



REGNSKAP

2016

NES KOMMUNE	
Årsak nr. 17/00362	L. nr. - 1
16 MARS 2017	
Ark. kode P 124	Ark. kode S
Kommisjonsår	Erstatning
Ole Jørgen Hallingstad.	

Økonomisk oversikt – drift	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		9.149.653,77	7.596.800,00	7.596.800,00	8.480.542,87
Andre salgs- og leieinntekter		52.627.442,08	43.204.049,00	43.204.049,00	47.948.839,98
Overføringer med krav til motytelse		50.615.875,98	41.991.316,00	38.616.316,00	48.111.711,03
Rammetilskudd		100.955.174,00	102.379.000,00	102.379.000,00	102.137.685,00
Andre statlige overføringer		13.948.320,00	12.440.000,00	11.440.000,00	9.708.575,00
Andre overføringer		15.980,00	0,00	0,00	560.000,00
Skatt på inntekt og formue		85.098.992,60	81.715.000,00	81.715.000,00	75.267.518,27
Eiendomsskatt		22.226.809,00	22.682.000,00	22.682.000,00	22.540.954,50
Andre direkte og indirekte skatter		7.298.199,55	5.448.211,00	5.448.211,00	6.534.796,00
Sum driftsinntekter		341.936.446,98	317.456.376,00	313.081.376,00	321.290.622,65
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		180.603.190,92	174.762.468,00	166.933.184,00	170.284.468,31
Sosiale utgifter		41.033.654,96	39.668.259,00	39.122.543,00	37.599.618,14
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		37.861.144,70	33.208.223,00	33.208.223,00	34.061.466,74
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		43.647.690,72	41.406.383,00	41.406.383,00	41.004.012,63
Overføringer		18.038.838,10	18.348.624,00	21.642.624,00	18.224.384,39
Avskrivninger		12.444.030,20	12.444.030,00	8.253.787,00	8.351.918,00
Fordeelte utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter		333.628.549,60	319.837.987,00	310.566.744,00	309.525.868,21
Brutto driftsresultat		8.307.897,38	-2.381.611,00	2.514.632,00	11.764.754,44
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		1.545.718,55	1.457.000,00	1.457.000,00	1.439.374,14
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån		503.702,50	120.000,00	120.000,00	240.391,54
Sum eksterne finansinntekter		2.049.421,05	1.577.000,00	1.577.000,00	1.679.765,68
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		3.246.315,08	3.560.000,00	3.560.000,00	3.127.359,96
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån		5.432.055,77	5.100.000,00	5.100.000,00	4.782.373,51
Utlån		566.538,73	470.000,00	20.000,00	682.789,49
Sum eksterne finansutgifter		9.244.909,58	9.130.000,00	8.680.000,00	8.592.522,96
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-7.195.488,53	-7.553.000,00	-7.103.000,00	-6.912.757,28
Motpost avskrivninger		12.444.030,20	12.444.030,00	8.253.787,00	8.351.918,00
Netto driftsresultat		13.556.439,05	2.509.419,00	3.665.419,00	13.203.915,16
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		1.501.857,41	1.501.857,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond		84.100,00	99.781,00	99.781,00	1.968.180,00
Bruk av bundne fond		5.977.055,54	5.472.182,00	4.316.182,00	3.774.921,25
Sum bruk av avsetninger		7.563.012,95	7.073.820,00	4.415.963,00	5.743.101,25
Overført til investeringsregnskapet		0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk		0,00	0,00	0,00	1.968.180,00
Avsatt til disposisjonsfond		6.672.782,00	6.672.782,00	5.170.925,00	5.220.000,00
Avsatt til bundne fond		14.010.698,00	2.910.457,00	2.910.457,00	10.256.979,00
Sum avsetninger		20.683.480,00	9.583.239,00	8.081.382,00	17.445.159,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		435.972,00	0,00	0,00	1.501.857,41

Økonomisk oversikt – investering	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		1.531.401,00	4.650.000,00	4.650.000,00	149.500,00
Andre salgsinntekter		0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse		2.887.800,00	15.060.000,00	1.000.000,00	1.364.650,00
Kompensasjon for merverdiavgift		3.142.545,10	8.837.500,00	4.872.500,00	2.207.102,64
Statlige overføringer		0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer		0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter		7.561.746,10	28.547.500,00	10.522.500,00	3.721.252,64
Utgifter					
Lønnsutgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		9.112.909,11	56.244.000,00	31.597.000,00	11.681.932,95
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		17.609.573,32	5.128.000,00	1.500.000,00	10.004.100,91
Overføringer		3.142.545,10	8.837.500,00	4.872.500,00	2.207.102,64
Renteutgifter og omkostninger		0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter		29.865.027,53	70.209.500,00	37.969.500,00	23.893.136,50
Finansstransaksjoner					
Avdrag på lån		1.240.954,96	1.500.000,00	1.500.000,00	1.901.961,00
Utlån		1.240.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.710.000,00
Kjøp av aksjer og andeler		861.222,00	750.000,00	750.000,00	677.156,00
Dekning av tidligere års udekket		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond		1.529.151,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond		2.406.262,00	0,00	0,00	69.499,00
Sum finansieringstransaksjoner		7.277.589,96	5.250.000,00	5.250.000,00	4.358.616,00
Finansieringsbehov		29.580.871,39	46.912.000,00	32.697.000,00	24.530.499,86
Dekket slik:					
Bruk av lån		28.274.800,49	45.412.000,00	31.197.000,00	21.974.572,85
Salg av aksjer og andeler		0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån		1.236.571,90	1.500.000,00	1.500.000,00	1.452.684,01
Overført fra driftsregnskapet		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond		0,00	0,00	0,00	400.000,00
Bruk av bundne driftsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond		0,00	0,00	0,00	703.243,00
Bruk av bundne investeringsfond		69.499,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering		29.580.871,39	46.912.000,00	32.697.000,00	24.530.499,86
Udekket/udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Oversikt - balanse		
EIENDELER		
Anleggsmidler	662.099.315,65	654.799.789,61
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	255.783.640,47	260.568.299,56
Utstyr, maskiner og transportmidler	7.539.224,81	7.654.186,01
Utlån	17.491.702,37	17.625.438,04
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	56.787.034,00	55.925.812,00
Pensjonsmidler	324.497.714,00	313.026.054,00
Omløpsmidler	135.183.406,83	102.603.833,48
Herav:		
Kortsiktige fordringer	27.607.029,25	25.498.086,31
Konserninterne kortsiktige fordringer	6.397.513,29	6.748.637,48
Premieavvik	9.255.904,00	7.112.465,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	91.922.960,29	63.244.644,69
SUM EIENDELER	797.282.722,48	757.403.623,09
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	158.758.526,30	176.847.523,97
Herav:		
Disposisjonsfond	12.506.543,11	5.917.861,11
Bundne driftsfond	33.396.210,10	25.362.567,64
Ubundne investeringsfond	3.340.023,74	1.810.872,74
Bundne investeringsfond	2.537.618,65	200.855,65
Regnskapsmessig mindreforbruk	435.972,00	1.501.857,41
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	99.823.352,90	135.334.703,62
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	6.718.805,80	6.718.805,80
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	586.017.679,00	540.331.602,73
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	409.712.255,00	388.503.168,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	176.305.424,00	151.828.434,73
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Kortsiktig gjeld	52.506.517,18	40.224.496,39
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	9.222.885,00	4.301.032,63
Derivater	15.150.149,13	8.661.075,02
Konsernintern kortsiktig gjeld	27.979.738,05	27.021.679,74
Premieavvik	153.745,00	240.709,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	797.282.722,48	757.403.623,09
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	22.924.402,25	20.178.467,74
Herav:		
Ubrukte lånemidler	23.741.716,25	20.866.516,74
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	-817.314,00	-688.049,00
Motkonto til memoriakontiene	-22.924.402,25	-20.178.467,74

Regnskap Reg. budsjett Oppr.budsjett Regnskap i fjor

Regnskapsskjema 1A - drift

Skatt på inntekt og formue	85.098.992,60	81.715.000,00	81.715.000,00	75.267.518,27
Ordinært rammetilskudd	100.955.174,00	102.379.000,00	102.379.000,00	102.137.685,00
Skatt på eiendom	22.226.809,00	22.682.000,00	22.682.000,00	22.540.954,50
Andre direkte eller indirekte skatter	7.298.199,55	5.448.211,00	5.448.211,00	6.534.796,00
Andre generelle statstilskudd	13.948.320,00	12.440.000,00	11.440.000,00	9.708.575,00
Sum frie disponible inntekter	229.527.495,15	224.664.211,00	223.664.211,00	216.189.528,77
Renteinntekter og utbytte	1.545.718,55	1.457.000,00	1.457.000,00	1.439.374,14
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3.246.315,08	3.560.000,00	3.560.000,00	3.127.359,96
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	5.432.055,77	5.100.000,00	5.100.000,00	4.782.373,51
Netto finansinnt./utg.	-7.132.652,30	-7.203.000,00	-7.203.000,00	-6.470.359,33
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	1.968.180,00
Til ubundne avsetninger	6.672.782,00	6.672.782,00	5.170.925,00	5.220.000,00
Til bundne avsetninger	14.010.698,00	2.910.457,00	2.910.457,00	10.256.979,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	1.501.857,41	1.501.857,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	84.100,00	99.781,00	99.781,00	1.968.180,00
Bruk av bundne avsetninger	5.977.055,54	5.472.182,00	4.316.182,00	3.774.921,25
Netto avsetninger	-13.120.467,05	-2.509.419,00	-3.665.419,00	-11.702.057,75
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	209.274.375,80	214.951.792,00	212.795.792,00	198.017.111,69
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	208.838.403,80	214.951.792,00	212.795.792,00	196.515.254,28
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	435.972,00	0,00	0,00	1.501.857,41

Regnskapsskjema 1B - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
Til fordeling:	209 274 376	214 951 792	212 795 792	198 017 111
Fordelt slik:				
Felles drift				
Utgifter	1 892 230	-73 048	6 750 359	
Inntekter	-9 917 566	-12 000 000	-12 000 000	
Netto driftsramme	-8 025 336	-12 073 048	-5 249 641	
Administrasjon				
Utgifter:	36 700 077	34 096 911	30 712 601	35 952 094
Inntekter:	-7 196 509	-4 247 000	-3 970 000	-17 797 811
Netto driftsramme	29 503 568	29 849 911	26 742 601	18 154 283
Oppvekst og kultur				
Utgifter:	91 314 294	89 774 900	87 060 240	86 149 140
Inntekter:	-14 221 648	-14 150 398	-13 572 398	-15 607 193
Netto driftsramme	77 092 646	75 624 502	73 487 842	70 541 947
Helse og sosialomsorg				
Utgifter:	143 386 607	136 672 310	130 101 175	131 010 443
Inntekter:	-37 900 396	-31 734 619	-29 567 619	-35 306 991
Netto driftsramme	105 486 211	104 937 691	100 533 556	95 703 452
Teknisk				
Utgifter:	48 457 850	47 392 884	47 708 582	48 745 062
Inntekter:	-43 676 536	-30 780 148	-30 427 148	-36 629 491
Netto driftsramme	4 781 314	16 612 736	17 281 434	12 115 571
Fordelt til drift	208 838 403	214 951 792	212 795 792	196 515 253
Mer-/mindreforbruk	435 973	0	0	1 501 857

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	29.865.027,53	70.209.500,00	37.969.500,00	23.893.136,50
Utlån og forskutteringer	1.240.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.710.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	861.222,00	750.000,00	750.000,00	677.156,00
Avdrag på lån	1.240.954,96	1.500.000,00	1.500.000,00	1.901.961,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	3.935.413,00	0,00	0,00	69.499,00
Årets finansieringsbehov	37.142.617,49	75.459.500,00	43.219.500,00	28.251.752,50
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	28.274.800,49	45.412.000,00	31.197.000,00	21.974.572,85
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1.531.401,00	4.650.000,00	4.650.000,00	149.500,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	3.142.545,10	8.837.500,00	4.872.500,00	2.207.102,64
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	4.124.371,90	16.560.000,00	2.500.000,00	2.817.334,01
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	37.073.118,49	75.459.500,00	43.219.500,00	27.148.509,50
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	69.499,00	0,00	0,00	1.103.243,00
Sum finansiering	37.142.617,49	75.459.500,00	43.219.500,00	28.251.752,50
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema 2B - investering

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
000 KAPITALREGNSKAP	3.300	0	0	2.750
229 UNGDOMSSKOLE - UTSKIFTING VINDUER	0	0	0	2.362.696
230 UNGDOMSSKOLE/SVØMMEHALL	1.204.463	1.200.000	1.200.000	4.688.783
231 BARNESKOLEN/SFO	0	280.000	200.000	60.413
235 IT - SKOLENE	1.257.094	850.000	850.000	187.455
249 BARNEHAGEUTBYGGING	6.779.200	14.900.000	7.000.000	277.471
310 BUSS ELVERHØY	1.173.937	1.056.250	1.056.250	0
335 HELSESENTER	1.857.644	1.599.000	625.000	54.513
336 AKTIVITETSSENTER	227.540	16.400.000	3.125.000	0
337 ELVERHØY HELSETUN	922.032	905.000	660.000	742.620
341 PSYKISK HELSEVERN	361.216	7.750.000	3.000.000	0
343 DAGAKTIVITET DEMENS	109.483	0	0	0
404 NASJONALROMANTISK SENNER	0	625.000	625.000	0
405 KOMMUNEHUSET	1.953.859	1.865.250	1.865.250	0
409 TINGHUS	97.006	500.000	500.000	78.850
413 Utskifting gatelys	0	0	0	475.733
422 Skilting og merking av turstier	0	250.000	250.000	0
434 BRANNBIL	0	0	0	663.328
435 BRANNSTASJON	1.301.234	4.375.000	4.375.000	6.780.060
441 STOLHUS	0	0	0	596.615
601 UTBYGGINGSAVTALE NATTEN	525.403	0	0	0
608 VANNLEDNINGSNETT	2.093.070	3.795.000	2.450.000	2.083.582
609 KLOAKKUTBYGGING	2.539.531	3.400.000	2.950.000	2.580.471
610 TOTALRENOVERING VANNBASSENG VEST	4.688.169	5.100.000	3.500.000	0
630 OPPRUSTING RENSEANLEGGET	0	1.000.000	1.000.000	0
702 TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	0	533.000	300.000	0
704 BASSENGVEGEN	968.894	1.875.000	1.875.000	0
710 SANDSILO	1.230.544	1.388.000	0	1.945.297
711 OVERVANNsledning	0	0	0	312.500
713 Kantklipper	571.411	563.000	563.000	0
TOTALT	29.865.028	70.209.500	37.969.500	23.893.137

Note 0 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Alle kjente inntekter er inntektsført i regnskapet for 2016. Variabel lønn for desember måned 2014 er utgiftsført i 2015 med 1 375 000. Variabel lønn for desember 2015 er utgiftsført i 2016 med 1 420 000.

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Enheter som avlegger særregnskap			
Skatteopkrveren i Hallingdal	Skatteinnkreving	Vertskommunesamarbeid	Gol kommune
Hallingdal renovasjon IKS	Avfall	IKS	
PPT og OT Nedre Hallingdal IKS	PPT	IKS	
Kommunerevisjonen IKS	Revisortjenester	IKS	
Andre rettssubjekter			
Barnevernet i Halingdal	Barnevern	Vertskommunesamarbeid	ÅL kommune

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2016	31.12.2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	135 183 407	102 603 833	
2.3 Kortsiktig gjeld	52 512 132	40 224 496	
Arbeidskapital	82 671 275	62 379 337	20 291 938

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	341 918 982	
Inntekter investeringsregnskap	7 561 746	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	31 560 793	
Sum anskaffelse av midler	381 041 521	381 041 521
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	332 713 840	
Utgifter investeringsregnskap	29 865 028	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	12 587 087	
Sum anvendelse av midler	375 165 955	375 165 955
Anskaffelse - anvendelse av midler		5 875 566
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)+avskrivninger		14 416 372
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		20 291 938
Endring arbeidskapital i balansen		20 291 938
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Note 2 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Administrasjonssjef	929 500	0	4 392	0
Ordfører	818 735	0	4 392	0

Det skal opplyses om betalt eller skyldig vederlag til ledende personer i forbindelse med avslutning av vedkommendes ansettelsesforhold eller verv.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kommunerevisjonen IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 486 064. Av dette gjelder kr 295 469 revisjon, kr. 62 395 forvaltningsrevisjon og kr 128 200 rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) s

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepen folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtid kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	0	0
Tilført premiefondet i løpet av året	2823	3934
Bruk av premiefondet i løpet av året	2823	3934
Innestående på premiefond 31.12.	0	0

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktig Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremier som betales til pensjonsordningen, og det vil det mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i dr per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått i 2013 når det gjelder Klp.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	7,00 %	5,85 %	
Diskonteringsrente	6,00 %	5,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	4,23 %	3,79 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	4,23 %	3,79 %	

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2016	2015
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	16 854	18 068
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	13 805	14 742
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 201	-13 601
Administrasjonskostnader	1 134	1 328
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	19 592	20 537
Betalt premie i året	16 327	19 988
Årets premieavvik	3 265	549

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og akkumulert premieavvik	2016		2015	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	401 545	42 563	381 269	40 414
Pensjonsmidler pr. 31.12.	324 498	34 396	313 026	33 181
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	77 047	8 167	68 243	7 233
Årets premieavvik	3 210		549	58
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	6 213		-7 426	-787
Sum amortisert premieavvik dette året	-924		664	70
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	8 499	0	-6 213	-659

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01	3 464 709	3 431 729	22 420 372	99 669 620	95 278 807	3031197		227 296 434
Årets tilgang	1 635 334	1 745 348	17 739 323	33 748 667	9 637 095	0		64 505 767
- herav overført fra egne KF								0
Årets avgang			660 564					660 564
- herav overført til egne KF								0
Anskaffelseskost 31.12	5 100 043	5 177 077	39 499 131	133 418 287	104 915 902	3 031 197	0	291 141 637
Akk avskrivninger 31.12								0
Netto akk. og rev. nedskrivninger								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.								0
Bokført verdi pr. 31.12	2 394 879	4 513 783	30 727 970	121 303 403	101 352 846	3 029 983	0	263 322 864
Herav finansielle leieavtaler	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	2 705 164	630 973	3 263 814	3 459 040	2 383 825	1 214	0	12 444 030
Årets nedskrivninger	0	32 321	5 507 347	8 655 843	1 179 231	0	0	15 374 742
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskaps navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2016	Balanseført verdi 31.12.2015
Egenkapitalinnsk. KLP	22141005			kr 7 883	kr 7 022
Skue Sparebank		0 %	kr -	kr 1 050	kr 1 050
Hagebu skisenter				kr 1	kr 1
Ntn				kr 30	kr 30
Hurdalssenteret				kr 5	kr 5
Nesbyen Boligbyggelag				kr 2	kr 2
Vinn Industrier A/S				kr 15	kr 15
Hallingdal Kraftnett A/S				kr 47 773	kr 47 773
Buskerud Kollektivtrafikk				kr 29	kr 29
Sum			kr -	kr 56 788	kr 55 927

Note 6 Salg av finansielle anleggsmidler

Nes kommune har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2017

Note 7 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2016	31.12.2015	Neste års avdrag	Gj.snittlig gjenstående løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	155 104	132 179	6053	21,8
Obligasjonslån	0	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0	0
Husbanklån	21 202	19 650	1350	14,5
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	176 306	151 829	7 403	
Herav selvfinsierende gjeld	55 500	48 088		
Langsiktig gjeld i særregnskap				
NN KF	0	0		
NN interkommunalt samarbeid	0	0		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	176306	151829		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2016	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 46 653	2,99 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 129 653	1,76 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
1	15	mar.20	okt.23	3,650	§ 7
2	12	apr.33	okt.18	3,150	§ 7
3	6	aug.36	des.18	1,800	§ 5
4	14	des.41	des.26	2,590	§ 7

Note 8 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :

beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2016	2015
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	5 432 055,00	4 782 373,00
Bergnet minimumsavdrag	4 711 425,00	4 062 906,00
Awik	720 630,00	719 467,00

Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag, skal virkningen av dette opplyses.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2016	2015
Mottatte avdrag på startlån	-1236571	-1452684
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1240955	1901961
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-69453	-518730
Saldo avdragsfond 31.12.	-65115	-69453

Note 9 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti- ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2016	2015	
Sagtomta Borettslag	kr 6 880	kr 3 431	kr 3 682	28.02.2028
Sagtomta Borettslag	kr 6 411	kr 4 185	kr 4 462	08.10.2029
Sagtomta Borettslag	kr 4 088	kr 2 761	kr 3 028	10.09.2025
Sagtomta Borettslag	kr 4 351	kr 3 112	kr 3 364	10.03.2027
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 6 998		
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 4 690	kr 5 137	18.11.2030
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 2 308	kr 2 511	29.06.2032
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 5 106		
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 447	kr 487	15.12.2031
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 536	kr 582	27.12.2032
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 653	kr 750	15.11.2024
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 361		
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 821	kr 887	11.04.2034
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 328	kr 418	21.09.2020
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 721	kr 776	21.09.2035
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 281		12.07.2021
Hallingdal Renovasjon Iks		kr 958		14.07.2036
Sum garantiansvar		kr 37 697	kr 26 084	

Note 10 Andre vesentlige forpliktelser

Nes kommune har inngått leieavtale med Skue Sparebank om leie av Kulturhuset Banken

Note 11 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi

Nes kommune er ikke innehaver av finansielle eiendeler. Kommunen har heller ikke den type forpliktelser.

Note 12 Avsetning og bruk av fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 5 918	kr 6 673	kr 84	kr -	kr 12 507
Bundne driftsfond	kr 25 363	kr 14 011	kr 5 977	kr -	kr 33 397
Ubundne investeringsfond	kr 1 811	kr 1 529		kr -	kr 3 340
Bundne investeringsfond	kr 201	kr 2 406		kr 69	kr 2 538
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 33 293	kr 24 619	kr 6 061	kr 69	kr 51 782

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	kr 5 917 861	kr 6 672 782	kr 84 100	kr 12 506 543
Opprinnelig budsjett		kr 5 170 925	kr 99 781	
Justert budsjett		kr 6 672 782	kr 99 781	
Bundne driftsfond Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	kr 25 362 568	kr 14 010 698	kr 5 977 055	kr 33 396 211
Opprinnelig budsjett		kr 2 910 457	kr 4 316 182	
Justert budsjett		kr 2 910 457	kr 5 472 182	

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 6 698 909	kr 8 937 166	kr 74 455	kr 15 561 620
Øremerka statstilskudd	kr 5 255 701	kr 2 204 969	kr 1 307 101	kr 6 153 569
Næringsfond/Kraftfond	kr 13 093 381	kr 2 825 763	kr 4 589 500	kr 11 329 644
Gavefond	kr 264 177	kr -	kr 6 000	kr 258 177
...	kr -	kr -		kr -
Øvrige bundne driftsfond	kr 50 400	kr 42 800	kr -	kr 93 200
Sum	kr 25 362 568	kr 14 010 698	kr 5 977 056	kr 33 396 210
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd		kr -		kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
...	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr 200 856	kr 65 115	kr 69 499	kr 196 472
Sum	kr 200 856	kr 65 115	kr 69 499	kr 196 472

Note 14 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2016	31.12.2015
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	6 718 806	6 718 806
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	6 718 806	6 718 806

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Regnskapsår	31.12.2016	31.12.2015
2013	0	1968181
2014	0	0
2015	0	0
2016	0	0
	0	0

Merforbruket fra 2013 er inndekt i regnskap 2015.

Note 15 Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		135 334 704
Salg av fast eiendom og anlegg	1 463 901	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	28 479 337	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		29 865 028
Korrigert aktivering fra 2002		34 640 739
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	67 500	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	39 394 650	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		861 222
Oppskrivning av aksjer og andeler		-
Aktivering av pensjonsmidler		11 471 660
Mottatte avdrag på utlån	1 740 274	
Av- og nedskrivning på utlån	200 000	-
Utlån		1 806 539
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	28 274 800	
Avdrag på eksterne lån		6 673 011
Endring pensjonsforpliktelse	20 275 844	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse	933 243	-
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE	99 823 353	
SUM	220 652 902	220 652 902

Note 16 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Barnehageutbyggj	30500	277	6 779	7000	7 056	23 444
Vannledningsnett	2500	634	2 093	2450	2 727	-227
Kloakkutbygging	2950	817	2 540	2500	3 357	-407
Bassengvegen	2500		969	1875	969	1 531
Helsesenter	1600	55	1 858	625	1 913	-313
	0	0	0	0	0	0

Note 17 Selvkostområder

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	6 877 814	6 714 589	163 225	102,4 %	100,0 %	0	-378 078
Slam	991 325	453 654	537 671	218,5 %	100,0 %	440 937	440 937
Vann	2 794 197	2 299 913	494 284	121,5 %	0,0 %	507 009	1 015 480
Avløp	11 239 705	5 523 236	5 716 469	203,5 %	0,0 %	5 864 090	11 771 966
Feiing	838 117	990 534	-152 417	84,6 %	0,0 %	-74 455	208 107
Kart og oppmåling	2 592 380	2 025 766	566 614	128,0 %	0,0 %	801 459	570 086
Plan- og byggesak	3 428 794	1 883 140	1 545 654	182,1 %	0,0 %	1 555 044	1 555 044

	Resultat 2015					Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	6 564 083	6 273 080	291 003	104,6 %	100,0 %	0	-533 690
Slam	937 885	1 368 897	-431 012	68,5 %	100,0 %	-329 222	-99 584
Vann	2 396 669	1 926 607	470 062	124,4 %	0,0 %	475 265	508 471
Avløp	8 561 228	5 913 849	2 647 379	144,8 %	0,0 %	2 734 620	5 907 876
Feiing	878 000	708 931	169 069	123,8 %	0,0 %	174 232	282 562

Note 18 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Det er ikke bokført usikre forpliktelser.

Note 20 Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimater og korrigerings av tidligere års feil

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipp

Note 23 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp :

Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	Skatteoppkreveren i Hallingdal	Samarbeid navn		Samarbeid navn	
Overføring fra Gol kommune (kontorkommunen)	kr (105 723)	kr	-	kr	-
Overføring til Gol kommune	kr 780 000	kr	-	kr	-
Overføring fra C kommune	kr -	kr	-	kr	-
Resultat av overføringer	kr 674 277	kr	-	kr	-
Samarbeidets egne inntekter	kr -	kr	-	kr	-
Samarbeidets driftsutgifter	kr -	kr	-	kr	-
Resultat av virksomheten	kr -	kr	-	kr	-
Disponering av resultatet:					
Tilbakeført deltaker kommunene	kr -	kr	-	kr	-
Overført til neste driftsår	kr -	kr	-	kr	-
Udekket underskudd	kr -	kr	-	kr	-



Nes kommune

3540 Nesbyen

Kommunestyrets medlemmer

Deres ref.

Vår ref.
15/01209-61

Dato
09.03.2017

Innkalling til Budsjettkonferanse 15.03.17 kl 17 - 19

Du innkalles herved til Budsjettkonferanse

Onsdag 15. mars kl 17.00 – 19.00

i Kommunestyresalen.

Med hilsen

Mette Bråten
Førstesekretær