



Foto: Nomevann fra Nuke

REGNSKAP

2016

NOME KOMMUNES REGNSKAP FOR 2016

FORORD

Regnskapsdokumentet består av 2 deler:

- en **obligatorisk del** med regnskapsskjemaer og noter.
- en **"frivillig" del** med diverse interne regnskapsoppstillinger.

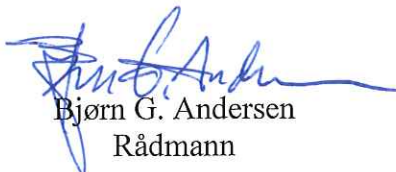
Det vises til innholdsfortegnelsen forrest i hver del.

I den **obligatoriske** delen finner en diverse regnskapsoppstillinger i henhold til de krav som Staten har satt for kommuneregnskapet.

Den **interne** delen inneholder en rekke spesifikasjoner (eller noter) for spesielt interesserte. I forståelse med revisjonen har vi sett det som viktig å ha disse oppstillingene med som del av regnskapsdokumentet. Det gjelder bl.a. en detaljert balanse, og spesifikasjon av kraftfondet og næringsfondet.

I likhet med foregående år henvises til årsberetningen når det gjelder kommentarer til avvik mellom budsjett og regnskap på de forskjellige driftsområdene – samt redegjørelse for kommunens økonomiske stilling.

Ulefoss 22.02.2017


Bjørn G. Andersen
Rådmann


Roar Lindstrøm
Økonomisjef

INNHold REGNSKAP 2016

OBLIGATORISKE REGNSKAPSSKJEMA

	Side
Regnskapsskjema 1 A - driftsregnskapet	4
Regnskapsskjema 1 B - driftsregnskapet	5
Regnskapsskjema 2 A - investeringsregnskapet	6
Regnskapsskjema 2 B - investeringsregnskapet	7
Balanseregnskapet	8
Økonomisk oversikt - drift	10
Økonomisk oversikt - investering	11

OBLIGATORISKE NOTER

1: Spesifikasjon endring i arbeidskapital	12
2: Redegjørelse for kommunens pensjonsforpliktelser	13
3: Kommunens garantiansvar	15
4: Fordringer og gjeld – interkommunalt samarbeid	16
5: Aksjer og andeler i selskap	17
6: Interkomm samarbeid – Midt-Telemark Brann og Redning	18
7: Bruk og avsetninger til fonds	19
8: Kapitalkontoen	20

REGNSKAPSSKJEMA 1 A	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Regnskap
Beløp i 1.000 kr	2016	2016	2016	2015
		Regulert	Opprinnelig	
Kommunens frie inntekter	358 152	356 400	353 700	344 524
Herav:				
Skatt på inntekt og formue	142 744	145 000	147 600	140 747
Rammetilskudd	215 408	211 400	206 100	203 777
Eiendomsskatt	22 818	22 800	23 500	21 517
Andre generelle inntekter	2 702	1 180	1 180	903
Herav:				
Konsesjonsavgifter	595	180	180	197
Konsesjonskraftinntekter	2 107	1 000	1 000	706
Andre generelle statstilskudd	52 128	51 640	44 825	41 471
Herav:				
Rente- og avdragskomp tidl års investeringer	2 387	2 385	2 625	2 697
Vertskommunetilskudd drift asylmottak	2 600	2 600	1 900	2 044
Vertskommunetilskudd psykisk utvik.hemmede	25 130	25 130	25 100	25 112
Integreringstilskudd flyktninger	22 011	21 525	15 200	11 618
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	435 800	432 020	423 205	408 415
Renteinntekter og utbytte	8 079	8 245	8 665	8 568
Herav:				
Renteinntekter	1 634	1 800	2 000	2 078
Utbytte Midt-Telemark Energi	3 880	3 880	3 865	4 000
Utbytte Midt-Telemark kraft	2 565	2 565	2 800	2 490
Renteutgifter og andre finansutgifter	10 365	11 200	11 400	10 785
Avdrag på innlån til egne formål	18 666	17 975	17 975	15 451
FINANSUTGIFTER NETTO	20 952	20 930	20 710	17 668
Til fri disponibel avsetning	7 475	7 475	6 430	-
Herav:				
Avsetning til k-styrets disposisjonsfond			130	
Inndekking av regnskapsunderskudd 2014/15	7 475	7 475	6 300	
Øvrige avsetninger	737	180	180	332
Herav:				
Avsetning til kraftfond	595	180	180	197
Avsetning bundne fonds	142			135
Bruk av fri disponibel avsetning	-	0	0	4 185
Herav:				
Bruk av k-styrets disposisjonsfond			0	4 185
Bruk av øvrige avsetninger	0	0	0	0
AVSETNINGER NETTO	8 212	7 655	6 610	-3 853
Til finansiering av investeringsbudsjett	1 922	1 925	1 600	-
TIL FORDELING DRIFT NETTO	404 714	401 510	394 285	394 600
Herav:				
Avregning pensjonspremie + premieavvik	-2 516	-5 320	-4 255	-6 122
Avskrivning av premieavvik foregående år	5 899	5 930	5 820	6 142
TIL FORDELING DRIFTSOMRÅDENE NETTO	401 331	400 900	392 720	394 580
SUM FORDELT TIL DRIFT (fra skjema 1 B)	398 530	400 900	392 720	397 231
REGNSKAPSM. MER-/MINDREFORBRUK	2 801	0	0	-2 651

REGNSKAPSSKJEMA 1B	Regnskap	Budsj. 2016	Budsj. 2016	Regnskap
Beløp i 1.000 kr	2016	Regulert	Opprinnelig	2015
Til fordeling drift (fra regnskapsskjema 1 A)				
TIL FORDELING DRIFT NETTO	401 331	400 900	392 720	394 580
Fordelt til følgende ansvarsområder:				
Administrative og politiske fellestjenester	66 204	66 649	64 076	64 976
Skole- og barnehagesektoren	115 885	116 904	116 019	118 318
Helse- og omsorgssektoren	181 700	182 337	178 952	179 051
Biblioteksektoren	1 960	2 240	2 168	1 885
Kultur- og næringssektoren	9 895	9 907	9 854	9 859
Teknisk sektor ekskl vann og avløp	32 193	32 345	31 868	32 398
Teknisk sektor: Vann	-3 833	-4 053	-4 318	-4 155
Teknisk sektor: Avløp	-5 006	-5 159	-5 629	-4 600
Midt-Telemark Brann og redning	-468	-270	-270	-501
SUM FORDELT TIL DRIFT	398 530	400 900	392 720	397 231

Regnskapsskjema 2A - investering	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Investeringer i anleggsmidler	78 979 798,14	101 530 000,00	76 505 000,00	123 095 711,54
Utlån og forskutteringer	6 756 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 051 500,00
Kjøp av aksjer og andeler	1 921 896,00	1 925 000,00	1 600 000,00	1 541 989,00
Avdrag på lån	8 905 404,12	1 300 000,00	1 300 000,00	6 212 204,67
Dekning av tidligere års udekket	660 469,38	-	-	-
Avsetninger	-	-	-	140 235,00
Årets finansieringsbehov	97 223 567,64	107 255 000,00	81 905 000,00	134 041 640,21
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	65 080 167,67	77 993 000,00	56 500 000,00	100 856 324,30
Inntekter fra salg av anleggsmidler	579 680,00	-	-	334 594,50
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	10 837 468,84	13 722 000,00	10 530 000,00	19 200 608,99
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	11 667 079,27	11 575 000,00	11 275 000,00	11 000 859,19
Andre inntekter	-	-	-	307 264,23
Sum ekstern finansiering	88 164 395,78	103 290 000,00	78 305 000,00	131 699 651,21
Overført fra driftsregnskapet	2 046 896,00	1 925 000,00	1 600 000,00	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	2 250 000,00	2 040 000,00	2 000 000,00	1 502 546,67
Sum finansiering	92 461 291,78	107 255 000,00	81 905 000,00	133 202 197,88
Udekket/udisponert	-4 762 275,86	-	-	-839 442,33

Prosjekt nr	Beløp i hele 1.000 kr	2016	2016	2016
		Oppr budsj	Regulert budsjett	Regnskap
	Sentral virksomhet/fellesfunksjoner	1 000	2 300	2 629 605,79
	Herav:			
I100	Ramme for IT-utvikling - fellesramme	1 000	1 000	379 605,79
I101	Bredbåndsutbygging i Nome		1 300	2 250 000,00
	Oppvekstsjefen	150	150	142 498,75
	Herav:			
I120	Ramme for IT-utvikling	150	150	142 498,75
	Interkommunale tiltak - brann	170	170	215 061,13
	Herav:			
I171	Brannbekledning - HMStiltak	170	170	215 061,13
	Teknisk sektor ekskl VA-sektoren	56 435	80 160	69 268 472,99
	Herav:			
	Diverse transportmidler/utstyr			
I160	Ramme for utstyr/bil	500	500	497 599,00
I161	Geovekst-prosjekt		125	125 000,00
	Veger og plasser			
I300	Trafikksikkerhetstiltak	1 000	1 000	1 037 845,25
I321	Stedsutvikling Ulefoss	500	315	22 465,32
I322	Asfaltering	700	700	757 250,00
I327	Utskifting av gatelys	600	600	601 426,25
I328	Jernverksparkeringa		1 200	350 621,50
I330	Rehabilitering kulvert Hollavegen	1 000	1 000	992 314,34
I331	Kumlokk-monumentet			523 323,75
	Eiendomsforvaltning			
I400	Opprusting kommunale eiendommer	1 500	1 500	488 463,62
I420	ENØK-tiltak kommunale bygg	800	800	848 768,26
I440	Brannsikring av kommunale bygg	1 000	1 180	948 494,39
I446	Brannsikring Øvre Verket	820	820	-
I461	Holla 10-årige skole	26 500	35 400	29 533 042,90
I462	Holla kirkeruin	875	1 340	1 476 227,36
I463	Brannstasjon Ulefoss			12 650,00
I464	Utivelse legesenter Ulefoss			80 016,89
I465	Boliger Smedkåsa		100	43 134,63
I467	Opprusting Lundehallen	19 340	22 740	21 556 975,78
I468	Carporter til hjemmesykepleiens biler i Lunde	150	150	135 078,75
I469	Rehabilitering Muddern	1 150	1 150	-
I470	Kjøp av Bjervatun		9 240	9 237 775,00
I471	Nome næringshage og bibliotek (Ulefoss)		300	-
	SUM INVEST EKS. VANN/AVLØP	57 755	82 780	72 255 638,66
	Vann og avløp	18 000	18 000	4 937 521
	Herav:			
I200	Oppgradering avløpsrensaneanlegg		4 000	3 865 849,76
I216	Diverse egne prosjekter	2 000	2 000	790 546,00
I217	VA Tufte/Fen	15 000	11 000	281 124,80
I218	Ny inntaksledning Ulefoss vannverk	1 000	1 000	-
	SUM INVESTERINGER INKL VA	75 755	100 780	77 193 159,22
	IKKE-AKTIVERTE UTGIFTER:			
I119	Rammebevilgning kirkelige formål			750 000,00
I170	Brannbekledning - refusjon Sauherad/Bø			183 720,12
1001	Utbyggingsavtale Kvernodden			821 668,80
1183	Utgift vedr eiendomssalg			31 250,00
	TOTALSUM, JF REGNSKAPSSKJEMA 2A			78 979 798,14

Oversikt - balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 473 753 315,44	1 398 501 436,33
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	635 790 575,12	584 178 295,38
Utstyr, maskiner og transportmidler	21 660 813,21	21 467 902,56
Utlån	57 556 553,11	58 040 346,39
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	25 369 407,00	23 447 511,00
Pensjonsmidler	733 375 967,00	711 367 381,00
Omløpsmidler	124 666 272,30	110 477 508,81
Herav:		
Kortsiktige fordringer	51 773 146,85	56 031 937,96
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	47 325 210,00	49 313 620,00
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	25 567 915,45	5 131 950,85
SUM EIENDELER	1 598 419 587,74	1 508 978 945,14
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	-37 254 463,17	-41 833 453,88
Herav:		
Disposisjonsfond	-	-
Bundne driftsfond	15 673 754,80	13 651 370,49
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	438 660,80	2 688 660,80
Regnskapsmessig mindreforbruk	2 801 556,30	-
Regnskapsmessig merforbruk	-3 122 683,74	-10 597 683,74
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-4 941 248,81	-839 442,33
Kapitalkonto	-46 025 772,08	-44 657 628,66
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-2 078 730,44	-2 078 730,44
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	-	-
Langsiktig gjeld	1 543 968 939,40	1 454 529 084,52
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	921 545 799,00	882 434 528,00
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	622 423 140,40	572 094 556,52
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-

Oversikt - balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kortsiktig gjeld	91 705 111,51	96 283 314,50
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	84 005 735,51	87 301 382,50
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	7 699 376,00	8 981 932,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 598 419 587,74	1 508 978 945,14
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	24 189 852,86	11 370 020,53
Herav:		
Ubrukte lånemidler	24 189 852,86	11 370 020,53
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-24 189 852,86	-11 370 020,53

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	28 155 400,71	27 980 000,00	28 116 000,00	26 607 403,06
Andre salgs- og leieinntekter	60 652 800,30	55 616 000,00	55 916 000,00	57 197 035,28
Overføringer med krav til motytelse	118 020 512,82	100 802 000,00	98 154 000,00	116 648 003,89
Rammetilskudd	215 407 830,00	211 400 000,00	206 100 000,00	203 776 602,00
Andre statlige overføringer	54 490 084,00	51 981 000,00	45 166 000,00	42 906 527,00
Andre overføringer	-	-	-	25 000,00
Skatt på inntekt og formue	142 744 182,78	145 000 000,00	147 600 000,00	140 747 137,88
Eiendomsskatt	22 836 606,95	22 800 000,00	23 500 000,00	21 516 898,39
Andre direkte og indirekte skatter	595 148,00	180 000,00	180 000,00	197 544,24
Sum driftsinntekter	642 902 565,56	615 759 000,00	604 732 000,00	609 622 151,74
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	338 156 606,88	328 043 000,00	324 007 000,00	331 870 182,64
Sosiale utgifter	81 290 725,69	81 356 000,00	81 548 000,00	79 290 250,03
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	91 955 326,95	83 791 000,00	82 604 000,00	91 030 060,66
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	56 095 286,79	50 609 000,00	48 439 000,00	49 018 196,43
Overføringer	48 073 890,78	42 087 000,00	40 586 000,00	51 713 199,23
Avskrivninger	23 563 446,00	-	-	21 544 461,00
Fordelte utgifter	-7 969 183,25	-701 000,00	-701 000,00	-1 032 763,28
Sum driftsutgifter	631 166 099,84	585 185 000,00	576 483 000,00	623 433 586,71
Brutto driftsresultat	11 736 465,72	30 574 000,00	28 249 000,00	-13 811 434,97
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	8 079 365,75	8 245 000,00	8 665 000,00	8 568 113,68
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	6 300,00	-	-	14 250,00
Sum eksterne finansinntekter	8 085 665,75	8 245 000,00	8 665 000,00	8 582 363,68
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	10 364 093,86	11 265 000,00	11 465 000,00	10 785 081,38
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	18 666 012,00	17 975 000,00	17 975 000,00	15 451 397,00
Utlån	9 635,00	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	29 039 740,86	29 240 000,00	29 440 000,00	26 236 478,38
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-20 954 075,11	-20 995 000,00	-20 775 000,00	-17 654 114,70
Motpost avskrivninger	23 563 446,00	-	-	21 544 461,00
Netto driftsresultat	14 345 836,61	9 579 000,00	7 474 000,00	-9 921 088,67
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	4 185 838,55
Bruk av bundne fond	2 893 715,66	617 000,00	911 000,00	9 158 535,70
Sum bruk av avsetninger	2 893 715,66	617 000,00	911 000,00	13 344 374,25
Overført til investeringsregnskapet	2 046 896,00	1 925 000,00	1 600 000,00	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	7 475 000,00	7 475 000,00	6 300 000,00	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	130 000,00	-
Avsatt til bundne fond	4 916 099,97	796 000,00	355 000,00	6 074 569,29
Sum avsetninger	14 437 995,97	10 196 000,00	8 385 000,00	6 074 569,29
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2 801 556,30	-	-	-2 651 283,71

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjet 2016	Regnskap 2015
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	579 680,00	-	-	334 594,50
Andre salgsinntekter	-	-	-	307 264,23
Overføringer med krav til motytelse	4 423 951,01	10 275 000,00	9 975 000,00	4 788 654,52
Kompensasjon for merverdiavgift	10 837 468,84	13 722 000,00	10 530 000,00	19 200 608,99
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	15 841 099,85	23 997 000,00	20 505 000,00	24 631 122,24
Utgifter				
Lønnsutgifter	21 718,69	-	-	-
Sosiale utgifter	2 150,59	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	66 047 372,02	100 780 000,00	75 755 000,00	101 966 520,55
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	11 587 468,84	750 000,00	750 000,00	20 200 608,99
Renteutgifter og omkostninger	1 321 088,00	-	-	928 582,00
Fordeelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	78 979 798,14	101 530 000,00	76 505 000,00	123 095 711,54
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	8 905 404,12	1 300 000,00	1 300 000,00	6 212 204,67
Utlån	6 756 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	3 051 500,00
Kjøp av aksjer og andeler	1 921 896,00	1 925 000,00	1 600 000,00	1 541 989,00
Dekning av tidligere års udekket	660 469,38	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	140 235,00
Avsatt til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	18 243 769,50	5 725 000,00	5 400 000,00	10 945 928,67
Finansieringsbehov	81 382 467,79	83 258 000,00	61 400 000,00	109 410 517,97
Dekket slik:				
Bruk av lån	65 080 167,67	77 993 000,00	56 500 000,00	100 856 324,30
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	7 243 128,26	1 300 000,00	1 300 000,00	6 212 204,67
Overført fra driftsregnskapet	2 046 896,00	1 925 000,00	1 600 000,00	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	800 000,00
Bruk av ubundne investeringsfond	-	740 000,00	2 000 000,00	702 546,67
Bruk av bundne investeringsfond	2 250 000,00	1 300 000,00	-	-
Sum finansiering	76 620 191,93	83 258 000,00	61 400 000,00	108 571 075,64
Udekket/udisponert	-4 762 275,86	-	-	-839 442,33

SPESIFIKASJON AV ENDRING I ARBEIDSKAPITAL:		
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL I BEVILGNINGSREGNSKAPET		18 766 966,46
jfr Obligatorisk oversikt i henhold til forskrift om rapportering, pkt C.		
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL I BALANSEREGNSKAPET		18 766 966,48
Endring i omløpsmidler:	14 188 763,49	
Omløpsmidler 31.12.15:	110 477 508,81	
Omløpsmidler 31.12.16:	124 666 272,30	
Endring i kortsiktig gjeld:	-4 578 202,99	
Kortsiktig gjeld 31.12.15:	96 283 314,50	
Kortsiktig gjeld 31.12.16:	91 705 111,51	
Avvik:		0,02

Note 2: Pensjoner

Generelt om pensjonsordningen i kommunen

Nome kommune har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) for tilsatte på kommunale vilkår, og i Statens pensjonskasse (SPK) for undervisningspersonalet. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon, og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66 % av sluttlønn sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetalinger 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 beregnet 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 med 1/7 pr år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 pr år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013, og med 1/15 pr år for premieavvik oppstått fra 2006 til 2010. I de 4 første årene etter innføring (perioden 2002 til 2005), vedtok kommunen 1 års avskrivningstid.

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).

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnader (%)

	KLP		SPK	
	2016	2015	2016	2015
Årlig avkastning	4,60	4,65	4,30	4,35
Diskonteringsrente(risikofri rente)	4,00	4,00	4,00	4,00
Årlig lønnsvekst	2,97	2,97	2,97	2,97
Årlig vekst i pensjonsreguleringen	2,97	2,97	2,97	2,97

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktelser og estimatavvik.

Alle beløp er i hele tusen. Arbeidsgiveravgift kommer i tillegg til de tall som framkommer under.

Pensjonskostnad

	KLP		SPK	
	2016	2015	2016	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	31.596	30.676	5.715	5.782
+Rentekostn av påløpt pensjonsforpliktelse	31.409	29.880	3.599	3.654
=Brto pensj.kostnad	63.004	60.557	9.314	9.435
-forventet avkastning på pensj.midlene	28.821	27.688	2.792	3.389
=Nto pensj.kostnad(eksl adm)	34.183	32.868	6.523	6.047
+sum amortisert premieavvik	5.778	6.180	- 548	- 696
+adm.kostnad	2.418	2.644	182	188
=samlet pensjonskostnad(inkl adm.)	42.380	41.692	6.156	5.539

Årets premieavvik

	KLP		SPK	
	2016	2015	2016	2015
Innbetalt premie/tilskudd(inkl adm)	41.182	32.699	6.819	7.266
-Adm.kostnad	2.418	2.644	182	188
-Netto pensjonskostnad(eksl adm)	34.183	32.868	6.523	6.047
=Årets premieavvik	4.580	- 2.812	115	1.032

Når pensjonspremien er høyere enn netto pensj.kostnad, skal premieavviket inntektsføres, og balanseføres mot kortsiktig fordring. Når pensjonspremien er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres, og blanseføres mot kortsiktig gjeld.

Akkumulert premieavvik (inkl. arbeidsgiveravgift)

	2016	2015
Akkumulert premieavvik pr 01.01	40.332	48.443
Årets premieavvik	- 5.193	1.970
Amortisert premieavvik dette året	5.899	6.141
=Akkumulert premieavvik pr 31.12	39.626	40.332

Pensjonsforpliktelse

	KLP		SPK	
	Estimat		Estimat	
	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	804.212	765.261	99.300	100.778
-Pensjonsmidler	662.339	626.535	71.037	84.833
=Netto forpliktelse	141.872	138.726	28.263	15.946

Estimatavvik

Det skal foretas ny beregning av de pensj.forpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser i foregående år og ny beregning, kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler, kalles årets estimatavvik for pensjonsmidlene.

Estimatavvik forpliktelser

	KLP 2016	KLP 2015	SPK 2016	SPK 2015
Faktisk forpliktelse	766.040	727.964	89.986	91.343
Estimert forpliktelse	765.261	717.209	100.778	100.788
Estimatavvik i år	779	10.755	10.793	9.435

Estimatavvik midler

	KLP 2016	KLP 2015	SPK 2016	SPK 2015
Faktiske pensjonsmidler	619.587	592.050	61.608	74.365
Estimerte pensjonsmidler	626.535	581.207	84.833	84.833
Estimatavvik i år	6.948	10.843	23.225	10.468

Medlemsstatus KLP

	2015	2016
Antall aktive	841	810
Antall oppsatte	630	729
Antall pensjoner	462	482
Gj.snitt alder, aktive	42,88	43,16
Gj.snitt tjenestetid, aktive	9,65	10,05

Obligatorisk note nr 3.

OPPGAVE OVER KOMMUNENS GARANTIFORPLIKTELSER.

Kreditorer	Kommunens virkelige Garantiansvar Pr. 31.12.2016	Garantiens varighet.
Den Norske Stats Husbank		
NOBEF: Omsorgsboliger Ulefoss	498.750	2020
NOBEF: Bolig Eidsbygda	52.883	2022
NOBEF: Bolig Granheim	98.482	2022
Kommunalbanken		
KanJa A/S	375.000	2019
KanJa A/S	920.000	2028
Nome Boligstiftelse: Lannavegen	2.520.000	2037
Sparebank1 Telemark		
Skien Dalen Skipsselskap A/S	462.500	2019
Øvs Invest A/S	1.346.979	2034
	6.274.594	

FORDRINGER, LANGSIKTIG OG KORTSIKTIG GJELD - INTERKOMMUNALT SAMARBEID PR. 31.12.2016			
	Fordringer	Korts gjeld	Langs gjeld
Midt-Telemark-rådet	0,00	0,00	0,00
Midt-Telemark IKT	209 541,37	0,00	0,00
Midt-Telemark regnskapskontroll	520,57	0,00	0,00
Midt-Telemark barnevern	0,00	635 116,00	0,00
Midt-Telemark PPT		98 437,00	0,00
Midt-Telemark Landbruk	55 850,00		0,00
Midt-Telemark Brann og redning	113 643,00		0,00
SUM	379 554,94	733 553,00	0,00

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2016	Balanseført verdi 31.12.2015
Statsforetak					
Filmparken AS	221110001	3,83 %	ukjent	kr 637	kr 637
Kommuneforetak MV					
Biblioteksentralen	221152001	0,13 %	ukjent	kr 1 500	kr 1 500
Telemarksreiser AL	221152002	1,05 %	ukjent	kr 10 000	kr 10 000
Dorholt borettslag	221152003	50 %	kr 1 800 000	kr 200	kr 200
Telemark interkom. Næringsfond	221152004	1,70 %	ukjent	kr 90 000	kr 90 000
Telemark kommunerevisjon IKS	221152005	2,51 %	ukjent	kr 30 082	kr 30 082
Telemark kontrollutvalgsekretariat IKS	221152006	5 %	ukjent	kr 25 000	kr 25 000
KLP Egenkapital-innskudd	221152007			kr 18 846 488	kr 16 924 592
IATA IKS	221152008	46,9 %	ukjent	kr 234 500	kr 234 500
Aksjer i private selskap med begrenset ansvar					
MT-Kraft AS A-aksjer*	221152009	48,4 %	kr 92 000 000	kr 161 172	kr 161 172
MT-Kraft AS B-aksjer	221152010	48,4 %		kr 322 828	kr 322 828
Nome investeringselskap AS	221152011	51 %	ukjent	kr 255 000	kr 255 000
Midt-Telemark næringsutvikling	221152012	21 %	ukjent	kr 42 000	kr 42 000
Midt-Telemark Energi AS A-aksjer*	221152013	40 %	kr 64 000 000	kr 1 332 000	kr 1 332 000
Midt-Telemark Energi AS B-aksjer	221152014	40 %		kr 2 668 000	kr 2 668 000
IDEA kompetanse AS*	221152015	10 %	ukjent	kr 1 000 000	kr 1 000 000
Skien Dalen Skipsselskap AS	221200001	8,24 %	ukjent	kr 305 000	kr 305 000
Reisemål Bø AS	221200003	16,68 %	ukjent	kr 25 000	kr 25 000
E134 og RV 36 Telemark AS	221200004	2,50 %	ukjent	kr 10 000	kr 10 000
Haukelivegen AS	221200005	2,86 %	ukjent	kr 10 000	kr 10 000
Sum			kr 157 800 000	kr 25 369 407	kr 23 447 511

* Samlet markedsverdi MTK vurdert til 190 mill

* Samlet markedsverdi MTE vurdert til 160 mill

* Kanja Nome AS fusjonerte i 2016 med IDEA kompetanse AS. Kommunen eier nå 662 aksjer pålydende kr 1000.
Bokført verdi på aksjene bør derfor nedskrives til kr 662 000.

Note 6 Interkomm samarbeid etter kommuneloven (F § 12 nr 3)	
Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 28 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for Midt-Telemark Brann og redning . For dette interkommunale samarbeidet viser regnskapet følgende beløp:	
(beløp i 1.000 kr)	
Totale driftsutgifter inkl. avsetninger:	14 098 086
Inntekter ex momskompensasjon:	-965 024
Netto til belastning på samarbeidskommunene:	13 133 062
Herav:	
Bø kommune - 30,1 %	3 953 052
Sauherad kommune - 27,5 %	3 611 592
Nome kommune - 42,4 %	5 568 418

Note nr 7: 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 -	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne driftsfond	kr 13 651 370,49	kr 4 916 099,97	kr 2 893 715,66	kr -	kr 15 673 754,80
Ubundne investeringsfond	kr -	kr -		kr -	kr -
Bundne investeringsfond	kr 2 688 660,80	kr -		kr 2 250 000	kr 438 660,80
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 16 340 031,29	kr 4 916 099,97	kr 2 893 715,66	kr 2 250 000,00	kr 16 112 415,60

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Opprinnelig budsjett			kr -	
Justert budsjett			kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrative og politiske fellestjenester		kr -		
Skole- og barnehagesektoren	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse- og omsorgssektoren	kr -	kr -	kr -	kr -
Biblioteksektoren	kr -	kr -	kr -	kr -
Kultur- og næringssektoren		kr -		kr -
Teknisk sektor	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	kr -	kr 737 351,13	kr -	kr -
Opprinnelig budsjett		kr 180 000,00	kr -	
Justert budsjett		kr 180 000,00	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrative og politiske fellestjenester	kr 784 138,21	kr 450 000,00	kr 90 115,59	kr 1 144 022,62
Skole- og barnehagesektoren	kr 292 587,43	kr 743 131,32	kr 7 325,65	kr 1 028 393,10
Helse og omsorgssektoren	kr 2 380 488,95	kr 473 261,68	kr 914 982,92	kr 1 938 767,71
Biblioteksektoren	kr 1 272 306,24	kr 437 150,00	kr 1 709 456,24	kr -
Kultur- og næringssektoren	kr 1 352 364,81	kr 709 932,52	kr 121 835,26	kr 1 940 462,07
Teknisk sektor	kr 7 565 230,72	kr 2 048 291,89	kr 50 000,00	kr 9 563 522,61
Midt-Telemark brann og redning	kr 4 254,13	kr 54 332,56		kr 58 586,69
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	kr 13 651 370,49	kr 4 916 099,97	kr 2 893 715,66	kr 15 673 754,80
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		kr 1 921 896	kr -	
Opprinnelig budsjett		kr 1 600 000	kr -	
Justert budsjett		kr 1 925 000	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrative og politiske fellestjenester	kr -	kr -	kr -	kr -
Skole- og barnehagesektoren	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse- og omsorgssektoren	kr -	kr -	kr -	kr -
Biblioteksektoren	kr -	kr -	kr -	kr -
Kultur- og næringssektoren	kr -	kr -	kr -	kr -
Teknisk sektor		kr 125 000		
Midt-Telemark Brann og redning	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	kr -	kr 125 000	kr -	kr -

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 7 341 670,19	kr 2 094 664,84	kr -	kr 9 436 335,03
Øremerka statstilskudd	kr 5 101 979,72	kr 2 243 664,13	kr 2 796 851,76	kr 4 548 792,09
Næringsfond/Kraftfond	kr 1 026 450,12	kr 575 806,00	kr 87 900,00	kr 1 514 356,12
Gavefond	kr 181 270,46	kr 1 965,00	kr 8 963,90	kr 174 271,56
Sum	kr 13 651 370,49	kr 4 916 099,97	kr 2 893 715,66	kr 15 673 754,80
Bundne investeringsfond				
Øremerka statstilskudd	kr 2 587 500,00		kr 2 250 000,00	kr 337 500,00
Gavefond	kr 101 160,80	kr -	kr -	kr 101 160,80
Sum	kr 2 688 660,80	kr -	kr 2 250 000,00	kr 438 660,80

Note 8 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	(44 657 628)
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	72 147 879
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	5 075 281
Kjøp av aksjer og andeler	kr	1 921 896
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	6 765 635
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	27 571 416
Økning pensjonsmidler	kr	22 008 586
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	-
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	241 073
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	21 363 274
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	3 813 622
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	7 249 428
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	65 080 167
Reduksjon pensjonsmidler	kr	-
Økning pensjonsforpliktelser	kr	39 111 271
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	(46 025 770)

VEDLEGG

INTERNE REGNSKAPSOPPSTILLINGER

	Side
Avvik – budsjett/regnskap 2016 driftsregnskapet	21
Avviksoversikt 2016 pr driftsansvar	22
Detaljert balanseregnskap	27
Udekket i investeringsregnskapet	33
Lånegjeld – status pr 31.12.2016	34
Kraftfondet – status pr 31.12.2016	35
Næringsfondet – status pr 31.12.2016	36
Selvkostberegninger vann og avløp	37

AVVIK - BUDSJETT/REGNSKAP 2016	Budsjett	Regnskap	Avvik
	2016	2016	+ betyr overskudd
Beløp i hele 1.000 kr			- betyr underskudd
"Frie disponible inntekter"	-432 020	-435 800	3 780
Herav :			
Skatt formue og inntekt	-145 000	-142 744	-2 256
Statlig rammetilskudd	-211 400	-215 408	4 008
Eiendomsskatt netto	-22 800	-22 818	18
Konsesjonsavgifter	-180	-595	415
Konsesjonskraftinntekter	-1 000	-2 107	1 107
Statstilskudd flyktninger	-21 525	-22 011	486
Rente og avdragskompensasjon	-2 385	-2 387	2
Vertskommunetilskudd psyk utviklingsh	-25 130	-25 130	0
Vertskommunetilskudd asylmottk	-2 600	-2 600	0
Netto finansutgifter:	20 930	20 952	-22
Herav:			
Renteutgifter	11 200	10 365	835
Renteinntekter	-1 800	-1 634	-166
Avdrag på løpende lån	17 975	18 666	-691
Utbytte Midt-Telemark Energi	-3 880	-3 880	0
Utbytte Midt-Telemark Kraft	-2 565	-2 565	0
Felles formål utenom driftsområdene:	10 190	13 517	-3 327
Herav:			
Avregning pensjonspremie + premieavvik	-5 320	-2 516	-2 804
Avskrivning av premieavvik foregående år	5 930	5 899	31
Avsetning til kraftfondet	180	595	-415
Inndekking regnskapsunderskudd 2014/15	7 475	7 475	0
Finansiering av investeringer	1 925	1 922	3
Avsetning renter til bundne fonds	0	142	-142
SUM fellesinntekter/fellesutgifter	-400 900	-401 331	431
Driftsområdene:	400 900	398 530	2 370
Herav:			
Administrative og politiske fellestjenester	66 649	66 204	445
Skole- og barnehagesektor	116 904	115 885	1 019
Helse- og omsorgssektor	182 337	181 700	637
Biblioteksektoren	2 240	1 960	280
Kultur og næringssektor	9 907	9 895	12
Teknisk sektor ekskl. vann og avløp	32 345	32 193	152
Teknisk sektor - vann	-4 053	-3 833	-220
Teknisk sektor - avløp	-5 159	-5 006	-153
Midt-Telemark Brann og redning	-270	-468	198
SUM MINDREFORBRUK DRIFT		-2 801	2 801

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik i kr	%- forbruk	Regnskap 2015
Hovedansvar: 1 Administrative og politiske fellestjenester					
Tjenesteomr: 11 Politisk styring og kontrollorgan					
1100 Folkevalgte organer	2 804	2 850	-46	102	2 529
1101 Valgavvikling	-	-6	6	0	192
1102 Partistøtte	69	69	-	100	66
1110 Revisjon og kontrollutvalg	994	1 015	-21	102	982
Sum tjenesteomr: 11 Politisk styring og kontrollorgan	3 867	3 928	-61	102	3 768
Tjenesteomr: 12 Fellestjenester					
1200 Diverse formål administrasjonsavdelingen	997	1 098	-101	110	2 174
1201 Rådhuset	358	403	-45	113	421
1202 Forsikring	2 987	2 644	343	89	2 980
1204 Boligtiltak	-	-	-	0	-
1210 Diverse formål servicekontoret	626	595	31	95	920
1211 Porto/trykkeri	335	361	-26	108	418
1220 Diverse formål personal- og org.avdelingen	265	242	23	92	662
1221 IKT	2 145	2 333	-188	109	2 121
1222 Velferds- og opplæringstiltak	50	92	-42	185	96
1223 Tillitsvalgte	1 338	1 407	-69	105	1 378
Sum tjenesteomr: 12 Fellestjenester	9 101	9 176	-75	101	11 170
Tjenesteomr: 13 Sentraladministrasjon					
1300 Rådmannen	1 119	1 185	-66	106	1 138
1301 Administrasjonsavdelingen	2 503	2 259	244	90	2 809
1302 Personal- og organisasjonsavdelingen	7 053	6 703	350	95	6 272
1303 Servicekontoret	2 663	2 635	28	99	2 613
1304 Økonomiavdelingen	1 849	1 992	-143	108	1 825
Sum tjenesteomr: 13 Sentraladministrasjon	15 187	14 774	413	97	14 657
Tjenesteomr: 14 NAV Nome					
1400 Sosial rådgivning og veiledning	7 154	7 738	-584	108	5 990
1401 Økonomisk sosialhjelp	17 284	17 423	-139	101	16 082
1402 Tiltak rusmiddelbruk	-	47	-47	0	-1
1403 Etablering og integrering av flyktninger	770	621	149	81	858
1404 Avlastnings- og aktivitetstiltak	7 977	7 521	456	94	7 474
Sum tjenesteomr: 14 NAV Nome	33 185	33 351	-166	101	30 403
Tjenesteomr: 15 Nome Statlige Mottak					
1500 Asylmottak - ordinær drift	-890	-1 340	450	151	-1 042
1501 Asylmottak - samarbeidsrådet	390	394	-4	101	330
Sum tjenesteomr: 15 Nome Statlige Mottak	-500	-946	446	189	-712
Tjenesteomr: 16 Kirkelige formål					
1600 Nome kirkelig fellesråd	5 640	5 640	-	100	5 513
1601 Andre religiøse formål	169	281	-112	166	177
Sum tjenesteomr: 16 Kirkelige formål	5 809	5 921	-112	102	5 690
Sum hovedansvar: 1 Adm og politiske fellestj	66 649	66 204	445	99	64 976
Hovedansvar: 2 Skole- og barnehagesektor					
Tjenesteomr: 21 Etatsadministrasjon og fellestjenester					
2100 Etatsadministrasjon og fellestjenester	4 499	5 321	-822	118	4 556
Sum tjenesteomr: 21 Etatsadm og fellestj	4 499	5 321	-822	118	4 556
Tjenesteomr: 22 Voksenopplæring					
2200 Voksenopplæring	1 361	2 439	-1 078	179	4 581
2201 Introduksjonsprogrammet	5 927	5 145	782	87	-
Sum tjenesteomr: 22 Voksenopplæring	7 288	7 585	-297	104	4 581

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik i kr	%- forbruk	Regnskap 2015
Tjenesteomr: 23 Grunnskolen inkl. SFO					
2300 Grunnskole - felles	5 163	5 369	-206	104	8 020
2310 Holla 10-årige skole	35 307	35 197	110	100	15 456
2320 Lunde 10-årige skole	28 233	28 176	57	100	28 764
2321 Lunde 10-årige skole - SFO	534	732	-198	137	696
2322 Lundehallen	318	69	249	22	339
2330 Ulefoss skole	-	-	-	0	20 665
2331 Holla 10-årige skole - SFO	801	662	139	83	797
Sum tjenesteomr: 23 Grunnskolen inkl. SFO	70 356	70 205	151	100	74 737
Tjenesteomr: 24 Barnehager					
2400 Barnehager - felles	-7 289	-7 431	142	102	-6 611
2410 Helgen barnehage	2 902	2 664	238	92	2 594
2420 Herregårdshavna barnehage	8 828	8 340	488	94	9 410
2430 Fagerli barnehage	10 862	10 537	325	97	11 071
2440 Svenseid barnehage	5 007	4 800	207	96	4 433
2450 Skoemyra og Sluseparken barnehager	14 451	13 863	588	96	13 546
Sum tjenesteomr: 24 Barnehager	34 761	32 774	1 987	94	34 444
Sum hovedansvar: 2 Skole- og barnehagesektor	116 904	115 885	1 019	99	118 318
Hovedansvar: 3 Helse- og omsorgssektoren					
Tjenesteomr: 31 Etatsadm. og fellestjenester					
3100 Etatsadministrasjon og diverse fellestjenester	-15 357	-15 510	153	101	-17 378
3101 Samhandlingsreformen	2 379	2 183	196	92	1 161
3102 Felles opplæringsiltak	65	-181	246	-279	-302
Sum tjenesteomr: 31 Etatsadm. og fellestjenester	-12 913	-13 508	595	105	-16 519
Tjenesteomr: 32 Helsetjenester					
3200 Psykisk helsearbeid	2 892	2 495	397	86	2 836
3201 Bofellesskap psykisk og fysisk funksjonshemmede	7 462	7 899	-437	106	8 307
3202 Tiltak rusmiddelbruk	574	448	126	78	549
3210 Helsestasjon og skolehelsetjenester	4 820	5 019	-199	104	4 617
3211 Miljørettet helsevern	180	181	-1	100	176
3220 Kommunale legetjenester	1 934	1 234	700	64	1 301
3221 Nome Legesenter	7 183	7 802	-619	109	4 858
3222 UTGÅR (Gamle Lunde legesenter)	-	-	-	0	3 876
3230 Fysio- og ergoterapitjenesten	4 125	4 068	57	99	4 237
3240 Barnevern - interkommunalt samarbeidstiltak	3 756	4 391	-635	117	3 826
3241 Barnevern - forebyggende tiltak	1 200	1 027	173	86	949
3242 Fosterhjem/institusjoner	9 991	7 579	2 412	76	11 585
3243 Ettervern	800	984	-184	123	264
3250 Arbeidstiltak	6 056	5 871	185	97	6 026
Sum tjenesteomr: 32 Helsetjenester	50 973	48 999	1 974	96	53 406
Tjenesteomr: 33 Institusjonstjenester inkl. kjøkkentjenester					
3300 Nome sjukeheim - fellesavdeling	-361	218	-579	-60	-2 877
3301 Nome sjukeheim - sjukeavdeling	16 300	16 296	4	100	19 009
3302 Nome sjukeheim - skjerma avdeling	18 331	18 315	16	100	19 161
3303 Nome sjukeheim - bo- og behandlingsavdeling	15 566	15 656	-90	101	13 543
3310 Felleskjøkken	2 699	3 189	-490	118	3 311
Sum tjenesteomr: 33 Institusjonstj inkl. kjøkkentj	52 535	53 675	-1 140	102	52 146
Tjenesteomr: 34 Hjemmetjenester					
3401 Hjemmetjenester Bergvoll	4 764	5 066	-302	106	3 887
3402 Hjemmetjenester Eidsbygda	17 361	17 711	-350	102	17 663
3403 Hjemmetjenester Olastua	10 140	9 991	149	99	10 201

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik i kr	%- forbruk	Regnskap 2015
3404 Hjemmetjenester Vesleheimen	7 792	7 904	-112	101	7 966
3410 Ringsevja Bo- og servicesenter	1 372	1 517	-145	111	1 383
3411 Lundetunet	647	686	-39	106	647
3420 Hjemmesykepl./hjemmehjelp Ulefoss	19 075	19 254	-179	101	22 262
3421 Hjemmesykepl./hjemmehjelp Lunde	9 563	9 036	527	94	9 100
3422 Hjemmetjenester Lunde/Tyrivegen	15 418	15 928	-510	103	11 360
3423 Alderspensjonat Bjervatun	5 610	5 442	168	97	5 549
Sum tjenesteomr: 34 Hjemmetjenester	91 742	92 534	-792	101	90 018
Sum hovedansvar: 3 Helse- og omsorgssektoren	182 337	181 700	637	100	179 051

Hovedansvar: 4 Biblioteksektoren

Tjenesteomr: 41 Telemarksbiblioteket					
4100 Nome Bibliotek	2 240	1 962	278	88	1 894
4101 Bibliotekbygg	-	-3	3	0	-9
Sum tjenesteomr: 41 Telemarksbiblioteket	2 240	1 960	280	87	1 885
Sum hovedansvar: 4 Biblioteksektoren	2 240	1 960	280	87	1 885

Hovedansvar: 5 Kultur- og næringssektoren

Tjenesteomr: 51 Kulturadministrasjon og fellestjenester					
5100 Kulturadministrasjon og fellestjenester	2 725	2 885	-160	106	2 721
Sum tjenesteomr: 51 Kulturadm og fellestj	2 725	2 885	-160	106	2 721
Tjenesteomr: 52 Kulturminnevern og museer					
5200 Kulturvern/lokalhistorie	-	23	-23	0	32
5201 Øvre Verket Håndverkstun	365	345	20	94	352
5202 Museer og samlinger	377	445	-68	118	407
Sum tjenesteomr: 52 Kulturminnevern og museer	742	812	-70	109	790
Tjenesteomr: 53 Nome kulturskole					
5300 Nome kulturskole	2 313	2 274	39	98	2 130
5301 Den kulturelle skolesekken	40	40	-	100	18
5302 Den kulturelle Spaserstokken	-	34	-34	0	7
Sum tjenesteomr: 53 Nome kulturskole	2 353	2 348	5	100	2 155
Tjenesteomr: 54 Kulturtiltak barn/unge og funksjonshemmede					
5400 Kulturtiltak funksjonshemmede	150	112	38	74	234
5401 Kulturtilbud barn/unge	598	421	177	70	674
5402 Nome ungdomsråd	10	1	10	5	6
5403 Sluserock	-	-68	68	0	107
5404 Pulsen	130	33	97	26	38
Sum tjenesteomr: 54 Kulturtilt barn/unge og f h	888	499	389	56	1 060
Tjenesteomr: 55 Andre kulturaktiviteter					
5500 Anleggstilskudd idrett	70	-	70	0	5
5510 Støtte til andre kulturtiltak	549	696	-147	127	665
5511 Ulefoss samfunnshus/Ulefosshallen	474	388	86	82	455
5512 Nome kino	117	81	36	69	86
5513 Støtte kunstformidling	-	8	-8	0	3
Sum tjenesteomr: 55 Andre kulturaktiviteter	1 210	1 172	38	97	1 214
Tjenesteomr: 56 Reiseliv					
5600 Turistinformasjon/jern og kanalutstilling	593	557	36	94	608
Sum tjenesteomr: 56 Reiseliv	593	557	36	94	608
Tjenesteomr: 57 Næring					
5700 Næringsadministrasjon	1 056	1 056	-	100	1 036

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik i kr	%- forbruk	Regnskap 2015
5710 Bruk av kommunale driftsmidler	340	519	-179	153	274
5715 Prosjekt Bolyst	-	-	-	0	-
5717 Ulefoss kulturarv	-	47	-47	0	-
Sum tjenesteomr: 57 Næring	1 396	1 623	-227	116	1 310
Sum hovedansvar: 5 Kultur- og næringssektoren	9 907	9 895	12	100	9 859

Hovedansvar: 6 Teknisk sektor					
Tjenesteomr: 61 Etatsadministrasjon og fellestjenester					
6100 Etatsadministrasjon og fellestjenester	918	868	50	95	839
6101 Vilt- og fiskeforvaltning	22	12	10	53	10
6110 Midt-Telemark Landbruk	1 744	1 765	-21	101	1 677
6111 Midt-Telemark Brann og redning	5 485	5 569	-84	102	5 183
Sum tjenesteomr: 61 Etatsadm og fellestj	8 169	8 213	-44	101	7 709
Tjenesteomr: 62 Arealforvaltning					
6201 Arealforvaltning - felles	828	801	27	97	821
6202 Byggesak	573	684	-111	119	425
6203 GIS/Kart	382	416	-34	109	377
6204 Oppmåling	1 009	691	318	68	782
6205 Plan	1 052	974	78	93	908
6206 Miljø	407	199	208	49	375
Sum tjenesteomr: 62 Arealforvaltning	4 251	3 765	486	89	3 688
Tjenesteomr: 63 Kommunalteknikk eksl VA					
6300 Kommunaltekn.tjenester - felles	3 012	2 863	149	95	2 872
6310 Kommunale vegger og plasser	7 093	7 645	-552	108	7 789
Sum tjenesteomr: 63 Kommunalteknikk eksl VA	10 105	10 508	-403	104	10 661
Tjenesteomr: 64 Eiendomsforvaltning					
6400 Eiendomsforvaltning - felles	1 430	1 207	223	84	1 530
6410 FDV - Renhold	8 214	8 536	-322	104	8 787
6411 FDV - Vaktmestertjenester	2 788	2 772	16	99	2 671
6412 FDV - Håndverkertjenester	1 241	1 170	71	94	1 378
6413 FDV - ENØK og ventilasjon	1 141	1 178	-37	103	1 135
6420 Eiendommen Dagsrud	-2 093	-2 265	172	108	-2 512
6421 Kommunale utleieboliger	-3 222	-3 716	494	115	-3 419
6430 Formålsbygg	-137	246	-383	-180	250
6440 Park og friområder	454	442	12	97	381
6441 Ulefoss gjestebrygge	1	131	-130	13063	139
6450 Skogsdrift kommunale eiendommer	3	7	-4	223	-
Sum tjenesteomr: 64 Eiendomsforvaltning	9 820	9 707	113	99	10 340
Tjenesteomr: 68 Vann					
6320 Vann	-4 053	-3 833	-220	95	-4 155
Sum tjenesteomr: 68 Vann	-4 053	-3 833	-220	95	-4 155
Tjenesteomr: 69 Avløp					
6330 Avløp	-5 159	-5 006	-153	97	-4 600
Sum tjenesteomr: 69 Avløp	-5 159	-5 006	-153	97	-4 600
Sum hovedansvar: 6 Teknisk sektor	23 133	23 354	-221	101	23 643

Hovedansvar: 7 Midt-Telemark Brann og redning					
Tjenesteomr: 71 Midt-Telemark Brann og redning					
7100 Brann og redning - felles	-12 051	-12 388	337	103	-11 377
7101 Brann og redning - beredskap	10 689	10 879	-190	102	9 853
7102 Brann og redning - forebyggende	1 092	1 084	8	99	1 070

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik i kr	%- forbruk	Regnskap 2015
7110 Brann og redning - feiing	-	-43	43	0	-48
Sum tjenesteomr: 71 M-T Brann og redning	-270	-468	198	173	-501
Sum hovedansvar: 7 M-T Brann og redn	-270	-468	198	173	-501
Hovedansvar: 8 Finansiering og fellesområder					
Tjenesteomr: 81 Fellesinnt og fellesutg					
8100 Rammetilskudd	-211 400	-215 408	4 008	102	-203 777
8101 Vertskommunetilskudd PU	-25 130	-25 130	-	100	-25 112
8102 Integringstilskudd flyktninger	-21 525	-22 011	486	102	-11 618
8103 Vertskommunetilskudd Nome statlige mottak	-2 600	-2 600	-	100	-2 044
8104 Kompensasjonstilskudd renter og avdrag	-2 385	-2 387	2	100	-2 697
8110 Skatt formue/inntekt	-145 000	-142 744	-2 256	98	-140 747
8111 Eiendomsskatt	-22 800	-22 818	18	100	-21 517
8120 Konesjonskraft	-1 000	-2 107	1 107	211	-706
8121 Utbytte Midt-Telemark Energi	-3 880	-3 880	-	100	-4 000
8122 Utbytte Midt-Telemark Kraft	-2 565	-2 565	-	100	-2 490
8130 Avregning pensjonskostnader - Årets premieavvik	-5 320	-2 516	-2 804	47	-6 122
8131 Avskrivning tidligere års premieavvik	5 930	5 899	31	99	6 142
Sum tjenesteomr: 81 Fellesinnt og fellesutg	-437 675	-438 266	591	100	-414 688
Tjenesteomr: 82 Renter og avdrag					
8200 Renteinntekter	-1 800	-1 634	-166	91	-2 078
8201 Renteutgifter	11 200	10 365	835	93	10 785
8210 Avdrag på lån	17 975	18 666	-691	104	15 451
Sum tjenesteomr: 82 Renter og avdrag	27 375	27 397	-22	100	24 159
Tjenesteomr: 83 Interne finansieringstransaksjoner					
8301 Disposisjonsfond	-	-	-	0	-4 186
8302 Bundne fond	-	142	-142	0	135
8311 Dekning av tidligere års merforbruk	7 475	7 475	-	100	-
8312 Årets merforbruk/mindreforbruk	-	2 802	-2 802	0	-2 651
8320 Overføring fra drift til investering	1 925	1 922	3	100	-
Sum tjenesteomr: 83 Int finans transaksj	9 400	12 341	-2 941	131	-6 702
Sum hovedansvar: 8 Finansiering og fellesomr	-400 900	-398 529	-2 371	99	-397 231
TOTALT	-	-	-	0	-

DETALJERT BALANSEREGNSKAP	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	1 473 753 315,44	1 398 501 436,33
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	635 790 575,12	584 178 295,38
227080001 Anlegg avskr. 20 år	67 808 942,60	65 293 257,08
227080002 Anlegg avskr. 40 år	348 720 204,59	306 090 430,58
227080003 Anlegg avskr. 50 år	213 376 427,93	206 939 607,72
227080005 Anlegg ikke avskrivbare	5 885 000,00	5 855 000,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	21 660 813,21	21 467 902,56
224080001 Anlegg avskr. 5 år	11 792 129,41	10 910 526,87
224080002 Anlegg avskr. 10 år	7 513 292,17	6 995 874,14
224080003 Brannbiler avskr. 20 år	2 355 391,63	3 561 501,55
Utlån	57 556 553,11	58 040 346,39
222152001 Midt-Telemark Kraft - Ansvarlig Lån	7 260 000,00	7 260 000,00
222200001 Telebolig	850 000,00	850 000,00
222650001 Utlån NOBO	2 400 000,00	-
222650002 Utlån NOBEF	700 000,00	-
222890001 Div. Ved Sosialkontoret	34 335,00	31 000,02
222890003 Private - Husbankmidler Via Banksys	46 312 218,11	49 899 346,37
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	25 369 407,00	23 447 511,00
221110001 Filmparken As	637,00	637,00
221152001 Andeler I Biblioteksentralen A/L	1 500,00	1 500,00
221152002 Andeler I Telemarkreiser A/L	10 000,00	10 000,00
221152003 Andeler Dorholt Borettslag	200,00	200,00
221152004 Telemark Interkomm. Næringsfond	90 000,00	90 000,00
221152005 Telemark Kommunerev. IKS-Stiftelses	30 082,00	30 082,00
221152006 Andel Telem. Kontr.Utvalgssekr. IKS	25 000,00	25 000,00
221152007 Egenkapitalinnskudd KLP	18 846 488,00	16 924 592,00
221152008 Andel I Iata IKS	234 500,00	234 500,00
221152009 A-Aksjer Midt-Telemark Kraft A/S	161 172,00	161 172,00
221152010 B-Aksjer Midt-Telemark Kraft A/S	322 828,00	322 828,00
221152011 Aksjer I Nome Investeringsselskap	255 000,00	255 000,00
221152012 Aksjer Midt-Telemark Næringsutvikli	42 000,00	42 000,00
221152013 Aksjer Midt-T. Energi AS A-Aksjer	1 332 000,00	1 332 000,00
221152014 Aksjer Midt-T. Energi AS B-Aksjer	2 668 000,00	2 668 000,00
221152015 Aksjer IDEA kompetanse AS	1 000 000,00	1 000 000,00
221200001 Skien Dalen Skipsselskap As	305 000,00	305 000,00
221200003 Reisemål Bø As	25 000,00	25 000,00
221200004 E134 Og Rv 36 Telemark As	10 000,00	10 000,00
221200005 Haukelivegen As	10 000,00	10 000,00
Pensjonsmidler	733 375 967,00	711 367 381,00
220550001 Klp - Folkevalgte	4 397 307,00	4 154 524,00
220550002 Klp - Sykepleiere	74 201 244,00	71 189 951,00
220550003 Klp - Fellesordninger	583 740 507,00	551 190 363,00
220550004 Statens Pensjonskasse	71 036 909,00	84 832 543,00
Omløpsmidler	124 666 272,30	110 477 508,81
Herav:		
Kortsiktige fordringer	51 773 146,85	56 031 937,96
213200001 Norsjø Golfpark As	12 750,00	12 750,00
213610000 Tilgode momskompensasjon	2 921 500,80	8 890 469,80

DETALJERT BALANSEREGNSKAP	Regnskap 2016	Regnskap 2015
213610001 Staten	26 336 538,44	26 707 546,04
213610008 NAV Utestående krav sykepenger	865 674,00	2 071 356,00
213610009 NAV Hjelpkonto sykepenger	1 615,00	-1 573 153,00
213650001 Telemark Fylkeskommune	331 517,25	4 300,00
213650002 Ref. Andre Kommuner	953 961,99	4 683 027,25
213890001 Kommunal Fakturering	1 476 495,90	1 435 840,07
213890002 Diverse Fordringer - Årsoppgjør	10 833 866,89	4 423 507,05
213890003 Forskudd Lønn	-	-920,90
213890004 Div. Forskuddsbetalinger	614 565,00	2 305,00
213890005 Feilkonto - Lønninger	93 220,63	118 025,74
213890008 Komm.fakt Husleie	474 806,71	1 441 115,07
213890010 Komm.fakt Helse og Omsorg	3 051 907,06	2 904 478,69
213890018 Komm.fakt . fra Evry	69 409,66	69 409,66
213890019 Komm.fakt. gamle krav	664 880,65	723 784,15
213890020 Komm.fakt Barnehage/SFO-	851 463,97	897 523,95
213890021 Komm.fakt SFO	245 738,82	206 835,00
213890025 Div. korrigeringer utfakturert 31.1	-	-457 107,25
213890028 Komm.fakt. Kulturskolen	61 997,00	157 128,00
213890041 Tilgodebeløp - overført	-2 931,70	-
213890050 Mellomregning Procasso	-	-96,79
213890099 Komm.fakt Øvrige krav	1 914 168,78	3 313 814,43
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	47 325 210,00	49 313 620,00
219550001 Uavskrevet Del Klp 2006	590 449,00	708 538,00
219550002 Uavskrevet Del Stp 2006	92 050,00	127 229,00
219550003 Uavskrevet Del Klp 2007	1 278 705,00	1 491 824,00
219550004 Uavskrevet Del Klp 2008	3 766 713,00	4 304 813,00
219550005 Uavskrevet Del Klp 2009	732 666,00	824 249,00
219550006 Uavskrevet Del Stp 2010	81 452,00	90 503,00
219550007 Uavskrevet Del Klp 2010	2 506 925,00	2 785 473,00
219550008 Uavskrevet Del Klp 2011	1 766 615,00	2 119 938,00
219550009 Uavskrevet del KLP 2012	10 237 361,00	11 943 588,00
219550010 Uavskrevet del KLP 2013	3 416 679,00	3 904 775,00
219550011 Uavskrevet Del KLP 2014	11 965 840,00	14 359 007,00
219550012 Uavskrevet del SPK 2015	884 417,00	1 031 820,00
219550013 Uavskrevet del KLP 2016	4 580 483,00	-
219550014 Uavskrevet del SPK 2016	114 806,00	-
219640001 Arb.Giveravg. Av Premieavvik	5 310 049,00	5 621 863,00
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	25 567 915,45	5 131 950,85
210000001 Kassebeholdning Rådhuset	19 245,24	6 610,91
210000002 Håndkasse, Ulef. Samf.Hus - Hall	3 002,50	3 000,00
210000004 Håndkasse, Ulefoss Sone	-	1 500,00
210000005 Håndkasse, Ulefoss Bo Og Serv.Sente	500,00	500,00
210000006 Håndkasse, Samf.Hus - Bill.	700,00	700,00
210000007 Håndkasse, Ulefoss Kino	2 000,00	2 000,00
210000008 Håndkasse, Ulefoss Legesenter	-	1 000,00
210000009 Håndkasse, Asyløkermottak Dagsrud	-	3 000,00
210000010 Håndkasse, Telemarksbibliotet	400,00	1 000,00
210000011 Håndkasse, Nome Sjukeheim	1 500,00	1 500,00

DETALJERT BALANSEREGNSKAP	Regnskap 2016	Regnskap 2015
210000012 Håndkasse, Lundetunet	-	1 500,00
210000013 Håndkasse Gamlebanken, Lunde	1 000,00	1 000,00
210000014 Kasse PULSEN (Samf.huset)	20 050,00	-
210000015 Veksleautomat Nome Legesenter	8 400,00	-
210070001 Sparebank1, Forsk Trekk Skatt	12 796 844,00	12 580 847,00
210320001 Sparebank1 Foliokonto 07.01136	11 119 211,20	-8 441 558,82
210320002 Sparebank1 OCR - konto 25.34032	193 869,00	51 739,00
210320003 Sparebank1 -Forskudd 2650.07.11107	-	12 300,00
210320004 Pengereg. Kto Mottaket 10.88705	606 127,46	153 377,68
210320005 Sparebank1, Kortautomatkonto	1 425,88	1 425,88
210320006 Sparebank1 04.47690 Gjestebrygga	22 297,48	54 871,00
210320007 Sparebank1 - 2665.07.02955	498 326,03	191 512,97
210320008 Sparebank1 -OCR-Procasso	213 016,66	484 902,23
210320009 Sparebank1 2610.26.03744 -Legekont	-	19 223,00
210320010 Sparebank1 2610.27.78765 - Lade NAV	60 000,00	-
SUM EIENDELER	1 598 419 587,74	1 508 978 945,14
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	-37 254 463,17	-41 833 453,88
Herav:		
Disposisjonsfond	-	-
Bundne driftsfond	15 673 754,80	13 651 370,49
251004038 Statstilskudd Kommunalt Næringsfond	875 692,38	384 096,38
251004039 Kraftfondet	638 663,74	-
251004043 Rda-Midler	-	642 353,74
251100001 Enslige mindreårige	450 000,00	-
251103011 Fond Tap På Utlån Startlån	176 138,00	176 138,00
251104011 Viltfond	211 161,77	200 543,36
251104025 Boligtilskudd Fra Husbanken	567 607,89	608 000,21
251200001 Natursekken	118 703,35	120 000,00
251200003 Kompetanse for mangfold	475 590,81	-
251200004 Lektor 2	40 000,00	-
251200006 Erasmus+ / comenius	176 363,89	78 321,38
251200011 Kompetanseutvikling I Barnehagen	191 010,33	67 541,33
251200014 Leseopplæring Ulefoss Skole	19 000,00	19 000,00
251202007 Comenius Ulefoss Skole	7 724,72	7 724,72
251300001 Frisklivssatsing	31 303,24	58 869,86
251300004 Kompetanseløftet i Helse- og omsorg	445 268,87	148 156,70
251300005 Barnefattigdom, jf D900	70 661,50	120 384,77
251300006 Hverdagsrehabilitering	292 411,48	405 914,82
251300007 Demensomsorg	72 496,75	76 278,00
251300008 Forebygging Kjønnslemllestelse	52 750,72	52 750,72
251300009 Utprøving kvalitetsindikatorer	70 529,66	71 331,66
251300010 Forebygging uønsket svangerskap	24 928,00	26 640,00
251300012 Skolehelsetj vgs,jf D120	201 354,90	201 354,90
251300013 Oppfølging av psykisk syke og rus	-	500 000,00
251300014 Skolehelsetjenesten vgs H.dir jf D1	-	244 235,06
251300015 Sammensatte hjelpebehov, jf. D124	391 492,51	293 302,00
251300016 Rickshaw sykler	75 994,00	-
251303000 Maren Og Siv. Nilssens Fond	27 064,65	45 264,65
251303001 Gavefond Bjervatun	439,50	439,50

DETALJERT BALANSEREGNSKAP	Regnskap 2016	Regnskap 2015
251303061 Gavefond Psykiatri	1 713,26	1 713,26
251303070 Gavefond Nome Sjukeheim	66 774,25	64 809,25
251303072 Gavefond Hjemmesykepl. Ulefoss	63 861,15	64 495,15
251303077 Gavefond Hjemmesykepl. Lunde	-	4 548,65
251400001 Ebok bib	-	194 694,22
251400002 Fond e-bøker	-	306 419,05
251400005 Den Kulturelle Spaserstokken	-	2 760,07
251400009 Barnas Hjerterom	25 486,54	35 823,20
251400010 Lag lyd	31 201,46	34 254,99
251400011 Folkehelseplan	184 788,00	150 000,00
251400013 Lesesørvic i F.bibl	-	221 787,07
251400014 Bibliotekuka i Telemark	-	62 231,90
251400015 Bibliotekutvikling	-	487 174,00
251400017 Beograd - festival	-	25 000,00
251400018 Ung i Nome	15 000,00	15 000,00
251400019 Sentrumsnær turveg	10 000,00	10 000,00
251402091 Den Kulturelle Skolesekken	109 629,95	53 076,43
251500001 Miljøtiltak	27 271,30	27 271,30
251500002 Fond Feiing	58 586,69	4 254,13
251500004 Avløpsfond	2 123 207,53	2 023 574,07
251506051 Vannfond	7 251 882,01	5 313 841,99
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	438 660,80	2 688 660,80
255303001 Fond bredbåndsutbygging	337 500,00	2 587 500,00
255303070 Fond Sigmabo 3	101 160,80	101 160,80
Regnskapsmessig mindreforbruk	2 801 556,30	-
259500001 Regnskapsmessig mindreforbruk 2016	2 801 556,30	-
Regnskapsmessig merforbruk	-3 122 683,74	-10 597 683,74
259000001 Regnskapsmessig merforbruk 2014	-471 400,03	-7 946 400,03
259000002 Regnskapsmessig merforbruk 2015	-2 651 283,71	-2 651 283,71
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-4 941 248,81	-839 442,33
259700000 Udekket i investeringsregnskapet	-4 941 248,81	-839 442,33
Kapitalkonto	-46 025 772,08	-44 657 628,66
259900000 Kapitalkonto	-703 477 160,41	-650 303 826,60
259900001 Kapitalkonto Anlegg	657 451 388,33	605 646 197,94
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-2 078 730,44	-2 078 730,44
258100001 Feriepenger 1992 Og 1994	-7 478 425,44	-7 478 425,44
258100002 Påløpte Renteutg. 2001	-1 032 025,00	-1 032 025,00
258100003 Momskomp 1999	531 720,00	531 720,00
258100004 Tilskudd Ressurskr.Brukere 2008	5 900 000,00	5 900 000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	1 543 968 939,40	1 454 529 084,52
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	921 545 799,00	882 434 528,00
240550001 Klp - Folkevalgte	4 282 682,00	4 167 468,00
240550002 Klp - Sykepleiere	86 006 836,00	81 537 540,00
240550003 Klp - Fellesordningen	713 921 998,00	679 556 033,00
240550004 Statens Pensjonskasse	99 299 924,00	100 778 264,00
240640001 Ber.Arb.Avg.Nto.Pensj.Forpl.Folkeva	-12 150,00	1 372,00
240640002 Ber.Arb.Avg.Nto.Pensj.Forpl. Sykepl	1 251 392,00	1 096 844,00
240640003 Ber. Arb.G.Avg. Netto Pensjonsforpl	13 799 238,00	13 606 761,00

DETALJERT BALANSEREGNSKAP	Regnskap 2016	Regnskap 2015
240640004 Ber. Arbg.Avg. Netto Pensj.Forpl. S	2 995 879,00	1 690 246,00
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	622 423 140,40	572 094 556,52
245355001 Kommunalbanken: Ulefoss Vannverk	5 857 100,00	6 142 820,00
245355002 Kommunalbanken: Komm. Inv. 2006	10 066 600,00	10 569 940,00
245355003 Kommunalbanken: Komm. Inv. 2009	21 054 740,00	21 896 920,00
245355004 Kommunalbanken: Sammenslått Lån 200	87 632 070,00	87 964 110,00
245355005 Kommunalbanken: Sammenslått Lån 200	42 352 950,00	44 705 890,00
245355006 Kommunalbanken: Komm.Inv. 2010	25 101 800,00	26 031 500,00
245355007 Kommunalbanken:Lunde 10-Årige Skole	11 812 500,00	12 150 000,00
245355008 Kommunalbanken: Kommunale Inv. 2011	6 948 000,00	7 295 400,00
245355009 Kommunalbanken: Komm. Inv. 2012	17 000 030,00	17 666 690,00
245355010 Kommunalbanken: Nome Sjukeheim	53 228 630,00	54 687 010,00
245355011 Kommunalbanken: komm.inv. 2012	10 036 000,00	10 422 000,00
245355012 Kommunalbanken: komm.inv. 2013	28 708 310,00	29 791 650,00
245355013 Kommunalbanken: komm.inv. 2014	14 000 000,00	14 500 000,00
245355014 Kommunalbanken: Holla 10-årige skol	93 766 230,00	74 000 000,00
245355015 Kommunalbanken: VA-sektoren 2015	13 875 000,00	14 625 000,00
245355016 Kommunalbanken: komm.inv. 2015	22 342 860,00	23 000 000,00
245395001 Husbanken: Sigmabo	-	99 900,00
245395003 Husbanken: Omsorgssenter Ulefoss	15 760 147,00	18 184 786,00
245395004 Husbanken: Etableringslån 1999	32 662,00	65 324,00
245395005 Husbanken: Etableringslån 2000	150 000,00	250 000,00
245395006 Husbanken: Etableringslån 2001	166 665,00	233 331,00
245395007 Husbanken: Etableringslån 2002	-	3 847,00
245395008 Husbanken: Etableringslån 2002	385 189,00	476 501,00
245395009 Husbanken: Startlån 2003	628 338,00	669 705,00
245395010 Husbanken: Startlån 2004	1 809 024,00	1 930 261,00
245395011 Husbanken: Startlån 2005	3 515 788,00	3 897 304,00
245395012 Husbanken: Startlån 2006	4 906 504,00	5 355 358,00
245395013 Husbanken: Startlån 2007	3 851 745,00	4 548 656,00
245395014 Husbanken: Startlån 2008	657 353,70	709 004,70
245395015 Husbanken: Startlån 2009	2 473 844,82	2 734 968,82
245395016 Husbanken: Startlån 2010	2 051 458,00	2 147 570,00
245395017 Husbanken: Startlån 2011	339 335,88	5 955 295,00
245395018 Husbanken: Startlån 2012	5 584 980,00	5 906 015,00
245395019 Husbanken: Startlån 2013	6 826 037,00	7 184 732,00
245395020 Husbanken: Startlån 2014	4 401 357,00	4 617 813,00
245395021 Husbanken: Startlån 2015	4 000 000,00	4 000 000,00
245395022 Husbanken: Startlån 2016	2 500 000,00	-
245395050 Husbanken: Smedkåsa	5 267 304,00	-
245550001 Klp: Kommunale investeringer 2016	48 234 375,00	-
245550002 Klp: Sammenslått lån 2012	45 098 213,00	47 675 255,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	91 705 111,51	96 283 314,50
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	84 005 735,51	87 301 382,50
232080001 Interimskonto, Aut. Remitering	16 660 836,18	25 560 997,13
232080002 Interimskonto - Arb. Giveravgift	6 242 681,00	5 292 764,22
232080003 Interimskonto - Lønn	-	18 661,79

DETALJERT BALANSEREGNSKAP	Regnskap 2016	Regnskap 2015
232080004 K.L.P. Premie	-36 018,00	-
232080005 Depositum Husleier	21 160,00	21 160,00
232080006 Gjennomgangskonto	-352 427,48	-7 958,50
232080007 Depositum Mottaket, Dagsrud	5 379,50	5 379,50
232080009 Statens Pensjonskasse	-	42 821,00
232080010 Depositum Nøkler Basseng/Sal Dagsru	6 000,00	6 000,00
232080011 Interimskonto. Komfakt	-	1 502,98
232080012 Feriepengeravsetning 2015	11 658,46	33 879 056,72
232080013 Arbeidsgiveravg. Av Feriep. 2015	1 234,64	3 591 178,82
232080014 Feriepengeravsetning 2016	34 408 517,08	-
232080015 Arb.Giveravg.Av Feriepenger 2016	4 152 211,02	504 908,42
232080016 Kreditorer	2 548 258,20	2 562 525,30
232080921 Grunnlag utg.mva høy sats	-	26 621 323,41
232080922 Grunnlag utg.mva middel sats	-	5 998 909,81
232080923 Grunnlag utg.mva lav sats	-	280 286,12
232080929 Motpost grunnlag utg.mva	-	-32 900 519,34
232080990 Interimskonto/Periodisering	-820 775,94	-4 178 415,05
232395001 Husbanken	5 364 707,12	2 772 415,18
232610001 Forskudd UDI - Asylmottaket	1 749 109,00	2 998 837,91
232640004 Oppgjørskonto Merverdiavgift	1 168 867,00	665 501,00
232650001 Skyldig Andre Kommuner	77 830,12	517 554,08
232650002 Telemark Fylkeskommune	-	14 375,00
232890001 Forskuddstrukket Skatt	12 776 489,00	12 480 564,00
232890002 Felles Kommunal Pensjonsordn.	-	451 270,00
232890003 Påleggstrukket Skatt	20 355,00	100 283,00
232890004 Trekk fra lønn	-336,39	-
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	7 699 376,00	8 981 932,00
239550002 Uavskrevet Spk 2007	258 339,00	301 395,00
239550003 Uavskrevet Spk 2008	502 716,00	574 532,00
239550004 Uavskrevet Spk 2009	280 017,00	315 020,00
239550005 Uavskrevet Spk 2011	562 248,00	674 698,00
239550006 Uavskrevet SPK 2012	983 611,00	1 147 547,00
239550007 Uavskrevet del SPK 2013	988 763,00	1 130 015,00
239550008 Uavskrevet del SPK 2014	861 841,00	1 034 209,00
239550009 Uavskrevet KLP 2015	2 410 771,00	2 812 566,00
239640001 Arb.Giveravg. Av Premieavvik	851 070,00	991 950,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 598 419 587,74	1 508 978 945,14
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	24 189 852,86	11 370 020,53
Herav:		
Ubrukte lånemidler	24 189 852,86	11 370 020,53
291000001 Husbanken: Startlån	3 121 172,36	4 277 172,36
291000002 Kommunale Investeringer	21 068 680,50	7 092 848,17
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-24 189 852,86	-11 370 020,53
299990000 Motkonto For Memoriakontiene	-24 189 852,86	-11 370 020,53

Udekket i investeringsregnskapet	
Saldo pr 01.01.2016	839 442,33
Inndekking i 2016:	
Dekket av kapitalinntekter på I183	-660 469,38
Udekket i 2016:	
Underdekning vedr startlån, jf I182	1 662 275,86
Utlån til NOBO/NOBEF	3 100 000,00
Sum udekket i 2016:	4 762 275,86
Saldo pr 31.12.2016	4 941 248,81

REGNSKAP 2016		
OVERSIKT OVER EKSTERNE LÅNEMIDLER		Beløp
LÅNEGJELD PR. 31.12.2015:		572 094 556,52
- AVDRAG DRIFTSREGNSKAPET 2016:		18 666 012,00
AVDRAG INVESTERINGSREGNSKAPET 2016:		8 905 404,12
+ INNTEKTSFØRTE LÅN 2016:		65 080 167,67
=		609 603 308,07
+ ENDRING I UBRUKTE LÅNEMIDLER 2016:		12 819 832,33
*Ubrukte lånemidler pr. 01.01:	11 370 020,53	
*Ubrukte lånemidler pr. 31.12:	24 189 852,86	
= LÅNEGJELD PR. 31.12.16:		622 423 140,40

BRUK AV KRAFTFONDET		
	Spesifikasjon	Regnskap
Regnskapsmessig beholdning pr. 01.01.2016		-
Overført restbeholdning RDA-midler		232 155,74
Konsesjonsavgifter 2016:		595 148,00
SUM til disposisjon i 2016		827 303,74
Disponert i driftsregnskapet (ansvar 5711):		188 640,00
Sluserock 2016 - internoverføring til ansvar 5403	120 000,00	
Skilting Øvre Verket restaurant	30 000,00	
Arkitektkostn. - Næringshage/Ulefoss bibliotek	38 640,00	
Regnskapsmessig beholdning pr 31.12.16:		638 663,74

NÆRINGSFONDET - ANSVAR 5712 OG 6440			
Fondsmidler fra Kommunal- og Arbeidsdepartementet/ Telemark fylkeskommune			
	Regnskap Spesifikasjon	Regnskap	Bevilget ramme budsjett 2016
Regnskapsmessig beholdning pr. 01.01.2016:		384 096,38	
Restbeholdning RDA-midler overført næringsfondet		372 298,00	
Tilskudd fra Staten		1 200 000,00	
SUM til disposisjon i 2016		1 956 394,38	
Disponert i 2016:		1 080 702,00	1 200 000
Herav:			
Telemarkkanalen regionalpark	321 002,00		320 000
Bedriftsretta støtte 2016 (tiltak administrert av MTNU)	500 000,00		500 000
Administrasjon av fondet (MTNU)	40 000,00		40 000
Infrastruktur forskjønnning og bolyst (VakreLunde/Vakre Ulefoss)	50 000,00		50 000
Interkommunalt næringsfond	99 700,00		100 000
Bedriftsnettverk Ulefoss kulturarv	-		20 000
Infrastruktur og utviklingstilskudd Lunde slusepark	70 000,00		70 000
Geologiske ressurser og næringsutvikling i Fensfeltet	-		100 000
Regnskapsmessig beholdning pr.31.12.2016		875 692,38	

Revidert 09.02.2017/PV

Selvkostberegninger VA 2016 basert regnskap							
Regnskapsdata pr 09.02.2017							
					totale	V	A
					kostn. VAR	kostn.	kostn.
Indirekte kostnader:							
Fra eget regneark						1 048 526	1 183 951
SUM	Indirekte kostnader					1 048 526	1 183 951
Direkte kostnader:							
1.6320		100% av tot. kostn. gjelder V				4 187 523,00	
1.6330		100% av tot. kostn. gjelder A					6 206 402,00
SUM	Direkte kostnader					4 187 523,00	6 206 402,00
Kapitalkostnader:							
Kalkulatorisk rente 1,684 %						574 089,20	1 139 450,91
Lineær avskrivning						2 210 635,75	2 683 054,99
SUM	Kapitalkostnader					2 784 724,95	3 822 505,90
Sum kostn.						8 020 773,95	11 212 858,90
Inntekter:							
Andre refusjoner							
Årsavgifter						9 840 846,00	11 245 521,00
Tilknytningsgebyr						6 000,00	7 000,00
Andre inntekter						7 048,00	25 347,00
Sum innt.						9 853 894,00	11 277 868,00
Dekningsgrad [%]		(innt./kostn)				122,9 %	100,6 %
Diff						1 833 120,05	65 009,10