



Tjenesteenhetene

		Buds(end)	Regnskap	Avvik	Avvik
		2014	2014	2014	i %
10	Folkevalgte Rådmannen og SU	10 606 100	9 940 707	-665 393	-6,3 %
11	Fellesposter	3 631 900	3 608 988	-22 912	-0,6 %
12	Fellestjenesten	8 890 500	8 986 986	96 486	1,1 %
13	Kultur	10 658 400	10 441 855	-216 545	-2,0 %
21	Ringebu skole	12 723 900	12 512 315	-211 585	-1,7 %
22	Fåvang skole	12 586 300	12 476 186	-110 114	-0,9 %
23	Ringebu ungdomsskole	16 399 300	14 671 942	-1 727 358	-10,5 %
25	Barnehagene	22 720 400	22 504 167	-216 233	-1,0 %
30	Helse og mestring	39 981 600	42 907 488	2 925 888	7,3 %
32	Linåkertunet HDO	18 759 800	20 042 203	1 282 403	6,8 %
33	Hjemmebaserte tjenester	47 795 800	45 855 344	-1 940 456	-4,1 %
39	NAV	5 329 200	4 351 171	-978 029	-18,4 %
40	Plan og teknisk	26 562 400	25 018 838	-1 543 562	-5,8 %
	Sum tjenesteenhetene	236 645 600	233 318 189	-3 327 411	-1,4 %
	Signalisert underskudd 2.tertial			2 431 200	

Regnskapsresultatet

		Buds(end)	Regnskap	Avvik	Avvik
		2014	2014	Før strykn.	Etter strykn.
	Sum tjenesteenhetene	236 645 600	233 318 189	-3 327 411	-3 327 411
45	Selvkostområder	0	-251 409	-251 409	-251 409
50	Interkommunale samarbeid	18 951 200	19 588 551	637 351	637 351
60	Skatt, rammetilskudd, finans	-255 766 500	-252 655 331	11 159 345	3 111 169
71	Internregnskap MGBV	169 700	0	-169 700	-169 700
	Sum totalt	0	0	8 048 176	0
	Hvorav merutgifter pensjon			7 707 737	

Stort avvik innen skatt, rammetilskudd, finans

- Totalt avvik snaut 11,2 mill. kr
- De største avvikene:
 - Svikt i skatteinntekt ca. 2 mill. kr (målt mot opprinnelig budsjett ca. 3 mill. kr)
 - Svikt i rammetilskudd ca. 1 mill. kr (inntektsutjevningen)
 - Endring renter selvkostinvesteringer ca. 1,2 mill. kr
 - Økte pensjonsutgifter ca. 7,7 mill. kr (hovedsakelig reguleringspremie som følge av hovedoppgjør)

Strykninger

- Regnskapsmessig merforbruk på kr 8.048.000 er redusert til kr 0 ved strykning av planlagte fondsavsetninger i tråd med regnskapsforskriftene
- Strykninger er foretatt mot fond for premieavvik pensjon
- Manglende avsetning vil gi tilsvarende økt belastning de neste 10 år, med mindre det foretas nye avsetninger

Konsekvens for 2015

- Satsen for KLP i budsjettet er økt marginalt fra 2014 (16,5%) til 2015 (17,2%) og er for lav
 - Endelig sats for 2014 ble 20,96% (+ arbeidsgiveravgift)
 - Siste prognose fra KLP tilsier sats på 18,75% for 2015
 - Kostnad ved oppjustering fra 17,2% til 18,75%, ca 2,5 mill. kr
- Manglende avsetning til fond for premieavvik i 2014 må tas helt eller delvis i 2015 (minimum 1/10 av 8 mill. kr)
- Skatteinntektene for 2015 signaliseres allerede nå at kan bli 2 mrd. kr lavere enn budsjettet på landsbasis (KS/SSB).

Netto driftsresultat

- Netto driftsresultat: 0,37%
- Anbefaling ny norm kommuner: 1,75%
(Teknisk beregningsutvalg, nov. 2014)
- Korrigert for systemendring mva-kompensasjon investeringer
ville netto driftsresultat vært 1,54% (gammel norm 3%)

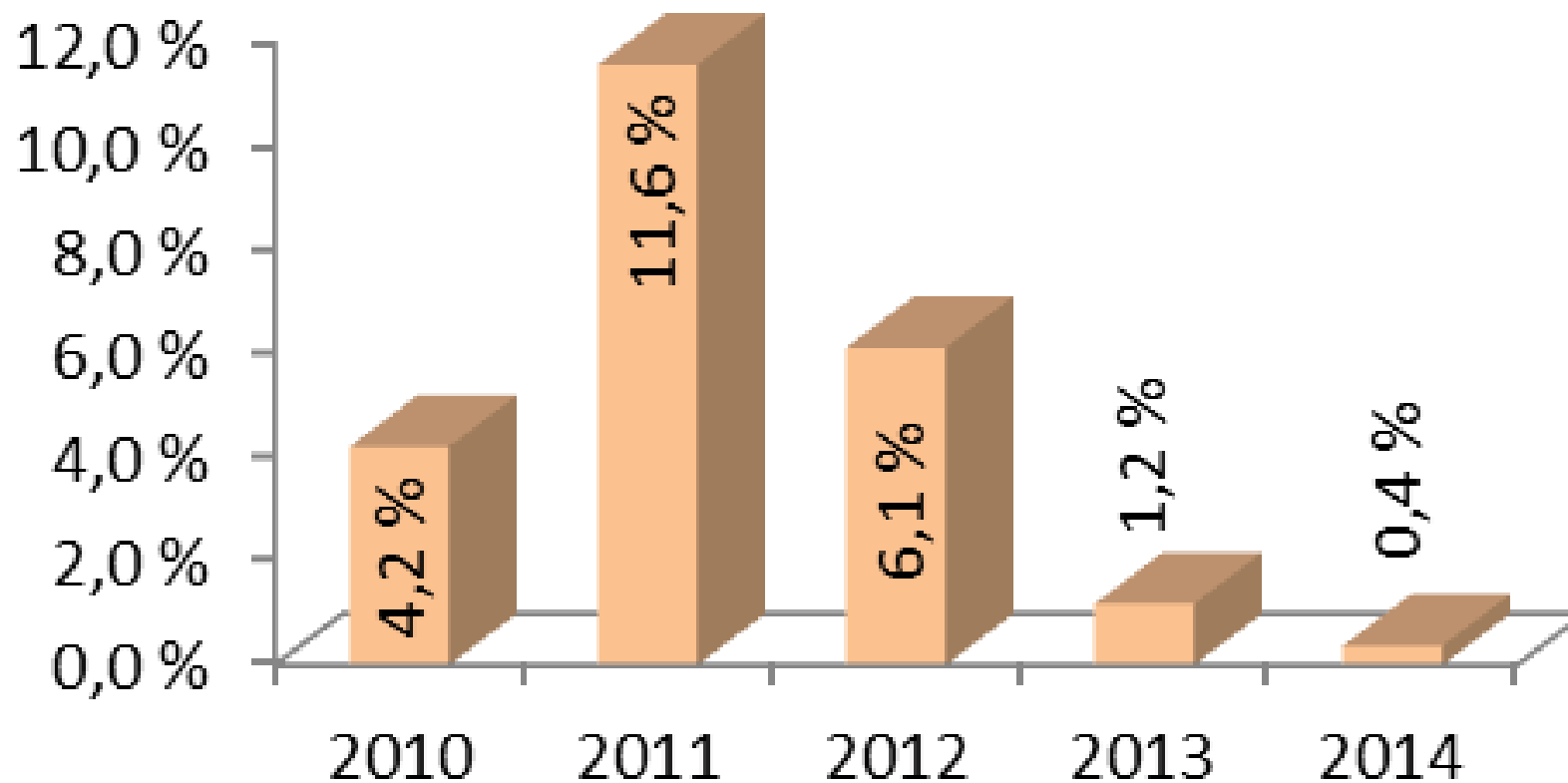
Investeringsregnskapet

- Merforbruk kr 172.930
- Merforbruk kommer fra egenkapitaltilskudd KLP (ikke budsjettert) som ikke i sin helhet kunne finansieres av inntekter i investeringsbudsjettet (kan ikke lånefinansieres).
- Ubrukte bevilgninger ved årsslutt kr 92.748.328

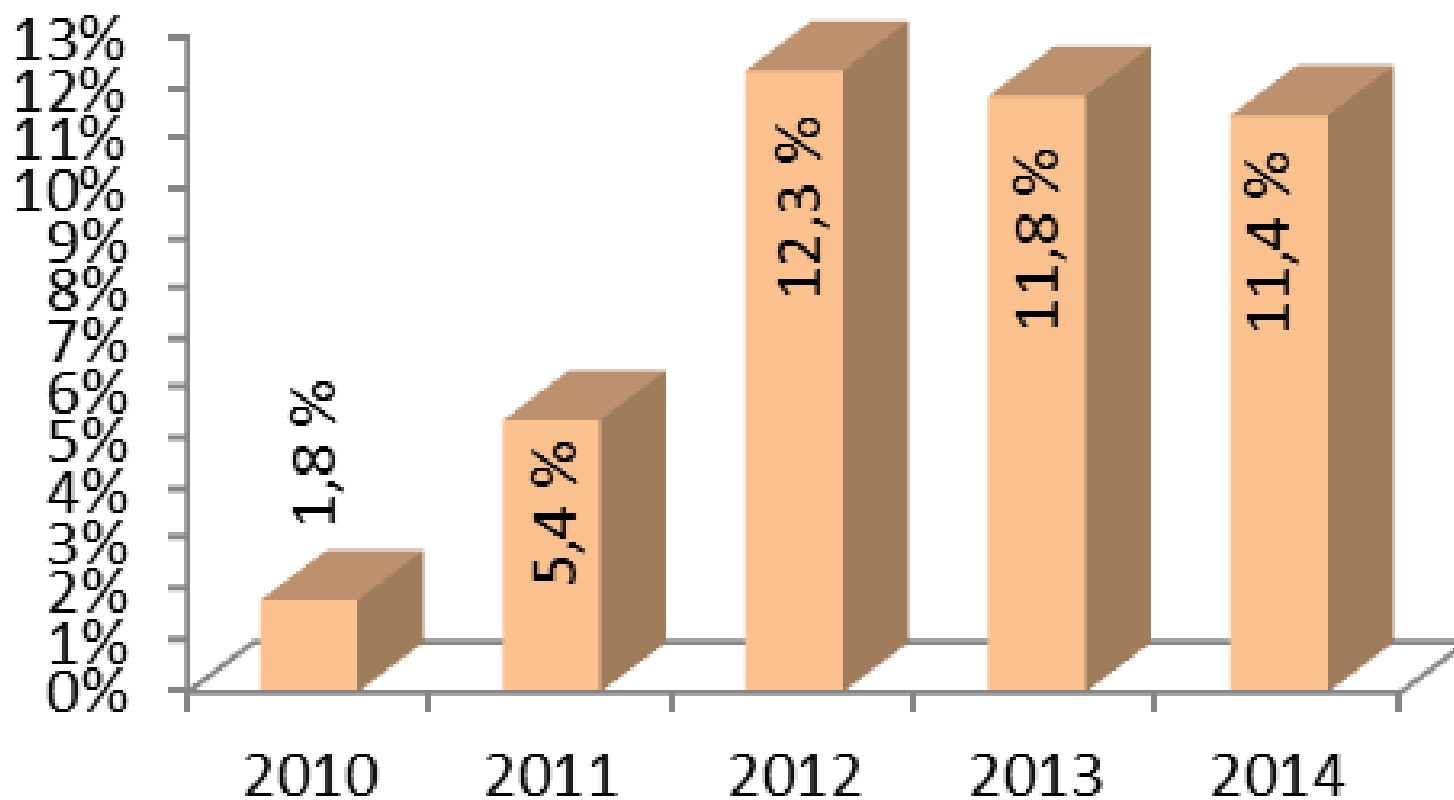
De største ubrukte bevilgninger

H407	GJENNOMGANGSBOLIGER ST. OLAVS Plass (2013)	12 534 514
H737	RINGEBU RA, NEDLEGGELSE (2013)	12 000 000
H425	JERNBANEGATA 4, Istandsetting	8 826 515
H406	RINGEBU Kirkegård, utvidelse (2013)	7 983 906
H694	Boligtomter Fåvang	7 498 202
H491	ENØK-TILTAK	4 400 060
H684	SENTRUMSUTVIKLING RINGEBU	4 023 452
H741	STANDARDHEVING/RINGNETT VA (2013)	3 397 393
H742	UTBYGGING NYE TOMTEOMRÅDER BOLIG/NÆRING (2013)	3 098 861
H738	NYTT VANVERK RINGEBU (2013)	2 855 529
		66 618 432

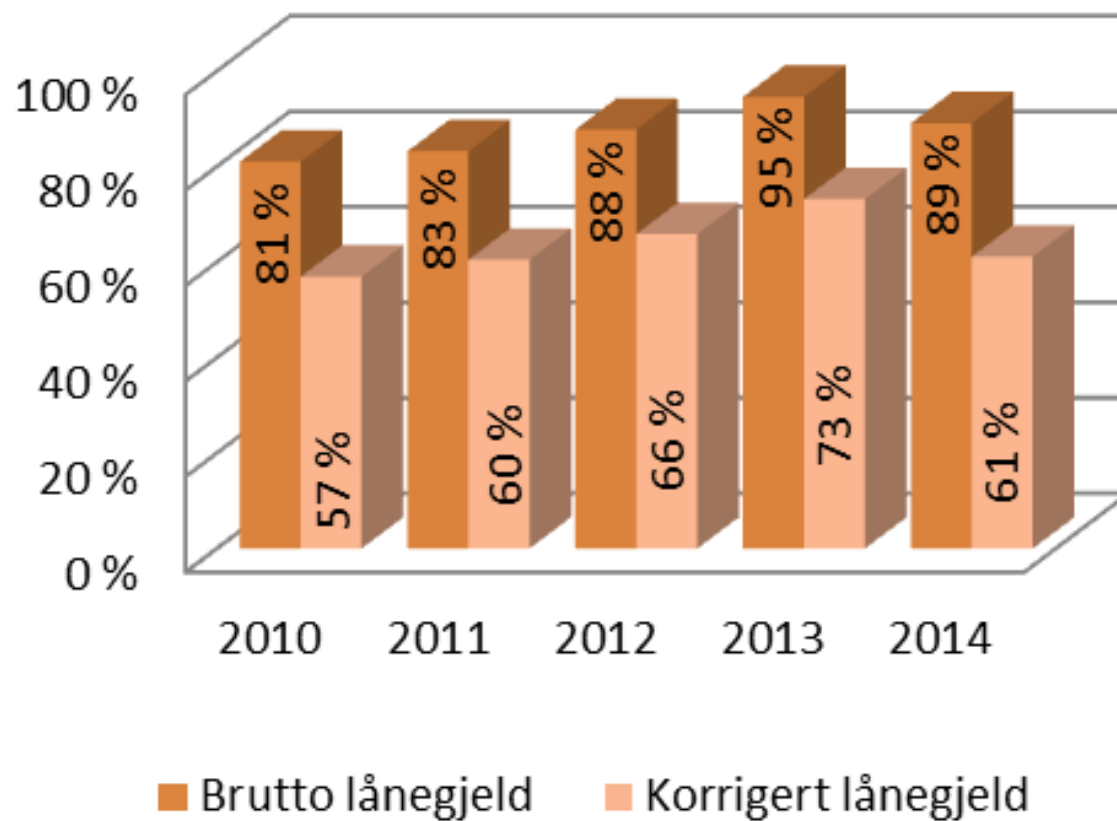
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter



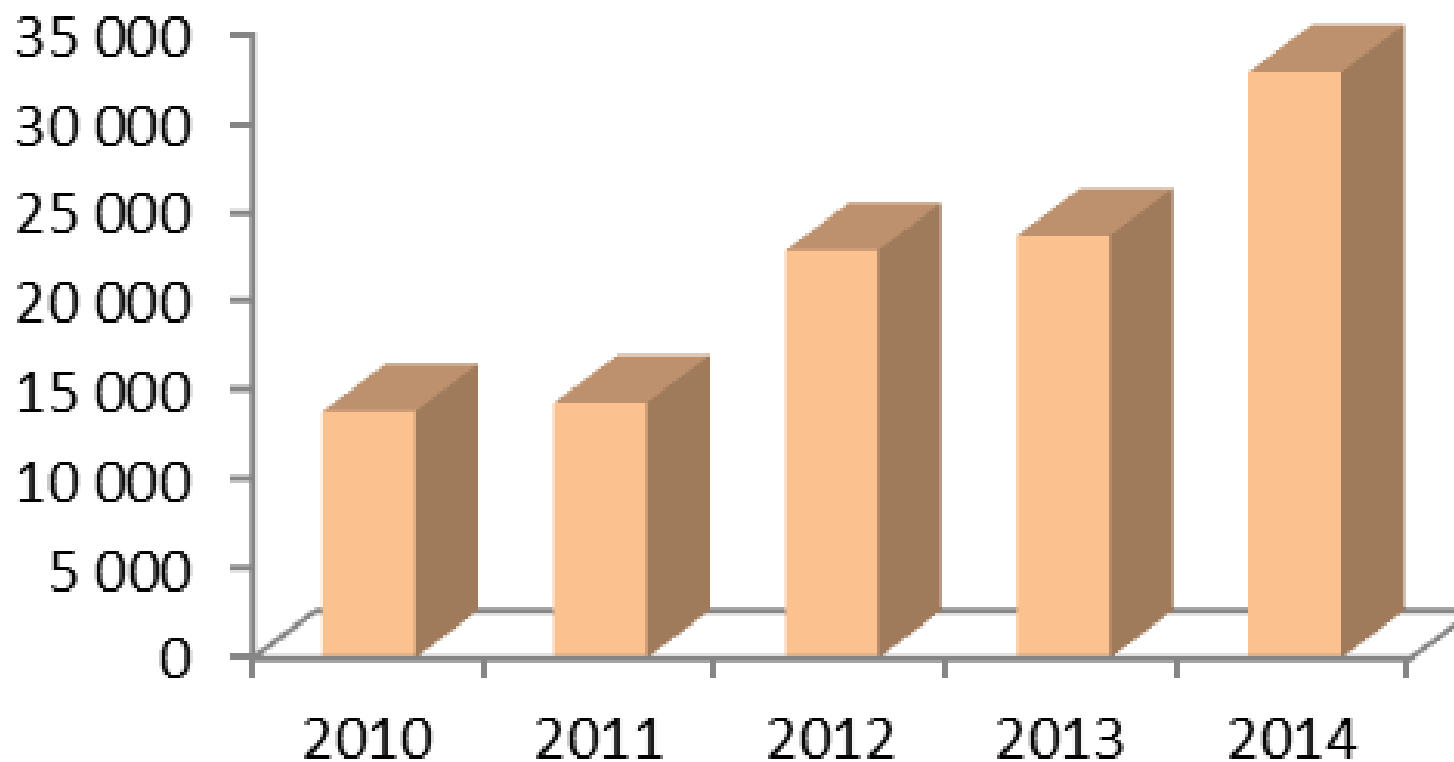
Disposisjonsfond pr. 31.12 i % av brutto driftsinntekter



Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Akkumulert premieavvik pr. 31.12 (i 1000 kr.)



Premieavvik og disposisjonsfond pr. 31.12 (i 1000 kr.)

