1 328	801
Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	0	447	0	0
Saldo selvkostfond per 01.01.	2 078	2 467	1 104	291
Alternativkostnad bundet kapital selvkostfond eller fremføring underskudd	52	58	35	12
Saldo selvkostfond per 31.12.	2 391	2 078	2 467	1 104
Nøkkeltall (alle tall i prosent)				
Årets finansielle dekningsgrad i %	101,6	91,2	108,9	105,6
Årets selvkostgrad i %	100,0	93,9	100,0	100,0
Årsgebyr (alle tall i hele kroner)				
Standard renovasjon	2 682	2 525	2 695	2 542

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

2019

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	1338	3	40	
Kap. 120000 Rådmannskontoret	6392	2	128	
Kap. 120100 Økonomiavdelingen	7430	6	446	
Kap. 120200 Personal	6228	1	62	
Kap. 120300 IT	10498	1	105	Inkl. avskrivninger på IT utsyr
Kap. 120400 Kantine	548	3	16	
Kap. 120500 Andre fellestjenester	2528	2	51	
Kap. 120600 Servicetorget	2539	10	254	
Kap. 120700 Tekn. Administrasjon	1262	8	101	
Kap. 120800 Dokumentsenteret	2664	15	400	
Kap. 120900 Politisk sekretariat	877	5	44	
Kap. 130000 Rådhuset	854	7	60	
Kap. 301100 Plansaksbehandling	1319	15	198	
Kap. 329000 Landbruksforvaltning	2330	5	116	
SUM INDIREKTE KOSTNADER BYGGESAK			2020	

Henførbare kostnader funksjon 302000 Byggesaksbehandling

Direkte kostnader	4 163
Sum direkte og indirekte kostnader	6 184
Driftsinntekter	- 3 247

Selvkost

Differanse (sum utgift(indirekte og direkte) - inntekt)	2 937
---	-------

Selvkostprosent byggesak	53 %
---------------------------------	-------------

NOTE 20.

Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

	2019	2018	2017
Antall årsverk	946	929	937
Antall ansatte	1213	1160	1182
Antall kvinner	989	946	960
% andel kvinner	81,50	81,55	81,22
Antall menn	224	214	222
% andel menn	18,47	18,45	18,78
Antall kvinner , ledere / mellomledere	52	52	46
% andel kvinner , ledere / mellomledere	75,4	75,4	73,0
Antall menn , ledere / mellomledere	17	17	17
% andel menn, ledere mellomledere	24,6	24,6	27,0

Fordeling Heltid / Deltid

Antall ansatte i deltidsstillinger	649	593	609
Antall kvinner i deltidsstillinger	568	523	534
% andel kvinner i deltidsstillinger	87,52	88,20	87,68
Antall menn i deltidsstillinger	81	70	75
% andel menn i deltidsstillinger	12,48	11,80	12,32

Godtgjørelse til Administrasjonssjef og Ordfører

(Beløp i hele 1000 kr.)

	2019	2018
Lønn og annen godtgjørelse til Adm sjef	1 175	1 148
Lønn og annen godtgjørelse til Ordfører	1 142	905

Godtgjørelse til revisor

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

(Beløp i hele kr.)

	2019	2018
Revisjon	673	670
Rådgivning og andre tjenester	404	361

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

NOTE 22

Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser

Usikre forpliktelser

Det er ikke kjente usikre forpliktelser pr. 31.12.2019

Betingede eiendeler

Det er ikke kjente slike eiendeler pr. 31.12.2019

Hendelser etter balansedagen

Modum kommune har mottatt stevning fra annen kommune vedrørende refusjon for enkeltbruker etter 31.12.2019. Videre er en inntekt på kr. 1.648.000 på sykelønnsrefusjon ikke bokført i 2019. Årsaken er seint innkommet bilag og sperret år 2019

NOTE 23

Kirkegårder - Gravlegat

Det kan opprettes et legat for vedlikehold av graver , der kommunen utfører dette. Gravlegatsregnskapet er en del av kommuneregnskapet.

Gravlegat prester ; tilført kr. 270,-

Gravlegat andre ; tilført kr. 390.545 ,- og det er brukt kr 195.797,48 i 2019

Midlene står på konto i Sparebank1 Modum , med saldo pr. 31.12.2019 :

Gravlegat kr. 1.403.974,54

Gravlegat prestegraver kr 16.773,05

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**