



Regnskapsresultatet

- Regnskap for 2014 saldert ved strykning av planlagt avsetning til fond for premieavvik pensjon. Strykning utgjør kr 6.911.400.
- Investeringsregnskapet viser et underskudd på kr 172.930, som skriver seg fra egenkapitaltilskudd KLP som ikke var budsjettert.

Budsjettområde	Budsjett 2014	Buds(end) 2014	Regnskap 2014	Avvik i kr	Avvik i %
Folkevalgte Rådmannen og SU	10 591 100	10 606 100	9 940 707	-665 393	-6,3 %
Fellesposter	3 409 400	3 631 900	3 608 988	-22 912	-0,6 %
Fellestjenesten	8 890 500	8 890 500	8 986 986	96 486	1,1 %
Kultur	10 358 400	10 658 400	10 441 855	-216 545	-2,0 %
Barnehagene	22 720 400	22 720 400	22 504 167	-216 233	-1,0 %
Ringebu skole	12 723 900	12 723 900	12 512 315	-211 585	-1,7 %
Fåvang skole	12 586 300	12 586 300	12 476 186	-110 114	-0,9 %
Ringebu ungdomsskole	16 399 300	16 399 300	14 671 942	-1 727 358	-10,5 %
Helse og mestring	41 212 600	39 981 600	42 907 488	2 925 888	7,3 %
Hjemmebaserte tjenester	46 626 500	47 795 800	45 855 344	-1 940 456	-4,1 %
Linåkertunet HDO	18 698 100	18 759 800	20 042 203	1 282 403	6,8 %
NAV	5 329 200	5 329 200	4 351 171	-978 029	-18,4 %
Plan og teknisk	25 474 900	25 562 400	23 167 386	-2 395 014	-9,4 %
SUM TJENESTEENHETENE	235 020 600	235 645 600	231 466 738	-4 178 862	-1,8 %
Selvkostområder	1 000 000	1 000 000	-251 409	-1 251 409	
Interkommunale samarbeid	18 951 200	18 951 200	19 588 551	637 351	
Skatt, rammetilskudd, finans	-255 141 500	-255 766 500	-250 803 878	4 962 622	
Internregnskap MGRS	0	0	0	0	
Internregnskap MGBV	169 700	169 700	0	-169 700	
SUM TOTALT	0	0	0	0	

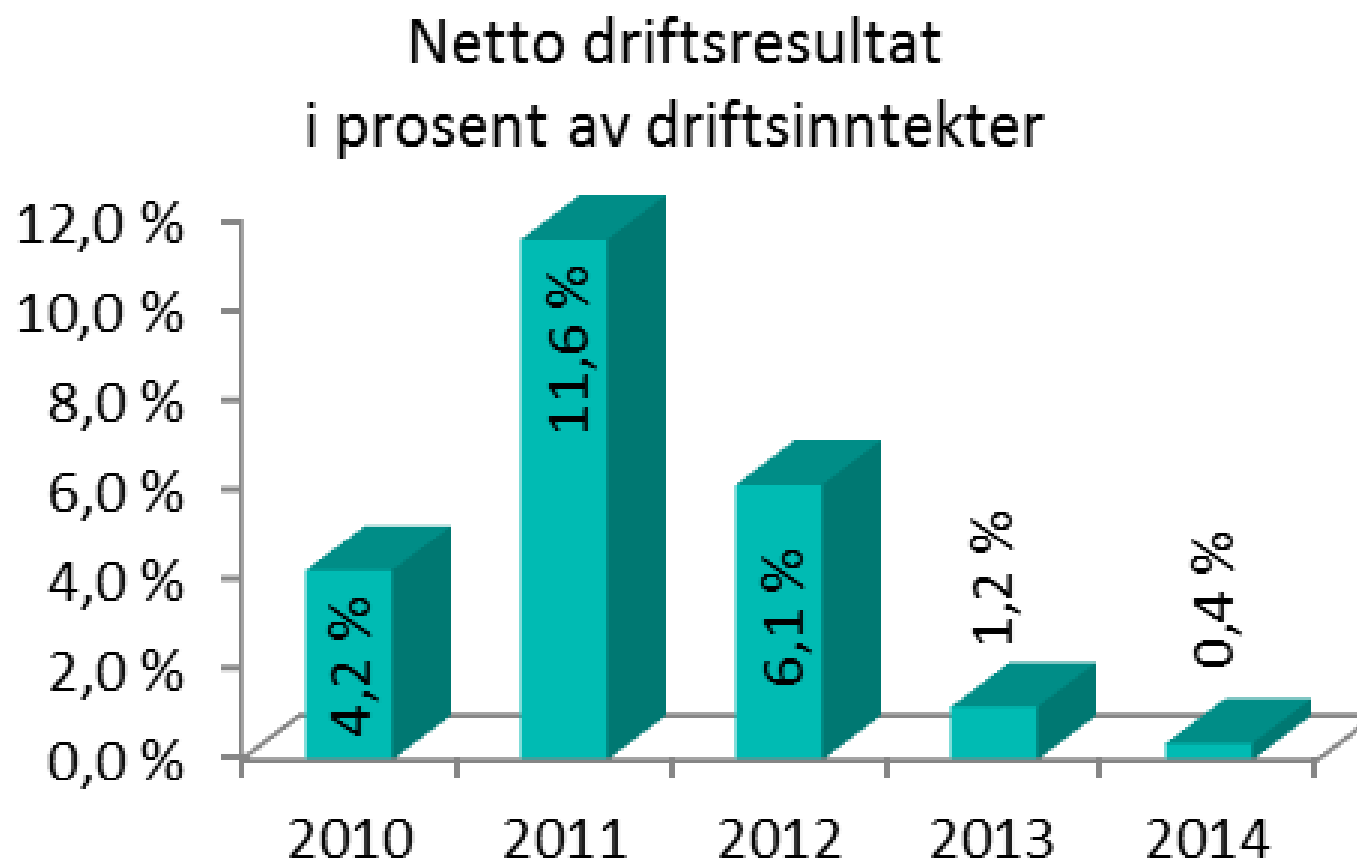
Hovedtrekk

- Tiltak (innkjøpsstopp) iverksatt i løpet av året. Mål å redusere utgiftene innen tjenesteenhetene med ca 2,8 mill. kr
- Tjenesteenhetene samlet har mer enn oppfylt dette og har et mindreforbruk på snaut 4,2 mill. kr
- Reduserte skatteinntekter med 1,9 mill. kr (3 mill. kr lavere enn opprinnelig budsjett)
- Økte pensjonsutgifter (fra 16,5 % til 20,96 %). Ekstraregning med ca 7,7 mill. kr knyttet til reguleringspremie
- Strykninger foretatt mot fond for premieavvik pensjon. Fordeles over 10 år.

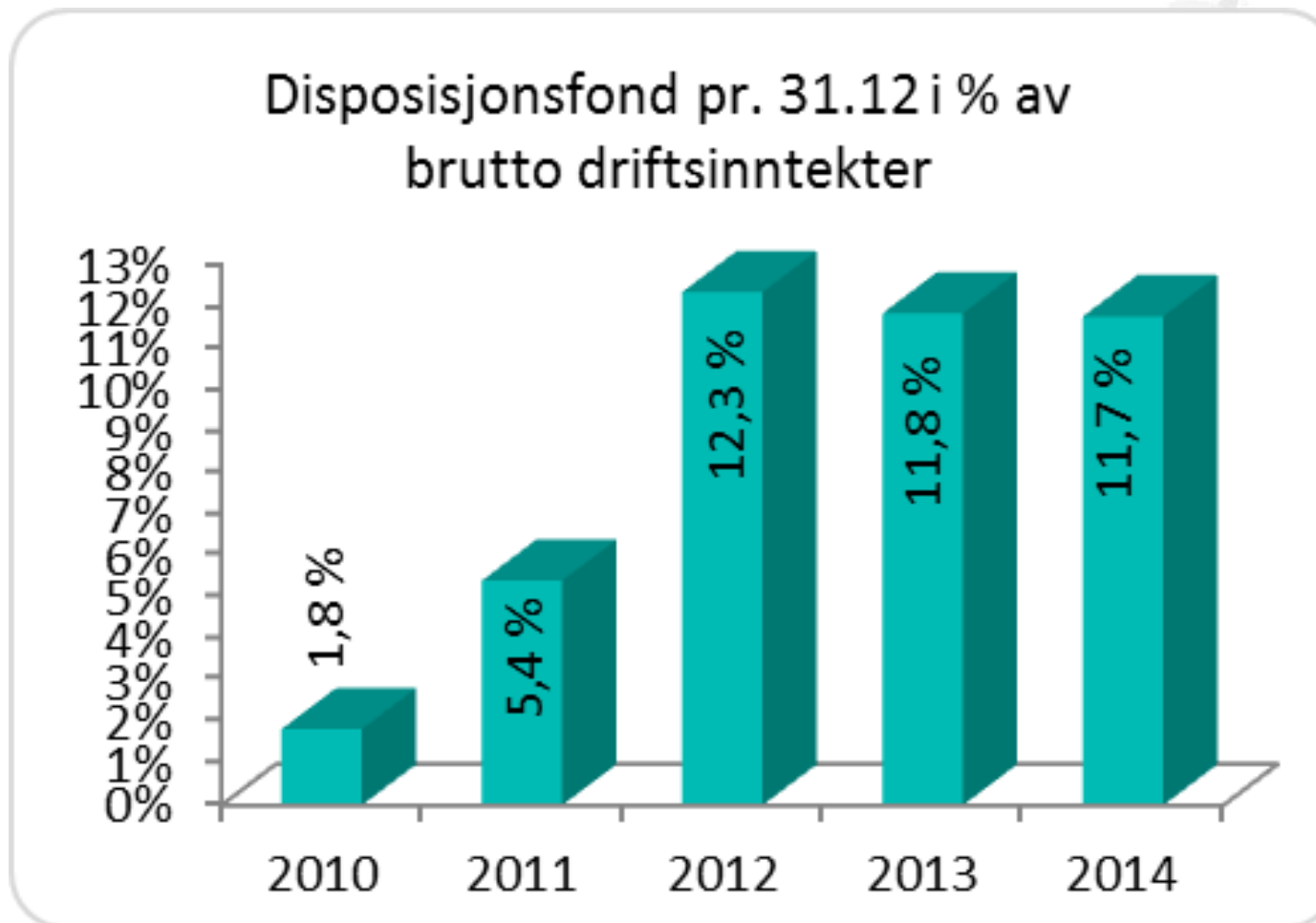
Investeringer

- Ca 60 pågående prosjekter ved utgangen av 2014
- Ingen enkeltprosjekter med vesentlige overskridelser
- Gjennomføringsgrad 28%
- Alle planlagte låneopptak for 2014 utsatt til 2015
- Nye utsettelse til 2016 foreslås i sak om tiltak i forhold til budsjett 2015

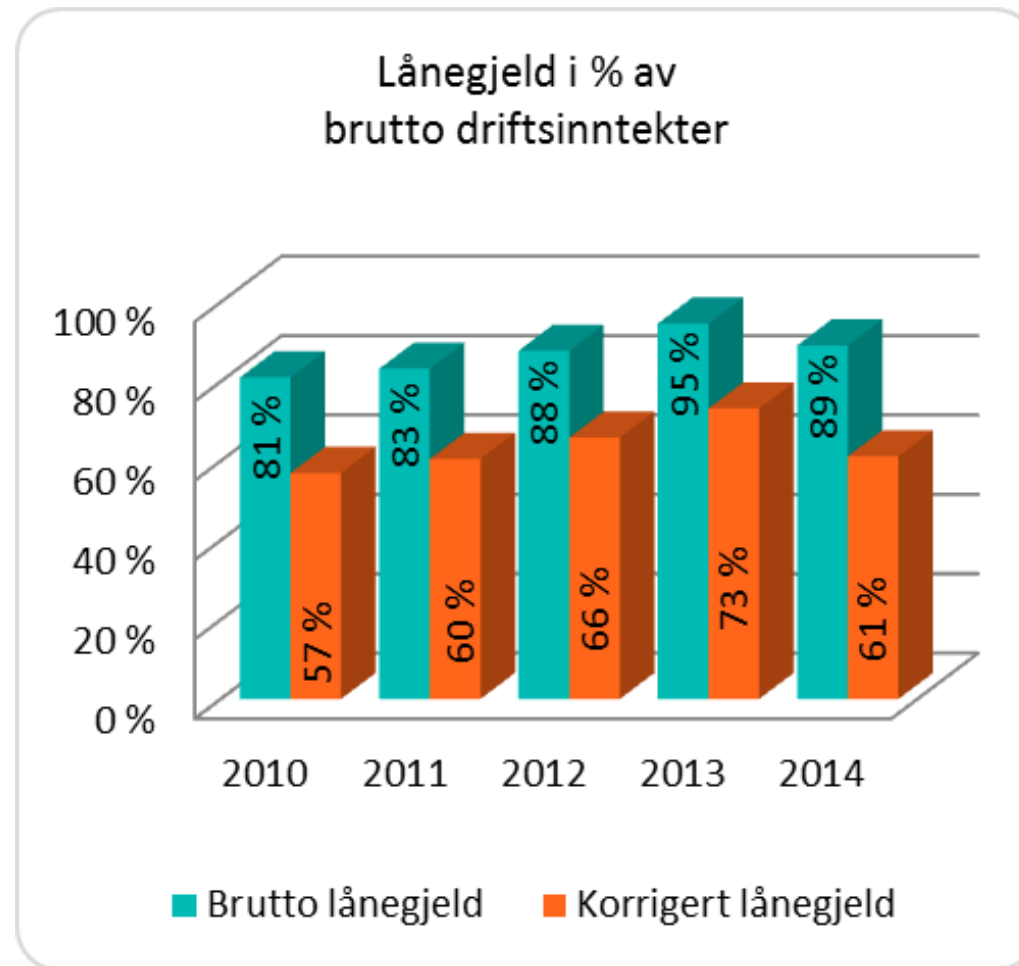
Netto driftsresultat (ny norm: 1,75 % av driftsinntektene)



Disposisjonsfond (mål: minimum 10 % av driftsinntektene)



Lånegjeld (mål: korrigert lånegjeld maksimal 70 % av dr.innt.)



Virkning av regnskapsresultatet for 2014

- Manglende avsetning til fond for premieavvik pensjon må innarbeides med 1/10 årlig (kr 691.100 per år)
- Områder med merforbruk i 2014:
 - Barnevernstiltak merforbruk kr 600.000 i 2014 (forventes ikke merforbruk i 2015)
 - Fellestjenesten merforbruk kr 100.000 i 2014 (forventes ikke merforbruk i 2015)
 - Helse og omsorg merforbruk kr 2.268.000 i 2014. Av dette vil kr 946.000 har virkning i 2015 (oppdrag gitt: skissere hvordan dette kan dekkes innenfor egen ramme)

Virkning av regnskapsresultatet for 2014

- Sats for KLP, arbeidsgivers andel, for lav i 2014. Ny prognose for 2015 tilsier 18,75% mot budsjettert 17,2% (økning kr 2.888.000 må innarbeides, av dette dekkes kr 85.800 gjennom selvkostordninger)
- Sats for SPK endres. Ny sats 11,55% mot budsjettert 12,25% (reduksjon kr 254.000 må innarbeides)
- Utsettelse planlagte låneopptak 2014, jfr ksak 88/14, gir reduserte renter og avdrag (netto reduksjon kr 600.000 må innarbeides)
- Reserve til dekning av nye tiltak statsbudsjettet (reserven tas inn med kr 1.000.000)

Andre forhold som påvirker budsjettet for 2015

- Skattesvikt på 2,7 mrd kr i 2014. Varslet svikt for 2015 på 2 mrd kr. Medfører også svikt i inntektsutjevning (må innarbeides med kr 2.500.000)
- Utskrevet eiendomsskatt gir merinntekt i 2015 (innarbeides med kr 350.000)
- Låne- og innskuddsrente ligger 0,05% unna budsjettanslaget og endres ikke
- Lønnsbudsjettet for renholdere må korrigeres. Feil etter omlegging til ny art (innarbeides med kr 2.857.900)

Andre forhold som påvirker budsjettet for 2015

- Tilbakeføring fra interkommunale samarbeid i 2015 etter overskudd i 2014 (innarbeides med kr 450.000)
- Endring internoverføringer inkl. selvkostområder (merutgift må innarbeides med kr 632.500)
- Revidert inntektsanslag Ringebu læringscenter (merinntekt kr 500.000 innarbeides)

	Varig	Til dekning	
	merutgift		
<u>Statsbudsjett 2015:</u>			
Ny prognose rammetilskudd		-209 000	
Rettighetsfesting av brukerstyrt personlig assistanse	300 000		
Økt innsats helsestasjon og skolehelsetjeneste	349 000		
<u>Regnskap 2014:</u>			
Premieavvik pensjon (manglende avsetning 1/10-del)	691 100		
Økte pensjonsutgifter KLP	2 888 000		
Andel økt KLP som dekkes over selvkostområder		-85 800	
Reduserte pensjonsutgifter SPK		-254 000	
Utsatt låneopptak til investeringer 2014-2015		-600 000	(kun 2015)
Avsatt budsjettreserve		-1 000 000	(kun 2015)

	Varig merutgift	Til dekning	
<u>Andre forhold som påvirker 2015-budsjettet:</u>			
Skattesvikt 2015	2 500 000		
Utskrevet eiendomsskatt (merinntekt volum)		-350 000	
Endring i lønnsbudsjettet	2 857 900		
Tilbakeføring fra interkommunale samarbeid		-450 000	(kun 2015)
Endring internoverføringer inkl. selvkostområder	632 500		
Revidert inntektsanslag Ringebu læringscenter		-500 000	
SUM	10 218 500	-3 448 800	
Udekket:		6 769 700	

Ny saldering av 2015-budsjettet

- Udekket beløp for 2015 utgjør kr 6.769.700
- Urealistisk å effektuere ved innsparing i løpet av budsjettåret 2015 uten at dette får svært store konsekvenser for tjenestetilbudet
- Forslag til saldering:
 - Budsjettert overskudd kr 1.328.800 bortfaller
 - Avsetning til utviklingsfond kr 1.685.600 bortfaller
 - Bruk av disposisjonsfond kr 2.000.000
 - Reduksjon i rammer tjenesteenhetene kr 1.755.300