



Vinje
kommune

REKNESKAP 2016

INNHALDSLISTE ÅRSREKNESKAP :

SIDE

REKNESKAPSKJEMA 1 A	DRIFT	1
REKNESKAPSKJEMA 1 B	DRIFT	2.
REKNESKAPSKJEMA 2 A	INVESTERINGAR	3
REKNESKAPSKJEMA 2 B	INVESTERINGAR	4-5.
BALANSEREKNESKAPEN		6
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT		7
ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING		8
*NOTE 1:	ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN	9
*NOTE 2+2A:	PENSJONSNOTE + pensj.påvirkning netto driftsresultat	10-10A
*NOTE 3:	KOMMUNENS GARANTIANSVAR	11
*NOTE 4:	ÅRSVERK/YTINGAR TIL TIL LEIANDE PERSONALE OG REVISJON	12
*NOTE 5:	AKSJAR OG ANDELAR	13
*NOTE 6:	AVSETJING OG BRUK AV FOND	14-16
*NOTE 7:	KAPITALKONTO	17
*NOTE 8	SAL AV FINANSIELLE ANLEGGSMEDEL	18
*NOTE 9:	INTERKOMM.SAMARBEID ETTER KOMM.LOVEN	19
*NOTE 10:	KOMMUNALE INNLÅN OVERSIKT	20
*NOTE 10B:	FORDELING LANGSIKTIG GJELD	21
*NOTE 11:	FORDELING AV DRIFTSRESULTAT EINGANE	22
*NOTE 12:	ANLEGGSMIDLAR SPES./NEDSKRIVING AV ANL.MIDLAR	23
*NOTE 13:	INVESTERINGSOVERSIKT OG UNYTTA LØYVINGAR INVEST.	24-27
*NOTE 14:	BRUK AV KONSESJONSAVG,FONDET	28
*NOTE 15:	SJØLVKOSTBEREKNINGAR + NOTE 15A SJØLVKOSTFOND	29-33
*NOTE 16:	PREMIEAVVIK KLP OG SPK	34-35



Rekneskapskjema 1A - Driftsrekneskapskjema

Tall i 1000 kroner	Note	Rekneskap 2016	Endra budsjett 2016	Opphavelig budsjett 2016	Rekneskap 2015
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER					
Skatt på inntekt og formue		-103 528	-100 616	-100 616	-92 129
Ordinært rammetilskot		-87 165	-88 317	-87 627	-84 367
Skatt på eidegom		-61 249	-61 248	-60 205	-60 476
Andre direkte eller indirekte skattar		-62 210	-58 109	-58 109	-61 812
Andre generelle statstilskot		-1 481	-1 760	-1 760	-1 679
Sum frie disponible inntekter		-315 633	-310 050	-308 317	-300 462
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte		-5 997	-4 427	-4 427	-6 111
Gevinst finansielle instrumenter ^(oml.midler)		0	0	0	0
Renteutgifter, provisjonar ,finansutg.	10	9 566	8 939	9 683	9 936
Tap finansielle instrumenter ^(oml.midler)		0	0	0	0
Avdrag på lån		15 683	15 100	15 100	14 436
Netto finansinntekter/-utgifter		19 252	19 612	20 356	18 261
AVSETNINGAR OG BRUK AV AVSETNINGAR					
Til dekning av tidl. års underskot		0	3 127	0	0
Til ubundne avsetningar		1 984	1 984	0	0
Til bundne avsetningar	14	25 650	25 650	25 650	25 882
Bruk av tidligare års overskot		0	0	0	-10 999
Bruk av ubundne avsetningar		-642	-3 769	0	0
Bruk av bundne avsetningar	14	-3 884	-3 884	-3 884	-3 884
Netto avsetningar		23 108	23 108	21 766	10 999
FORDELING					
Overført til investeringsbudsjettet		0	0	0	0
Til fordeling drift		-273 272	-267 330	-266 195	-271 202
Sum fordela til drift (frå skjema 1B)		-264 098	-267 330	-266 195	-271 202
Regnskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk	11	9 174	0	0	0

Vedlegg 1, VINJE KOMMUNE

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på Resultateining

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinneleg budsjett 2016	Regnskap 2015
Netto driftsutgifter pr Resultateining				
TENESTETORGET	2 885	4 155	2 697	1 890
RÅDMANSSTAB	3 070	3 087	2 887	2 695
SOSIAL	4 343	4 342	3 916	4 485
STØTTEFUNKSJON ØPU	12 795	13 527	12 389	12 385
STØTTEFUNKSJON OAI	18 635	17 014	16 461	18 750
BARNEVERN	5 182	6 056	6 056	4 754
SJØLVKOST BYGGSÅK-PLAN-OPPM	419	627	291	0
RAULAND SKULE	17 801	18 634	18 274	18 284
ÅMOT SKULE	24 145	24 724	17 489	21 908
EDLAND SKULE	12 529	12 707	12 032	12 270
ØYFJELLOPPVEKSTSENTER	8 332	8 555	8 236	8 441
ÅMOT BARNEHAGE	10 388	10 890	10 385	10 252
RAULAND BARNEHAGE	8 845	9 293	9 158	9 801
EDLAND BARNEHAGE	5 133	5 035	5 057	6 611
KJØKKENDRIFT	2 105	2 346	1 972	1 775
HELSE-OG OMSORGTENESTER	124 859	116 203	112 417	116 585
KULTUR	8 386	9 632	9 798	10 772
TEKNISK DRIFT OG VEDLIKEH.	25 987	27 135	25 472	19 108
SJØLVKOSTOMRÅDE VARF	-12 016	-13 762	-14 731	0
REINHALD OG TEKSTIL	13 924	13 154	12 700	12 903
VINJE NÆRINGSKONTOR	2 036	3 430	1 786	1 388
GENERELLE ANSVAR SKJEMA 1B	-35 685	-29 454	-8 547	-23 856
Netto for Resultateining	264 098	267 330	266 195	271 202



Rekneskapsskjema 2A - Investeringsrekneskap

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
FINANSIERINGSBEHOV					
Investeringar i anleggsmidler	13	62 981	89 987	64 932	66 733
Invest.i anl.midlar AKSJAR		5 343	5 300	1 300	3 444
Utlån og forskotar		400	0	0	15 923
Avdrag på lån		891	400	400	554
Dekking av tidl.års udekt		0	0	0	0
Avsett til kap.fond		2 000	2 000	0	341
Avsett til likv.reserve		0	0	0	0
Avsett til bundne kap.fond		0	0	0	0
Årets finansieringsbehov		71 614	97 687	66 632	86 995
FINANSIERING					
Bruk av lånemidler		-38 400	-38 000	-38 000	-46 923
Innt.frå salg av anl.midlar	8	-1 451	-2 000	0	-2 060
Tilskot til investering		0	0	0	-235
Mott.avdr. på utlån og refusjonar		-2 629	-4 100	-400	-20 783
Andre inntekter		-3 766	0	0	-4 522
Kompensasjon meirverdiavgift		-6 401	-6 586	-6 586	-5 583
Sum ekstern finansiering		-52 647	-50 686	-44 986	-80 106
Overført frå driftsreknesk.		-650	-190	0	-1 773
Bruk av tidl.års overskot		0	0	0	0
Bruk av disp.fond		-6 493	-6 493	-3 947	0
Bruk av kapitalfond		-7 982	-7 982	-3 699	-5 107
Bruk av kons.avg.fond	14	-3 842	-32 336	-14 000	-8
Bruk av bundne invest.fond		0	0	0	0
Sum finansiering		-71 614	-97 687	-66 632	-86 995
Udekket / Udisponert		0	0	0	0

REKNESKAPSSKJEMA 2B

VINJE KOMMUNE



INVESTETERINGSREKNESKAPEN FORDELT PÅ ANSVAR

Tall i 1000 kroner	Note	Opphavsleg			Rekneskap 2015
		Rekneskap 2016	Regulera budsjett 2016	budsjett 2016	
Frå rekneskapsskjema 2A:					
Investeringer i anleggsmidler	13	62 981	89 987	64 932	66 733
Fordeling på					
INVEST. KYRKJER		400	400	400	100
AGRESSO MILESTONE		306	3 600	0	0
EPHORTE 5		0	0	0	99
AGRESSO A-MELDING		0	0	0	132
IPAD TIL POLITIKARAR		0	0	0	268
ÅMOT SKULE DATAUTSTYR		324	0	0	0
INVNENTAR/UTSTYR RAULAND SKULE		142	0	0	0
EDLAND BARNEHAGE 2015		63	235	0	1 279
KJØKKENDRIFT MASKINPLAN FRÅ 2013		107	125	125	124
INVENTAR/YTSTYR SJUKEHEIMEN		183	0	0	0
INVENTAR/UTSTYR KULTUR		0	0	0	259
UTSTYR REINHOLD INSTITUSJONAR		382	492	0	0
ADRESSERINGSPROSJEKTET - SKILTING		98	401	200	229
BIL LANDBRUKSVIKAR		404	450	450	0
ÅMOT NYE SKULE		388	419	0	181
EDLAND SKULE REHABILITERING		287	542	0	30
RAULAND BARNEHAGE PÅ/OMBYGG		10 925	11 373	9 500	5 127
VINJE HELSES. LEGEVAKT		0	0	0	74
VINJE HELSES. ARKIVSKAP		0	34	0	0
VINJEHELSE/OMSORG SJUKESIGNALAN		0	0	0	15
OMSORGSSENTER RAULAND		4 731	5 252	2 000	248
NORDHEIMSTUNET		798	800	300	0
TRYGGLEIKSALARMAR		0	375	300	0
KJØP/SALG AV BUSTADAR		0	1 570	0	0
FLYKTNINGBUSTADER		1 951	2 201	0	1 198
KOMMUNALT LAGER		634	1 343	500	639
SVINGEN BUFELLESSKAP		0	0	0	1 495
BUSTAD GRUNGEBRU		0	0	0	1 256
BRANNSIKRING KOMMUNALE BYGG 2012		256	1 044	1 000	471
ENØKTILTAK ADM.LOKALE		522	1 146	500	121
SKYTEBANE Kvasshaug		0	0	0	86
STOREGUTMONUMENT		333	357	357	667
DYRE VAA SAMLINGANE		0	474	0	26
BADEPLASSAR		181	150	0	0
NÆRINGSHAGE VINJAR		0	200	200	0
HOVDESTADMOEN AVSLUTNING		1 052	1 211	0	573
SLAMLAGUNE EDLAND		0	0	0	232
VESAAS VASSVERK 2012		118	385	0	493
VASSFORSYNING RAULANDSFJELL 2012		0	0	0	121
LEDNINGSNETT GENERELT AVLØP		1 580	1 488	1 000	687
LEDNINGSNETT GENERELT VATN		0	0	0	60
LEDNINGSNETT VATN GENERELT FRÅ 2014		1 120	1 000	1 000	176
VASSVERK RAULAND FRÅ 2014		6 672	10 498	15 000	2 848

AVLØPSANLEGG VÅGSLID FRÅ 2014	1 458	6 170	8 000	1 077
MINDRE AVLØPSANL.VESAAS FRÅ 2014	425	2 163	1 000	1 297
LEDNINGSNETT VATN RAULAND	13 826	15 893	7 000	25 477
G/S VEGAR	1 079	1 081	0	4 652
KOMMUNALE VEGAR	3 188	3 550	3 500	3 791
BRUER 2016	26	500	500	0
RAULAND SENTRUM VEGOMLEGGING	0	0	0	4 918
BUSTADFELT RAULAND KRONTVEIT	0	0	0	269
GRUNNERVERV	2 783	5 261	4 000	695
VASSLEDNING BUSTADFELT KRONTVEIT	0	0	0	10
AVLØPSLEDNING BUSTADFELT KRONTVEIT	0	0	0	1
BREIDDEUTVIDING VEG JUVBAKK	80	0	0	4 196
MASKINPLAN	2 194	2 822	2 500	718
BRANN/REDNINGSBIL	1 396	1 400	0	0
TETTSTADUTVIKLING FRÅ 09	397	751	750	82
MOBILMASTER EIGENANDEL	44	381	0	39
BREIBAND	0	0	3 100	0
PARKERING/SKILT VESAAS/MIDTBØ	165	250	250	0
BERUNUTEN HOVUDBYGG	1 964	2 202	1 500	198
Sum fordela	62981	89987	64932	66733

VINJE KOMMUNE



Balanserekneskapen

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendomar og anlegg	12	997 752	970 007
Utstyr maskinar og transportmidlar	12	29 409	27 954
Utlån		63 188	63 689
Aksjar og andelar	5	70 437	65 095
Pensjonsmidlar	2	509 356	496 081
Sum anleggsmidler		1 670 142	1 622 827
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringar		40 777	29 325
Aksjar og andelar		0	0
Obligasjonar		52 147	33 412
Premieavvik pensjonar	16 og 2.	31 971	32 827
Kasse, postgiro, bankinnskot		99 499	98 367
Sum omløpsmidler	1	224 394	193 930
Sum eiendeler		1 894 536	1 816 757
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	6	-28 868	-36 631
Bundne driftsfond	6	-101 274	-79 287
Ubundne investeringsfond	6	-6 092	-12 074
Bundne investeringsfond	6	-472	-479
Regnskapsm.meir/mindreforbr.invest		0	0
Regnskapsm.meir/mindreforbr.drift	11	-9 174	0
Likviditetsreserve		3 685	3 685
Kapitalkonto	7	-593 224	-590 205
Sum egenkapital		-735 419	-714 991
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Pensjonsforpliktingar	2	-634 176	-611 706
Andre lån	10	-448 106	-423 680
Sum langsiktig gjeld		-1 082 282	-1 035 385
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-72 714	-61 471
Premieavvik	16 og 2	-4 120	-4 909
Sum kortsiktig gjeld	1	-76 835	-66 380
Sum egenkapital og gjeld		-1 894 536	-1 816 757
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidlar		0	0
Ubrukte lånemidlar Startlån		5 364	2 764
Underskot sjølvkost slam		763	547
Underskot sjølvkost byggesak		442	939
Underskot sjølvkost plansak		2 117	0
Underskot sjølvkost oppmåling		1 108	350
Underskot sjølvkost feiing		293	281
Motkonto lånemidlar		0	0
Motkonto lånemidlar Startlån		-5 364	-2 764
Motkonto sjølvkostområde		-4 723	-2 117
Sum memoriakonti		0	0

VINJE KOMMUNE



Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Rekneskap 2016	Regulera budsjett 2016	Opprinneleg budsjett 2016	Rekneskap 2015
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-13 537	-13 867	-12 738	-13 996
Andre salgs- og leieinntekter	-91 174	-78 841	-76 065	-75 381
Overføringer med krav til motytelse	-82 548	-65 585	-56 451	-92 010
Rammetilskudd	-87 165	-88 317	-87 627	-84 367
Andre statlige overføringer	-15 088	-14 245	-12 388	-8 629
Andre overføringer	-95	0	0	-87
Innteks- og formuesskatt	-103 528	-100 616	-100 616	-92 129
Eiendomsskatt	-61 249	-61 248	-60 205	-60 476
Andre direkte og indirekte skatter	-62 210	-58 109	-58 109	-61 812
Sum driftsinntekter	Note 1	-516 593	-480 828	-488 887
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	257 403	249 716	229 765	239 185
Sosiale utgifter	60 675	59 274	59 276	57 208
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens	73 528	70 435	65 570	71 700
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenstep	40 066	42 395	38 285	37 881
Overføringer	39 313	33 057	49 029	43 201
Avskrivninger	33 381	0	0	32 159
Fordeelte utgifter	-7 006	-6 766	-7 307	-8 554
Sum driftsutgifter	Note 1 minus avskr.	497 360	448 111	472 780
Brutto driftsresultat		-19 233	-32 717	-16 106
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-7 006	-5 015	-4 687	-6 723
Gevinst finansielle instrum.(omløpsmidler)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-20	-10	-10	-18
Sum eksterne finansinntekter	Note 1	-7 026	-5 025	-6 741
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	9 579	8 940	9 684	9 962
Tap finansielle oinstrum. (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	15 683	15 100	15 100	14 572
Utlån	3	10	10	77
Sum eksterne finansutgifter	Note 1	25 265	24 050	24 611
Resultat eksterne finanstransaksjoner		18 239	19 025	17 870
Motpost avskrivninger	-33 381	0	0	-32 159
Netto driftsresultat		-34 376	-13 692	-30 395
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbru	0	0	0	-10 999
Bruk av disposisjonsfond	-11 002	-14 129	-11 035	-9 451
Bruk av bundne fond	-11 628	-10 877	-12 877	-11 239
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-22 630	-25 006	-31 690
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	650	190	0	1 773
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige	0	3 127	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	9 731	9 731	7 747	6 272
Avsatt til bundne fond	37 451	25 650	25 650	54 039
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger		47 831	38 698	62 085
Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk jfr. skjema 1A		-9 174	0	0

VINJE KOMMUNE



Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
INNETEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-1 451	-2 000	0	-2 060
Andre salgsinntekter	-3 767	0	0	-4 522
Overføringer med krav til motytelse	-1 745	-3 700	0	-20 237
Kompensasjon for meirverdiavgift	-6 401	-6 586	-6 586	-5 583
Statlige overføringer	0	0	0	-235
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	Note 1	-13 365	-12 286	-6 586
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	0	0	0	45
Sosiale utgifter	0	0	0	4
Kjøp varer og tjenester som inngår i kommunens tje	56 835	88 687	64 532	61 656
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjeneste	0	0	0	0
Overføringer	6 146	1 300	400	5 028
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	Note 1	62 981	89 987	64 932
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	Note 1	891	400	400
Utlån	Note 1	400	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	Note 1	5 343	5 300	1 300
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk (ikke)		0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond		2 000	2 000	0
Avsatt til bundne fond		0	0	0
Avsatt til likviditetsreserven		0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner		8 634	7 700	1 700
Finansieringsbehov		58 250	85 401	60 046
FINANSIERING				
Bruk av lån	Note 1	-38 400	-38 000	-38 000
Salg av aksjer og andeler		0	0	0
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk (ikke)		0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	Note 1	-884	-400	-400
Overført fra driftsregnskapet		-650	-190	0
Bruk av disposisjonsfond		-6 493	-6 493	-3 947
Bruk av ubundne investeringsfond		-7 982	-7 982	-3 699
Bruk av bundne fond		-3 842	-32 336	-14 000
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0
Sum finansiering		-58 250	-85 401	-60 046
Udekket / Udisponert		0	0	0

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2016	31.12.2015	Endring
2.1 Omløpsmidler	224 393 868	193 929 869	
2.3 Kortsiktig gjeld	76 834 650	66 380 013	
Arbeidskapital	147 559 218	127 549 856	20 009 362

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	516 593 182	
Inntekter investeringsregnskap	13 364 517	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	46 310 063	
Sum anskaffelse av midler	576 267 762	576 267 762
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	463 978 705	
Utgifter investeringsregnskap	62 980 914	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	31 898 781	
Sum anvendelse av midler	558 858 400	558 858 400
Anskaffelse - anvendelse av midler		17 409 362
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		2 600 000
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		20 009 362
Endring arbeidskapital i balansen		20 009 362
Differanse (forklares nedenfor)		0

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

Dersom det har vært vesentlige endringer i arbeidskapitalen gjennom året, bør dette forklares nærmere.

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.

Premiefond

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

	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	91741	65388
Tilført premiefondet i løpet av året	5334879	7444224
Bruk av premiefondet i løpet av året	5360194	7417871
Innestående på premiefond 31.12.	66426	91741

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.**

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2016 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er **kr 67.345 høyere (ev. lavere)** enn faktisk betalte pensjonspremier. SJÅ NOTE 3A

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	4,60 %	4,30 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2016	2015
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	27 802	26 002
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	24 124	23 267
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-21 915	-21 652
Administrasjonskostnader	1 943	2 021
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	31 954	29 638
Betalt premie i året	35 872	29 166
Årets premieavvik	-3 918	472

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2016		2015	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	622 213		600 624	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	509 356		496 081	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	112 857	11 963	104 543	11 082
Årets premieavvik	-3 918		472	50
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-25 253		-29 773	-3 141
Sum amortisert premieavvik dette året	3 961		4 048	427
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-25 210	0	-25 253	-2 664

Estimatavvik og planendringer	2016		2015	
	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	25 256	-13 024	1 271	-9 488
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	0	0	0	0

NOTE 2A Pensjonsutgiftenes påvikrning av netto driftsresultat**Jfr. note 2 Pensjon side 10****VINJE KOMMUNE**

KONTO KONTOTEKST

		2016	
		BELØP	
	Netto driftsresultat - mindreforbruk	kr	-34 448 000 (frå økonomisk oversyn drift)
			Funksjon
10902	Premieavvik pensjon KLP - inntektsført	kr	3 627 329
10903	Premieavvik SPK - inntektsført	kr	290 323
			1700
10902	Amortisering av premieavvik KLP 2014 - utgiftsført	kr	-4 130 920
10903	Amortisering av premieavvik SPK 2014 - inntektsført	kr	150 553
			1710
10992	Arbeidsgiveravgift av premieavvik KLP - utgiftsført	kr	384 497
10993	Arbeidsgiveravgift av premieavvik SPK- inntektsført	kr	30 775
			1700
10992	Arbeidsgiveravgift av amortisering KLP- utgiftsført	kr	-435 099
10993	Arbeidsgiveravgift av amortisering SPK- inntektsført	kr	15 197
			1710
	Korrigert driftsresultat - mindreforbruk	kr	-34 515 345
	Sum påverknad driftsresultat 2015	kr	-67 345
	Bruk premiefond i året	kr	5 360 197

Note 3 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti- ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato	
		2016	2015		
Kommunen har ingen garantiansvar					
Kommunen har ingen garatiansvar vedr tilsette eller sosialklientar.					
Sum garantiansvar		kr	-	kr	-

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i kommunen som kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Garantier gitt overfor ansatte, sosialklienter etc. skal også opplyses.

Tap på garantier eller innfrielser skal spesifiseres og ev. virkninger på senere års regnskap/budsjett skal opplyses om.

Dersom det er sannsynlig at kommunen må innfri garantier, skal gis det noteopplysninger i samsvar med KRS nr. 7

Note 4 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	867 900	0	0	0
Ordfører	790 800	0	0	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 Telemark kommunerevisjon.. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 719.500,-. Av dette gjelder kr 719.500,- revisjon og kr 0 rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Dersom andre tjenester er vesentlige bør det opplyses om hva disse omfatter, f.eks.: En betydelig del av andre tjenester gjelder gjennomføring av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon, plan for selskapskontroll og selskapskontroll som er bestilt av kontrollutvalget.

Note 5 Aksjar og andelar i varig eige (FKR § 5 nr. 5)

Jfr.balansen side 6 Selskaps namn	Eigarandel i selskapet	Eventuell marknadsværdi	Balanseført verdi 31.12.2016	Balanseført verdi 31.12.2015
Eigenkapitalinnskøt KLP			kr 13 415 098	kr 12 072 127
Vest Telemark kraftlag AS	19000 stk. 19%	kr -	kr 19 000 000	kr 19 000 000
Raulandsakademiet AS	21350 stk. 98,61%		kr 21 350 000	kr 21 350 000
Kvito AS	2784 aksjar 49,78%		kr 2 710 000	kr 2 710 000
Interkomm.arkiv BTV IKS	1,75 %		kr 43 650	kr 43 650
Telem.interkomm. Næringsfond			kr 27 000	kr 27 000
Renovest IKS	29 %		kr 2 900 000	kr 2 900 000
Telemark komm.revisjon IKS	1,46 %		kr 17 440	kr 17 440
Kontrollutv.sekretæriat IKS	1,75 %		kr 17 300	kr 17 300
Norsk Bane AS	1750 aksjar 17,23%		kr 1 833 500	kr 1 833 500
Vest Telemark næringsbygg	3126 aksjar 25,55%		kr 3 600 927	kr 3 600 927
Kommunekraft AS	1 stk.		kr 1 000	kr 1 000
Vest Telemark blad AS	400 stk. 8,74%		kr 40 000	kr 40 000
Telemark bilruiter AS	1911 stk. 16,76%		kr 900 200	kr 900 200
Rehabiliteringssenteret AIR AS	315 aksjar 16,06%		kr 315 000	kr 315 000
Telemarkreiser AS			kr 10 000	kr 10 000
Biblioteksentralen	419 komm./3301 aksjar 86,55%		kr 900	kr 900
Dag og Tid	24 stk	likn.verdi 135,88	kr 600	kr 600
Rauland Turist AS	423 aksjar 33,00%		kr 211 500	kr 211 500
Norsk skieventyr	10 stk. 1%		kr -	kr 1 000
Radio Vest Telemark AS	230 stk. 20%		kr 22 480	kr 22 480
Odda Vegfinans AS	10 aksjar 4%		kr 10 000	kr 10 000
E134 Haukelivegen AS (frå 2001)	10 aksjar 2,22%		kr 10 000	kr 10 000
RN eigedom AS <small>Rauland Næringshage</small>			kr 4 000 000	
Sum		kr -	kr 70 436 595	kr 65 084 624

I TILLEGG HAR VINJE KOMMUNE ANDEL I:

Vest-Telemark Pedagog.psyk.teneste PPT IKS

Note 6 Avsetning og bruk av fond

	Behaldning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.rekneskapen	Behaldning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 36 631 259	kr 9 730 756	kr (11 001 586)	kr (6 492 755)	kr 28 867 674
Bundne driftsfond	kr 79 286 882	kr 37 450 728	kr (11 628 320)	kr (3 834 865)	kr 101 274 425
Ubundne investeringsfond	kr 12 074 188	kr 2 000 000		kr (7 981 879)	kr 6 092 309
Bundne investeringsfond	kr 479 061	kr -		kr (6 905)	kr 472 156
Samla avsetninger og bruk av	kr 128 471 389	kr 49 181 484	kr (22 629 906)	kr (18 316 404)	kr 136 706 563

Bruk av og avsetning til fond	Behaldning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Behaldning 31.12.
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	kr 36 631 258	kr 1 983 756	kr (641 586)	kr -
Opprinneleg budsjett		kr -		
Justert budsjett		kr 1 983 756	kr (3 769 021)	
Regnskapsskjema 1B				
91 Fellesansvar		kr 7 747 000	kr -	
60 Teknisk		kr -	kr (3 502 000)	
70 Næring			kr (5 708 000)	
50 Kultur		kr -	kr (1 150 000)	
INVESTERING		kr -	kr (6 492 754)	
Sum disposisjonsfond regnskap	kr -	kr 7 747 000	kr (16 852 754)	kr 28 867 674
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bruk kons avg fond skjema 1A		kr 25 650 000	kr -3 884 000	
Opprinneleg budsjett		kr 25 650 000	kr (3 884 000)	
Justert budsjett		kr 25 650 000	kr (3 884 000)	
Bundne driftsfond kons.avg. obs.bruk einingane og				
Regnskapsskjema 1B				
Bundne fond	Behaldning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Behaldning 31.12.
Bundne driftsfond				
Sjølvkostfond byggesak	kr -			kr -
Sjølvkostfond vatn	kr 3 750 682	kr 2 748 291		kr 6 498 973
Sjølvkostfond avløp	kr 5 977 656	kr 2 701 660		kr 8 679 316
Sjølvkostfond renovasjon	kr 922 091	kr 222 733		kr 1 144 824
Skogavgift	kr 74 000			kr 74 000
Konsesjonsavg.fond	kr 32 298 482	kr 25 650 000	kr (10 327 865)	kr 43 736 617
Næringsfond Møsvatnkonsesjon 20	kr 25 122 780	kr 954 100		kr 26 076 880
Tapsfond STARTLÅN	kr 47 109	kr -		kr 47 109
Husbanken husvøling ansvar 91002	kr 1 640 495	kr 425 000		kr 2 065 495
Husbanken etableringsmidl. ansv. 9	kr 195 776			kr 195 776
Rusmidlar prosjekt 1310202	kr -	kr 174 450		kr 174 450
Øyfjell oppv. elevbedrift	kr 3 471			kr 3 471
Øyfjell oppv.samarbeidsutvalet	kr 71 331			kr 71 331
Bedre språkforståing 9120105	kr -			kr -
Åmot skule elevråd	kr 22 166	kr 2 588		kr 24 754
Åmot skule samarb.utvalet	kr 40 479	kr 6 364		kr 46 843
Rauland skule prosjekt psyk.helse 2	kr 116 665	kr 180 000		kr 296 665

	kr	-	kr	94 896		kr	94 896	
Bundne fond forts:	Behaldning		Avsetningar		Bruk av fond		Behaldning	
	01.01.						31.12.	
Åmot skule prosjekt psyk.helses 22	kr	-	kr	94 896			kr	94 896
Edland skule prosjekt psyk.helse 23	kr	48 489	kr	95 015			kr	143 504
Øy fjell skule prosjekt psyk.helse 24	kr	38 253	kr	74 680			kr	112 933
Felles skular prosjekt psyk.helse 91	kr	436 736			kr	(332 005)	kr	104 731
Rauland bhg prsonalet 2700010	kr	-	kr	5 250			kr	5 250
Rauland skule nye lærarar 2100130	kr	-	kr	186 499			kr	186 499
Åmot skule nye nørarar 2200130	kr	-	kr	203 767			kr	203 767
Edland skule nye lærarar 2300130	kr	-	kr	100 157			kr	100 157
Øy fjell skule nye lærarar 2400130	kr	-	kr	72 527			kr	72 527
Øy fjell oppv. Elevrådet	kr	4 500					kr	4 500
Edland skule elevråd	kr	6 000					kr	6 000
Gåve Nordheimstunet 4010295	kr	1 070 735			kr	(20 911)	kr	1 049 823
Gåve Nordheimstunet personalet	kr	-					kr	-
Gåve heimet. I.O.Moen 4010250	kr	181 497	kr	10 041			kr	191 538
Gåvekonto VHS ansvar 4010210	kr	141 194	kr	20 194			kr	161 388
Prosjekt forsterka sjukeh.4040110	kr	55 569					kr	55 569
Kompetanseløftet 4040210-220-23	kr	193 806			kr	(189 074)	kr	4 732
Gåvekonto krefteamet 4010290	kr	20 200			kr	(4 731)	kr	15 469
Gåvekonto Nordh.tunet personalet	kr	23 576	kr	2 266			kr	25 841
Gåvekonto Y,V. heimedistrikt 4010	kr	-	kr	19 492	kr	(7 433)	kr	12 059
Gåvekonto Ø.V: distrikt 4010298	kr	-	kr	5 322			kr	5 322
Vinje bygdeh. testam.gåve 4010230	kr	83 478					kr	83 478
Å.B. testam.gåve 4010280	kr	415 799			kr	(21 949)	kr	393 850
Ungd.helsestasjon ansvar 4040310	kr	8 260	kr	465			kr	8 725
Gåvekonto teneste funksj.h. 40102	kr	19 765			kr	(1 509)	kr	18 256
Prosjekt tryggare kvardag sjukeh.	kr	114 094			kr	(112 297)	kr	1 797
Komm. viltfond ANSVAR 701*	kr	98 332	kr	47 174	kr	(41 756)	kr	103 750
Naudnett 4050610	kr	31 297			kr	(31 297)	kr	-
Prosjekt tverrfagl.foreldrerettl. 407	kr	-	kr	111 706			kr	111 706
Den kulturelle spasserstokken 5030	kr	93 531			kr	(27 724)	kr	65 807
Kultur DKS 5030001	kr	122 327	kr	107 197			kr	229 524
Felles ungd.klubb Vest.-Telem. 500	kr	62 413			kr	(12 292)	kr	50 121
Kulturskolerådet ansvar 5030005	kr	65 000					kr	65 000
Kompetanseheving arkiv 1500020	kr	50 000					kr	50 000
SLT midlar 5000507	kr	51 191			kr	(10 841)	kr	40 350
Prosj. Vidda Vinn ansv.7000202	kr	2 652 262	kr	223 604			kr	2 875 866
Utb.avt.infastruktur hytter Vågslid	kr	651 300	kr	339 900			kr	991 200
Utb.avt.infastruktur hytter Rauland	kr	759 900	kr	879 900			kr	1 639 800
Prosjekt Land Art ansvar 7000102	kr	437 500			kr	(437 500)	kr	-
Skjønsmidlar landbruk 7000409	kr	240 241			kr	-	kr	240 241
Universell utforming 7000203	kr	476 455	kr	123 452	kr	-	kr	599 907
Turveg ski Rauland 7000205	kr	350 000					kr	350 000
Fiskefond Møsstrond 7000411	kr	-	kr	243 900			kr	243 900
Fond gebyr disp-og bruksendr. 7	kr	-	kr	962 500			kr	962 500
Tor Vaa Jorddyrkingsfond 7000	kr	-	kr	126 464			kr	126 464
Luk prosjekt 7000204			kr	50 000			kr	50 000
Fordelsprosjekt 7000311			kr	58 500			kr	58 500
Dyre Vaa samlingane 9150100	kr	-	kr	86 317			kr	86 317
Myllarheimen			kr	134 358			kr	134 358

Sum bundne driftsfond regns	kr 79 286 881	kr 37 450 728	kr (11 579 185)	kr 101 274 424
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr -	kr -	kr -	kr -
Gavefond	kr -	kr -	kr -	kr -
....	kr -	kr -	kr -	kr -
Øvrige bundne investeringsfond	kr 479 061	kr -	kr (6 905)	kr 472 156
Sum	kr 479 061	kr -	kr (6 905)	kr 472 156
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		kr -	kr -	
Opprinneleg budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Rauland skule	kr -	kr 142 274	kr -	kr -
Åmot skule		kr 324 475	kr -	kr -
Helse og omsorg		kr 183 150	kr -	kr -
Kultur	kr -		kr -	kr -
Reinhald	kr -		kr -	kr -
Teknisk				
Felles	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overf. til inv. regrekneskap	kr -	kr 649 899	kr -	kr -

KAPITALKONTO VINJE KOMMUNE 2016

DEBET

KREDIT

	DEBET	KREDIT
		01.01.2016
		Saldo (kapital) 590 204 835,81
Debetposter i året:		Kreditposter i året:
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler 62 580 994,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	33 381 491,90	Oppskrivning fast eiendom/anlegg 0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	
Salg aksjer/andeler	50,00	Kjøp av aksjer/andeler 5 342 971,00
Nedskrivning aksjer/andeler	950,00	Oppskrivning av aksjer/andeler 0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	20 300,00	Utlån - sosiale utlån 3 079,00
Avdrag på utlån - andre utlån	883 657,11	Utlån - andre utlån 400 000,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån 16 573 872,00
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00	
Bruk av lånemidler	38 400 000,00	
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	22 470 513,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)
Endring pensjonsmidler SPK	8 425 653,00	Endring pensjonsmidler SPK 0,00
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP 21 700 651,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl.lån
Balanse (kapital) 31.12.2016	593 223 787,80	
	696 806 402,81	698 149 373,81

Vinje, 16.02.2017

13.5.17

Jan Myrekrök
Jan Myrekrök
rådmann

Marit Cabrera
Marit Cabrera
rekneskapsansvarleg

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Avkastningen er beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

Norsk skieventyr		DEF AS
Antall solgte aksjer	10	0
Utbyttegrunnlag pr. aksje	kr -	kr -
Salgsum pr. aksje	kr 5	kr -
Inntektsført i driftsregnskapet	kr -	kr -
Inntektsført i investeringsregnskapet	kr 50	kr -
Sum inntektsført salgssum	kr 50	kr -

Note 9 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	Samarbeid navn	Samarbeid navn	Samarbeid navn
Overføring fra A kommune (kontorkommunen)	kr -	kr -	kr -
Overføring fra B kommune	kr -	kr -	kr -
Overføring fra C kommune	kr -	kr -	kr -
Resultat av overføringer	kr -	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 -

Oversikt over betalte og påløpte renter - innlån

Jfr-skjema 1A	Betalte renter og omkostninger				Påløpte ikke betalte renter 2016	Lånerestanse 1.1.	Beltalt avdrag i året	Refinans/ nytt lån i året	Lånerestanse 31.12.	NOTE 10
	Lånenr.	Ført i Agresso	Arsoppgåve	Diff.						
Bank (lån)										
Husbanken til videre utlån	11508708	42 344	42 344	0	7 807	2 494 706	-426 351	2 068 355	24619327	
Husbanken til videre utlån	11512751	35 991	35 991	0	9 298	2 310 000	-90 000	2 220 000	24619328	
Husbanken til videre utlån	115110678	60 585	60 585	0	2 940	2 812 500	-150 000	2 662 500	24619329	
Husbanken til videre utlån	11505828	29 976	29 976	0	7 329	1 812 000	-89 751	1 722 249	24619330	
Husbanken til videre utlån	115110678	25 145	25 145	0	2 058			0	24619332	
Husbanken til flyktn.bustad	11491560	15 616	15 616	0	6 243	992 405	-110 268	882 137	24619333	
Husbanken til videre utlån	11504804	7 321	7 321	0	7 321	1 517 940	-79 090	1 438 850	24619334	
Husbanken Vinje VESTLI	114069354	3 263	3 263	0	1 860	1 178 100	-103 950	1 074 150	24619335	
Husbanken startlån 2011	115164907	37 911	37 911	0	9 800	2 430 000	-90 000	2 340 000	24619336	
Husbanken startlån 2016								3 000 000	24619337	
Sum Husbanken		258 152	258 152	0	54 656	15 547 651	-1 139 410	17 408 241		
Kommunalbanken	20070244	579 737	579 737	0	229 023	16 101 600	-1 341 800	14 759 800	24619343	
Kommunalbanken	20080013	138 271	138 271	0	0	25 489 350	-39 350	-25 450 000	24619344	
Kommunalbanken	20100555	5 289	5 289	0	1 459	325 420	-29 580	295 840	24619347	
Kommunalbanken	20100771	246 307	246 307	0	0			0	24619348	
Kommunalbanken	20130435	484 920	484 920	0	161 845	45 405 040	-55 040	-45 350 000	24619349	
Kommunalbanken	20150367	947 293	947 293	0	349 972	0		64 750 000	24619350	
Kommunalbanken	20130435	248 006	248 006	0	0	30 800 000	-7 713 000	23 087 000	24619354	
Kommunalbanken	20160224	248 006	248 006	0	0			0		
Sum kommunalbanken		2 649 823	2 649 823	0	742 299	118 121 410	-9 178 770	102 892 640		
Rismyrlegatet				0		100 000		100 000	24520300	
Rismyrlegatet						50 000		50 000	24520301	
Sum Rismyrlegatet	renter 2009/2010			0		150 000		150 000		
Seb		863 760	863 760	0	863 760	64 750 000		6 050 000	24319100	
NDS		949 750	949 750	0	949 750			72 500 000	24619357	
Swedbank		2 256 000	2 256 000	0	0	80 000 000		80 000 000	24619355	
SUM DIVERSE						144 750 000	0	223 300 000		
KLP	8317.50.550	980 714	980 714	0	278 611	22 459 950	-1 663 700	20 796 250	24668201	
KLP	8317.50.550	941 721	941 721	0	226 637	42 099 119	-3 007 078	39 092 041	24619351	
KLP	8317.52.499	99 134	99 134	0	440 692	34 551 581	-51 581	-34 500 000	24619353	
KLP	8317.53.785	568 892	568 892	0	0	46 000 000	-1 533 333	44 466 667	24619356	
KLP				0	0		0	0		
Sum KLP		2 590 461	2 590 461	0	945 940	145 110 650	-6 255 692	104 354 958		
Sum totalt		9 567 946	9 567 946	0	3 556 405	423 679 711	-16 573 872	448 105 839		

Extra avdrag kr 6.613.000,- Låneopptak 2016 Startlån 3 mill og lån til investeringar 38 mill

Konto 15000.9010100

Bokføringer i Agresso

NOTE 11

VINJE KOMMUNE

ÅR 2016

FORDELING AV DRIFTSRESULTAT EININGANE

Eining: FRÅ SKJEMA 1B	MINDREFORBRUK	MEIRFORBRUK
TENESTETORGET	kr 1 269 937	
RÅDMANNEN	kr 16 817	
SOSIAL/BARNEVERN		kr 1 504
ØPU	kr 731 729	
OAI		kr 1 621 162
BARNEVERN	kr 873 687	
SJØLVKOST BYGGSÅK/AREALPLAN/OPPMÅLING	kr 208 794	
RAULAND SKULE	kr 833 158	
ÅMOT SKULE	kr 579 101	
EDLAND SKULE	kr 178 406	
ØYFJELL OPPVEKSTSENTER	kr 222 482	
ÅMOT BARNEHAGE	kr 501 748	
RAULAND BARNEHAGE	kr 448 260	
EDLAND BARNEHAGE		kr 98 079
VINJE KJØKKENDRIFT	kr 240 543	
VINJE HELSE- og OMSORGSTENESTER		kr 8 656 411
KULTUR	kr 1 246 436	
TEKNISK DRIFT OG VEDLIKEHALD	kr 1 148 026	
SJØLVKOST VARF		kr 1 745 576
REINHOLD OG TEKSTIL		kr 770 188
NÆRING	kr 1 394 028	
SUM	kr 9 893 152	kr 12 892 920
TOTALT netto forbruk EININGANE	kr (2 999 768)	

Merknad til note 11:

Ver merksam på at tala inneheld overføringer til, eller trekk i, nettorammane frå førre rekneskapsår. Driftsresultatet representerer såleis ikkje utfallet av årets drift isolert sett.

ÅRETS TOTAL FORBRUK	kr	9 174 189	jfr. øk.oversikt side 8
EININGANES netto forbruk	kr	(2 999 768)	
ÅRETS FORBRUK fellesansvar.	kr	12 173 957	

FORDELA OMLAG SLIK:

	MINDREFORBRUK	MEIRFORBRUK
SÆRAVTALEKRAFT	kr 2 763 000	
KONSESJONSAVGIFTER	kr 2 121 000	
KONSESJONSKRAFT	kr 3 643 000	
FLYKTN.TILSKOT	kr 53 000	
RAMMETILSKOT		kr 1 152 000,00
SKATT PÅ INNTEKT /EIGED.SKATT	kr 4 893 000	
RENTER/ AVDRAG LÅN	kr 357 000	
gebyr,tap på krav.felles skuleutg,.. m.v.	kr -	kr 504 043,00
SUM	kr 13 830 000	kr 1 656 043,00
	kr 12 173 957,00	

ÅR 2016

Note 12 Anleggsmiddel/nedskrivning av anleggsm. jfr.balansen side 6

Anleggsgruppe	2270	2405	22410	22420 / 22720	22740	22750	SUM
Tomteområde m.v. ikkje avskrivbare	EDB-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner o.a.	Brannbilar, tekniske anlegg	Bustadar, skular vegar	Adm.bygg, sjukeheimar o.a..		
Opprinneleg verdi (Innkjøpspris) 01.01.	9 067 278	31 577 175	202 004 067	669 478 217	299 366 385	1 336 095 420	
Årets tilgang anl.registret	772 508	3 798 339	11 420 207	43 253 680	378 386	62 580 994	
Årets oppskrivning						0	
Årets avgang						0	
Ferdig avskrivne anl.ført ut i året						0	
Opprinneleg verdi (Innkjøpspris) 31.12.	9 839 786	35 375 514	213 424 274	712 731 897	299 744 771	1 398 676 414	
Akk avskrivninger 01.01.	5 949 577	14 322 163	60 860 089	158 938 496	98 063 778	338 134 103	
Netto akk. og rev. nedskrivninger (ferdig avskrivne)	7 077 276	17 214 563	70 452 417	172 428 997	104 342 341	371 515 595	
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	2 762 510	18 160 951	142 971 857	540 302 900	195 402 430	1 027 160 819	
Bokført verdi pr. 31.12. (ekskl.avskringar)	1 127 699	2 892 400	9 592 328	13 490 501	6 278 563	33 381 492	
Årets avskrivninger							
Årets nedskrivninger							
Årets reverserte nedskrivninger							
Økonomisk levetid	0år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		
Saldo 1.1. finansiell leasing							
Årets tilgang finansiell leasing							
Årets avskrivning finansiell leasing							
Saldo 31.12. finansiell leasing							
Total sum anlegg	127 560 172	2 762 510	142 971 857	540 302 900	195 402 430	1 027 160 819	

Note 13 Investeringsoversikt

Ansvar Prosjekt Jfr.skjema 2A side 3

Ansvar	Namn:	Frå år	Arets nye løyvingar 2016		Vedteke kostnadsramme		Investera			Restløyving av løyving
			eks.rest bevilga frå tidl. år	Pr. 31.12.16	Investera pr. 31.12.15	Investera 2016	Investera totalt 31.12.2016	31.12.2016.		
0102802.	BHG EDLAND	2015		1 514 000	1 279 153	62 803	1 341 956	172 045		
0101508*	Agresso Milestone	2016	3 600 000	3 600 000		305 759	305 759	3 294 241	Red.3.mill 5 andre kom	
0102201*	Åmot skule datautstyr	2016				324 475	324 475	(324 475)	midlar frå drift	
0102501*	Rauland skule inventar/utstyr	2016				142 274	142 274	(142 274)	midlar frå drift	
0103005*	Kjøkkendrift maskin	2014	125 000	772 369	647 369	107 090	754 459	17 910		
0104003*	Sjukeheimen inventar/utstyr	2016		492 000		381 625	381 625	110 375		
0106502*	utstyr reinhold institusjon	2016	492 000	492 000	663 827	97 701	761 528	303 472		
0106603.	Adresseringsprosjekt- skilting	2010	200 000	1 065 000		404 000	404 000	46 000		
0107504*	BIL LANDBRUK	2016	450 000	450 000	181 244	387 594	568 838	30 974		
0112008*	Åmot skule TILL PÅ DEN NYE	2015	500 000	600 000	57 625	286 844	344 469	255 531		
0112039*	EDLAND SKULE REHAB.	2014	9 500 000	16 500 000	5 126 759	10 924 976	16 051 735	448 265		
0112043.	BHG RAULAND	2015								
0113027*	Vinje helse arkivskap	2013		200 000	165 731		165 731	34 269		
3113031.	OMSORGSENTER RAUL.	2015	3 000 000	5 500 000	248 300	4 730 940	4 979 240	520 760		
0113032.	NORDHEIMSTUNET	2015	300 000	800 000	0	797 798	797 798	2 202		
01313033.	TRYGLEIKSALARMAR	2015	300 000	375 000	0		0	375 000		
0114001.	BUSTADAR	2015		1 570 099	0		0	1 570 099		
0114002*	FLYKTNINGEBUST.	2014	627 901	3 398 687	1 197 895	1 951 033	3 148 928	249 759		
0114013*	Kommunalt lager	2010	500 000	1 981 840	638 839	633 795	1 272 634	709 206		
0114028*	Brannsikring komm.bygg	2012	1 000 000	3 018 000	1 974 357	255 744	2 230 101	787 899		
0114029*	Enøk kommunale bygg	2013	500 000	1 678 842	532 949	522 293	1 055 242	623 600		
0116017*	Hovdestadmogen	2005		3 000 000	1 788 703	1 051 736	2 840 439	159 561		
0115021.	STOREGUTMONUMENT	2015	357 000	1 023 500	666 500	332 975	999 475	24 025		
0115022.	DYRE VAA SAML.	2015		500 000	26 060		26 060	473 940		
0115024.	BADEPLASSAR	2015		150 000	0	181 150	181 150	(31 150)		
0115025.	NÆRINGSHAGE VINJE	2016	200 000	200 000	0	0	0	200 000		

Note 13 Investeringsoversikt

Ansvar	Prosjekt Jfr.skjema 2A side 3	Frå år	Arets nye løyvingar 2016		Vedteke kostnadsramme	Investera pr. 31.12.12.16	Investera 2016	Investera totalt 31.12.2016	Ubrukt av løyving 31.12.2016.
			eks.rest bevilga frå tidl år	Pr. 31.12.16					
	Namn:								
0116057*	Vesaas vassverk	2012		4 000 000	3 615 206	117 600	3 732 806	267 194	
0116059*	Leidningsnett gener. avløp	2014	1 000 000	3 000 000	1 512 458	1 580 473	3 092 931	(92 931) dekkast av 0116066	
0116061*	LEDN.NETT.GENER.	2014	1 000 000	7 427 128	6 427 128	1 120 290	7 547 418	(120 290) dekkast av 0116066	
0116063*	VASSVERK RAULAND	2014	8 400 000	14 900 000	4 402 368	6 672 376	11 074 744	3 825 256	
0116064*	AVL.ANL.VÅGSLID	2014	1 000 000	7 300 000	1 130 298	1 457 545	2 587 843	4 712 157	
0116065*	MINDRE AVL.ANL.	2014	1 000 000	3 500 000	1 336 786	425 252	1 762 038	1 737 962	
0116066.	LEDN.NETT VATN GENER.	2015	3 500 000	41 369 191	25 476 550	13 825 749	39 302 299	2 066 892	
0116301*	G/S vegar	2014		6 700 000	5 618 706	1 078 716	6 697 422	2 578	
0116303*	Kommunale vegar	2007	3 500 000	40 170 000	36 620 142	3 187 658	39 807 800	362 200	
0116304*	BRUER	2016	500 000	500 000		26 215	26 215	473 785	
0116512*	GRUNNERVERV	2014	4 000 000	6 000 000	739 320	2 783 488	3 522 808	2 477 192	
0116517*	BREIDDEUTV.STEINMERRE	2015		-	0	79 628	79 628	(79 628)	
0116703*	Maskinplan	2016	2 500 000	2 821 988	0	2 194 318	2 194 318	627 670	
0116710*	BRANN/REDNINGSBIL	2015	300 000	1 400 000	0	1 395 954	1 395 954	4 046	
0116804*	Tettstadutvikling	2009	425 000	3 207 090	2 455 833	397 096	2 852 929	354 161 red utg. 71875 etter re	
0116809*	Mobilmaster eingenandel	2013		500 000	119 500	44 000	163 500	336 500	
0116810*	BREIBAND	2016	-	-			0	-	
0116811*	PARKERING VESAAS	2016	250 000	250 000		164 635	164 635	85 365	
0117003*	BERUNUTEN HOVDYBYGG	2015	2 150 000	2 400 000	198 060	1 964 246	2 162 306	237 694	
			51 176 901	194 434 546	#####	62 580 994	167 428 660	27 005 887	

KR 649.899,- dekt av drift einingar

Restløyvingar investering pr.31.12.2016 overførast til 2017/avsluttast + meir-/mindreforbruk 2016

Ansvar	Prosjekt	Ubrukt av løyv. overf.til 2016		Overforbruk	Overforbruk	Gjinst.løyving avslutta anlegg
		løyvingar pr. 31.12.2016	dekast av 2016 budsjettet	dekkast av 2016 budsjettet		
	Namn:					172 045
0102802.	BHG EDLAND	-				
0101508*	Agresso Milestone	294 241		Utg. og innt. på 3 mill er resusera då det gjeld 5 andre kommunar som vert ført i drift		
0102201*	Åmot skule datautstyr	-				
0102501*	Rauland skule inventar/utstyr	-				17 910
0103005*	Kjøkkendrift maskin	-				
0104003*	Sjukesheimen inventar/utstyr	-				
0106502*	utstyr reinhold institusjon	110 375				
0106603.	Adresseringsprosjekt- skilting	303 472				46 000
0107504*	BIL LANDBRUK					30 974
0112008*	Åmot skule TILL PÅ DEN NYE	-				
0112039*	EDLAND SKULE REHAB.	255 531				448 265
0112043.	BHG RAULAND	-				
0113027*	Vinje helse arkivskap	-				34 269
3113031.	OMSORGSSENTER RAUL.	520 760				
0113032.	NORDHEIMSTUNET	-				2 202
01313033	TRYGLEIKSALARMAR	375 000				
0114001.	BUSTADAR	1 570 099				
0114002*	FLYKTNINGEBUST.	249 759				
0114013*	Kommunalt lager	709 206				-
0114028*	Brannsikring komm.bygg	787 899				
0114029*	Enøk kommunale bygg	623 600				
0116017*	Hovdestadmogen	159 561				24 025
0115021.	STOREGUTMONUMENT	-				
0115022.	DYRE VAA SAML.	473 940				
0115024.	BADEPLASSAR	-		(31 150)		
0115025.	NÆRINGSHAGE VINJE	200 000				

Restløyvingar investering pr.31.12.2016 overført til 2017/avsluttast + meir-/mindreforbruk 2016

Ansvar	Prosjekt	Ubrukt av løyv. overf. til 2016	Overforbruk løyvingar pr. 31.12.2016	Overforbruk dekkast av 2016 budsjettet	Gjenst.løyving avslutta anlegg
	Namn:				
0116057*	Vesaas vassverk	267 194			
0116059*	Leidningsnett gener. avløp	-			
0116061*	LEDN.NETT.GENER.	-			
0116063*	VASSVERK RAULAND	3 825 256			
0116064*	AVL.ANL.VÅGSLID	4 712 157			
0116065*	MINDRE AVL.ANL.	1 737 962			
0116066.	LEDN.NETT VATN GENER,	1 853 671			2 578
0116301*	G/S vegar	-			
0116303*	Kommunale vegar	362 200			
0116304*	BRUER	473 785			
0116512*	GRUNNERVERV	2 477 192			
0116517*	BREIDDEUTV.STEINMERRE	-	(79 628)		
0116703*	Maskinplan	627 670			4 046
0116710*	BRANN/REDNINGSBIL	-			
0116804*	Tettstadutvikling	354 161			
0116809*	Mobilmaster einganandel	336 500			
0116810*	BREIBAND	-			
0116811*	PARKERING VESAAS	85 365			
0117003*	BERUNUTEN HOVDYBYGG	237 694			
		23 984 250	(110 778)	-	782 314

Overført til 2017 dekkast slik:

MVA kompensasjon	kr	1 990 000,00
Kons.avg.fond	kr	21 922 375,00
Kapitalfond		
Kons.kraftfond	kr	23 912 375,00

Lånemidlar udisponera pr. 31.12. kr 0,-

NOTE 14

SPESIFIKASJON OVER BRUK/AVSETT TIL KONSESJONSAVG.FONDET

Ansvar		Beløp	
	Saldo 1.1.2016	kr	32 298 481,52
Bruk invest:		kr	(3 834 865,00)
Bruk drift:			
9010100	RENTER/UTBYTTE/LÅN skjema 1A	kr	(3 884 000,00)
Bruk drift einingane:			
1710301	AREALPLANLEGGING	kr	(1 500 000,00)
7000200	NÆRING REISELIV	kr	(3 175 000,00)
7000000	NÆRING ADM.	kr	(914 000,00)
7000202	NÆRING VIDDA VINN	kr	(440 000,00)
1510000	OAI	kr	(464 000,00)
Avsett til fondet:			
9000400	ANDRE DIREKTE/INNDIREKTE SKATTAR skjema 1A	kr	25 650 000,00
	Saldo 31.12.2016	kr	43 736 616,52
	Løyvingar inv. ikkje nytta pr. 31.12.16 sjå note 13 side23-24	kr	(23 912 375,00)
	Unytta pr. 31.12.2016	kr	19 824 241,52

NOTE 15: Gebyrfinansierte sjølvkosttenestar

Merk: Kalkylerenta er berekna etter 5-årig svaprente + 0,5% for 2016 1,68% (vedr.kapitalkostnadar og sjølvkostfond)
innadrekte kostnadar er berekna av andel netto driftsutgifter mot kostnadarutskjon 1.10+1.20 (revisjon og aam.)

KALKYLE FOR SJØLVKOSTOMRÅDE VARF

År 2016

	VATN	AVLØP	SLAM	RENOVASJON	FEIING	SUM
A.Direkte kostnadar	4 017 166	9 662 867	1 191 079	10 413 180	1 023 374	26 307 666
B.Henførbare indirekte driftskostnadar	621 846	621 846	74 621	621 846	248 738	2 188 897
C.Kalkulatoriske renter (sjå note15B)	984 866	1 065 590	13 133	32 120	-	2 095 709
D.Kalkulatoriske avskrivningar	3 031 820	4 963 792	76 776	99 247	-	8 171 635
E.Andre inntekter	-610 849	-86 056				-696 905
F.Sum gebyrgrunnlag	8 044 849	16 228 039	1 355 609	11 166 393	1 272 112	38 067 002
G.Gebyrinntekter	-10 707 760	-19 271 573	-1 151 400	-11 371 909	-1 264 590	-43 767 232
H.Årets finansielle resultat	-2 662 911	-3 043 534	204 209	-205 516	7 522	-5 700 230
I.Avsett til sjølvkostfond og dekking av framførbart underskot	2 662 911	3 043 534		205 516		5 911 961
J.Bruk av sjølvkostfond og framføring av underskot			-204 209	-	-7 522	-211 731
K.Kontrollsum	-	-	-	-	-	-
L. Saldo sjølvkostfond 1.1. rapporteringsåret (minus= negativt)	3 750 682	5 977 656	-547 491	922 091	-280 800	9 822 138
M.: Alternativkostnad ved bunden kapital på sjølvkostfond eller henførbart underskot (av saldo 1.1.+saldo 31.12./2)	85 380	125 989	-10 913	17 217	-4 781	212 892
N.Saldo sjølvkostfond 31.12. rapporteringsåret (L+M+I-J)	6 498 973	9 147 179	-762 613	1 144 824	-293 103	15 735 260
Nøkkeltal:						
O.Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	133 %	119 %	85 %	102 %	-99 %	
P.Årets sjølvkostgrad i % (g/(F+I-J))*100	100 %	100 %	74 %	100 %	99 %	

VATN / AVLØP Jf. lov om komm.vass- og avløpsanl.§3 1.ledd: Inntil full kostn.dekning
SLAM Jf. Forurensingslova §26 : Pålagt full kostn.dekning
RENOVASJON Jf.forurensingslova fyrste ledd: Pålagt full kostandsdekning
PLAN/BYGGESAK Jf. Plan-og bygningsloven: Inntil full kostn.dekning
OPPMÅLING Jf. Matrikkellova § 32 : Inntil full kostn.dekning
FEIING Jf. Brann-og eksplosj.vernloven § 28 Inntil full kostn.dekning

KALKYLE FOR SJØLVKOSTOMRÅDE plansak/byggesak/oppmåling

	PLANSAK	BYGGESAK	OPPMÅLING	SUM
A.Direkte kostnader	1 318 002	3 451 507	3 385 002	8 154 511
B.Henførbare indirekte driftskostnader	248 738	248 738	248 738	746 214
C.Kalkulatoriske renter (sjå note15B)		-	23 861	23 861
D.Kalkulatoreiske avskrivningar	-		300 904	300 904
E.Andre inntekter (inkl.bruk komm.fond)	-81 089	-194 260	-721 206	-996 555
F.Sum gebyrgrunnlag	1 485 651	3 505 985	3 237 299	8 228 935
G.Gebyrinntekter	-234 000	-4 014 200	-2 491 049	-6 739 249
H.Årets finansielle resultat	1 251 651	-508 215	746 250	1 489 686
I.Avsett til sjølvkostfond og dekning av framførbart underskot		508 215		508 215
J.Bruk av sjølvkostfond og framføring av underskot	-1 251 651		-746 250	-1 997 901
K.Kontrollsum	-	-	-	-
L. Saldo sjølvkostfond 1.1. rapporteringsåret(minus= negativt)	-841 531	-938 816	-349 513	-2 129 860
M.: Alternativilkostnad ved bunden kapital på sjølvkostfond eller henførbart underskot	-23 704	-11 503	-12 140	-47 347
N.Saldo sjølvkostfond 31.12. rapporteringsåret (L+M+I-J) negativ	-2 116 886	-442 104	-1 107 903	-3 666 893
Nøkkeltal:				
O.Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F)*100	16 %	114 %	77 %	
P.Årets sjølvkostgrad i % (g/(F+I-J))*100	9 %	100 %	63 %	

SJØLVKOSTFOND

NOTE 15A

Kalkulera rente vert rekna av: Inng.balanse+Utgåande balanse/2

VATN

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbakeføring
2013						3 790 799	2019
2014	3 790 799	-28 113	3 762 686	2,68 %	101 216	3 863 902	2020
2015	3 863 902	-186 372	3 677 530	1,94 %	73 152	3 750 682	2021
2016	3 750 682	2 662 911	6 413 593	1,68 %	85 380	6 498 973	2022
2017	6 498 973				-		2023

AVLØP

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbakeføring
2013					-	6 324 315	2019
2014	6 324 315	-336 558	5 987 757	2,68 %	164 982	6 152 738	2020
2015	6 152 738	-291 617	5 861 121	1,94 %	116 534	5 977 656	2021
2016	5 977 656	3 043 534	9 021 190	1,68 %	125 990	9 147 180	2022
2017	9 147 180				-		2023

SLAM

Negativt fond

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbakeføring
2013					-	-39 896	2019
2014	-39 896	-158 985	-198 881	2,68 %	-3 200	-202 081	2020
2015	-202 081	-338 209	-540 290	1,94 %	-7 201	-547 491	2021
2016	-547 491	-204 209	-751 700	1,68 %	-10 913	-762 613	2022
2017	-762 613				-		2023

RENOVASJON

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbakeføring
2013					-	807 339	2019
2014	807 339	148 683	956 022	2,68 %	23 629	979 651	2020
2015	979 651	-75 830	903 821	1,94 %	18 270	922 091	2021
2016	922 091	205 516	1 127 607	1,68 %	17 217	1 144 824	2022
2017	1 144 824				-		2023

FEIING

Negativt fond

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbakeføring
					-		
2013					-	-250 560	2019
2014	-250 560	-220 671	-471 231	2,68 %	-9 672	-480 903	2020
2015	-480 903	207 421	-273 482	1,94 %	-7 318	-280 800	2021
2016	-280 800	-7 522	-288 322	1,68 %	-4 781	-293 103	2022
2017	-293 103				-		2023

BYGGSÅK

Negativt fond

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbake-føring
					-		
2013					-	364 315	2019
2014	364 315	-1 510 612	-1 146 297	2,68 %	-10 479	-1 156 776	2020
2015	-1 154 776	236 073	-918 703	1,94 %	-20 113	-938 816	2021
2016	-938 816	508 215	-430 601	1,68 %	-11 503	-442 104	2022
2017	-442 104				-		2023

PLANSÅK

Negativt fond

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbakeføring
					-		
2013					-		2019
2014			-	2,68 %	-		2020
2015		-833 447	-833 447	1,94 %	-8 084	-841 531	2021
2016	-841 531	-1 138 793	-1 980 324	1,68 %	-23 704	-2 004 028	2022
2017	-2 004 028				-		2023

OPPMÅLING

ÅR	INNGÅANDE BALANSE	ÅRETS SJØLVKOST- RESULTAT	UTGÅANDE BALANSE	KALKYLE RENTE	KALKULERA RENTE	UTGÅANDE BALANSE INKL.RENTE AVSETJING	Deadline for tilbakeføring
					-		
2013					-	-356 173	2019
2014	-356 173	-537 090	-893 263	2,68 %	-16 742	-910 005	2020
2015	-910 005	572 592	-337 413	1,94 %	-12 100	-349 513	2021
2016	-349 513	-746 250	-1 095 763	1,68 %	-12 140	-1 107 903	2022
2017	-1 107 903				-		2023

KAPITALKOSTNADAR sjølvkostområde

NOTE 15B

Grunnlag for berekning av avskrivningar og kalkulatoriske rentekostnader.

Anleggsmedel

Kalkulatorisk rentesats 2016 1,68 % av restverdi IB+restverdi UB/2

	Levetid -år	Restverdi IB	Bereknings grunnlag	Tidlegare avskrive	Årets avskrivning	Sal/ utrangerin g	Restverdi UB	Kalk.rente kostnad
VATN:								
Utstyr	10		255 660	-197 858	-21 778		36 024	
Ledningsnett vatn	40		85 801 590	-12 722 134	-1 774 727		71 304 729	
Pumpestasjonar	20		47 379 065	-24 828 978	-1 979 952		20 570 135	
Anleggsbidrag	40		-29 785 182	5 112 338	744 637		-23 928 207	
Sum vatn		49 263 290	103 651 133	-32 636 632	-3 031 820	-	67 982 681	984 866

AVLØP:

Utstyr avløp	10		712 980	-329 384	-71 297		312 298	
Ledningsnett avløp	40		57 785 089	-17 925 569	-1 347 912		38 511 608	
Renseanlegg	20		121 941 746	-31 176 685	-6 009 043		84 756 018	
Anleggsbidrag			-84 333 173	20 966 513	2 464 460		-60 902 200	
Sum avløp		64 178 246	96 106 642	-28 465 125	-4 963 792		62 677 725	1 065 590

Slam:

Slamlagune/tøming b	20		1 131 951	-350 115	-57 647		724 189	
Slam utstyr	10		191 294	-153 035	-19 129		19 130	
Sum slam		820 095	1 323 245	-503 150	-76 776		743 319	13 133

Renovasjon:

Søppelplass	20		3 036 714	-549 290	-99 247		2 388 177	
Sum renovasjon		1 435 688	3 036 714	-549 290	-99 247		2 388 177	32 120

Kart og oppmåling:

Utstyr	10		3 356 742	-1 737 148	-300 904		1 318 690	
Sum kart oppmåling		1 521 893	3 356 742	-1 737 148	-300 904		1 318 690	23 861

ARLEG AMORTISERING PREMIE/VINJE KOMMUNE NOTE 16

TOTALT AAVVIK PENSJ DEBET 10902, ARB.GJ.AVGIFT DEBET KONTO 10992 Jfr. Balansen sit

PREMIE AAVVIK ÅR	UTG. ÅR 2016	UTG. ÅR 2017	UTG. ÅR 2018	UTG. ÅR 2019	UTG. ÅR 2020	UTG. ÅR 2021	UTG. ÅR 2022	UTG. ÅR 2023	UTG. ÅR 2024	UTG. ÅR 2025	REST AAVVIK pr.1.1. i år
Pens.2002	247699	70882									318581
Avgift 2002	26250	7595									33845
Pens.2003	214254	214254	214255								642763
Avgift 2003	22711	22711	22710								68132
Pens.2004	96599	96599	96599	96599							386396
Avgift 2004	13620	13620	13620	13626							54486
Pens.2005	-186566	-186566	-186566	-186566	-186571						-932835
Avgift 2005	-26306	-26306	-26306	-26306	-26304						-131528
Pens.2006	10691	10691	10691	10691	10691	10692					64147
Avgift 2006	1507	1507	1507	1507	1507	1514					9049
Pens.2007	133707	133707	133707	133707	133707	133707	133707				935949
Avgift 2007	14173	14173	14173	14173	14173	14173	14172				99210
Pens.2008	388026	388026	388026	388026	388026	388026	388026	388027			3104209
Avgift 2008	41131	41131	41131	41131	41131	41131	41131	41127			329044
Pens.2009	73463	73463	73463	73463	73463	73463	73463	73463	73465		661169
Avgift 2009	7787	7787	7787	7787	7787	7787	7787	7787	7788		70084
Pens.2010	111767	111767	111767	111767	111767	111767	111767	111767	111767	111771	1117674
Avgift 2010	11847	11847	11847	11847	11847	11847	11847	11847	11847	11852	118475
Pens.2011	229270	229270	229270	229270	229270	229267					1375617
Avgift 2011	24303	24303	24303	24303	24303	24299					145814
Pens.2012	1055526	1055526	1055526	1055526	1055526	1055526	1055527				7388683
Avgift 2012	111886	111886	111886	111886	111886	111886	111884				783200
Pens.2013	360969	360969	360969	360969	360969	360969	360969	360967			2887750
Avgift 2013	38262	38262	38262	38262	38262	38262	38262	38269			306103
Pens.2014	1571886	1571886	1571886	1571886	1571886	1571886					9431316
Avgift 2014	166620	166620	166620	166620	166620	166629					999729
Pens.2015	-176368	-176368	-176368	-176368	-176368	-176368	-176371				-1234579
Avgift 2015	-18695	-18695	-18695	-18695	-18695	-18695	-18698				-130868
Pens.2016		518190	518190	518190	518190	518190	518190	518189			3627329
Avgift 2016		54928	54928	54928	54928	54928	54928	54929			384497
Pens.2017											0
Avgift 2017											0
Pens.2018											0
Avgift 2018											0
Pens.2019											0
Avgift 2019											0
Pens.2020											0
Avgift 2020											0
Pens.2021											0
Avgift 2021											0
Pens.2022											0
Avgift 2022											0
pensj.pr.år	4130923	4472296	4401415	4187160	4090556	4277125	2465278	1452413	185232	111771	29774169
avg pr.år	435096	471369	463773	441069	427445	453761	261313	153959	19635	11852	3139272

ÅR 2003 AVGIFT KTO. 2.19.14.103 K PENSJON . 2.19.41.102K	ÅR 2004 AVGIFT KTO.2.19.14.104K PENSJ. KTO. 2.19.41.103K	ÅR 2005 AVGIFT KTO. 2.39.14.104 PENSJ.KTO. 2.39.41.104	ÅR 2006 AVGIFT 2.19.14.104 PENSJ. 2.19.41.104
ÅR 2008 AVGIFT KTO.2.19.14.107K PENSJ. KTO. 2.19.41.107K	ÅR 2009 AVGIFT KTO.2.19.14.108K PENSJ. KTO. 2.19.41.108K	ÅR 2010 AVGIFT KTO. 2.19.14.109 PENSJ.KTO. 2.19.41.109	ÅR 2011 AVGIFT 2.19.14.109 PENSJ. 2.19.41.109
ÅR 2012 AVGIFT KTO. 2.19.14.112K PENSJ. KTO. 2.19.41.112K	ÅR 2013 AVGIFT KTO. 2.19.14.113 K PENSJ. KTO. 2.19.41.113K		

