

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet				
Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-413 284 890	-423 504 000	-423 504 000	-409 434 422
Ordinært rammetilskudd	-548 649 460	-551 664 000	-550 864 000	-518 870 131
Eiendomsskatt verk og bruk	-4 582 598	-5 335 000	-5 335 000	-3 232 499
Eiendomsskatt annen fast eiendom	-26 115 200	-25 024 000	-25 024 000	-18 123 671
Andre direkte eller indirekte skatter	-372 725	-394 000	-394 000	-351 917
Andre generelle statstilskudd	-44 346 199	-36 100 563	-28 048 014	-44 788 226
Sum frie disponible inntekter	-1 037 351 071	-1 042 021 563	-1 033 169 014	-994 800 866
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-52 334 371	-36 668 500	-36 668 500	-41 520 267
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	54 222 831	55 142 201	52 592 718	48 968 269
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	51 365 903	54 588 583	52 663 377	44 117 905
Netto finansinntekter/-utgifter	53 254 363	73 062 284	68 587 595	51 565 906
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	5 001 000	5 001 000	120 000
Til bundne avsetninger	5 669 035	380 268	380 268	5 571 530
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-9 175 841	-8 977 835	-8 160 835	-13 288 273
Bruk av bundne avsetninger	-6 200 483	-3 773 895	-3 513 395	-10 791 387
Netto avsetninger	-9 707 289	-7 370 462	-6 292 962	-18 388 130
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	64 253	0	0	16 694 593
Til fordeling drift	-993 739 745	-976 329 741	-970 874 381	-944 928 497
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 020 399 162	976 329 741	970 874 381	944 928 497
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	26 659 417	0	0	0

Regnskapsskjema 1A viser en oppstilling av kommunens frie disponible inntekter som ikke er knyttet til tjenesteproduksjonen, finansinntekter og -utgifter, samt bruk og avsetninger til fond. De resterende midlene er fordelt til investeringsregnskapet og til virksomhetenes tjenesteproduksjon. Hovedoversikt drift vil senere vise en total oppstilling av alle inntekter og utgifter i kommunens drift. Nedenstående oversikt gir forklaring på vesentlige avvik mellom revidert budsjett og regnskap hva gjelder avsetninger og bruk av avsetninger.

Forbruk av bundne avsetninger etter 31.12 som ikke er budsjettjustert

Selvkostfond VA i henhold til forskrift kr- 1 453 861

Fond tilfluktsrom kr 893 394

Husbank tilskudd kr 753 472

Budsjetterte avsetninger som er gjenstand for strykninger for balansering av resultat

Avsetning av utbytte fra kommuneskogen kr. 5 000 000

Avsetninger til bundne fond etter 31.12

Avsetninger av øremerket tilskudd og renter på midler som ikke er kommunens, foretatt etter 31.12, er ikke budsjettjustert.

Regnskapsskjema 1B – Fordelt til drift

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på sektor/stab				
Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Netto driftsutgifter pr fagavdeling				
Rådmann	18 261 432	18 998 068	16 871 837	15 502 530
Teknikk og miljø	180 601	-532 576	-1 187 084	-52 542
Eiendomsstaben	-21 026 651	-21 890 618	-21 854 645	27 438 901
Barnehage	143 462 952	143 491 197	149 526 967	136 800 775
Famile og helse	119 406 368	105 657 255	101 213 233	91 809 037
NAV	46 420 944	40 139 108	38 901 815	38 103 047
Skole	245 578 332	246 003 842	233 433 571	202 950 741
Kultur	68 979 083	60 655 056	58 005 548	47 440 175
Pleie-, rehabilitering og omsorg	333 588 982	326 713 479	291 483 103	270 787 497
Personalstaben	10 448 814	13 113 368	11 207 977	9 819 173
Service- og IKT-staben	13 448 262	14 203 825	13 865 219	11 816 026
Økonomistaben	17 855 426	18 621 917	16 172 894	14 105 363
Felles/finans/div	23 794 617	11 155 819	63 233 946	78 407 774
Netto for fagavdelingene	1 020 399 162	976 329 741	970 874 381	944 928 497

Regnskapsskjema 1B viser hvorledes linjen "Til fordeling drift" fordeler seg på de enkelte sektorer og staber. Dette er en formell oppstilling som må ses sammen med Regnskapsskjema 1A.

Regnskapsskjema 1B avviker fra kommunens rammebudsjetter for den enkelte sektor og stab ved at en del inntekter og utgifter, som inngår i budsjetttrammene, er medtatt i Regnskapsskjema 1A. Oversikt over sektorer og stabers regnskapsresultater sammenlignet med budsjetttramme for året vises i *Regnskap sammenlignet med rammebudsjett pr sektor/stab* på side 36.

Regnskapsskjema 2A – Investeringsregnskapet

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet				
Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig Budsjett 2014	Regnskap 2013
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	212 337 200	209 505 090	189 387 090	214 288 207
Utlån og forskutteringer	66 728 886	64 500 000	65 000 000	159 359 811
Kjøp av aksjer og andeler	8 279 803	8 100 000	3 100 000	5 220 321
Avdrag på lån	45 090 345	24 662 355	9 306 000	8 566 800
Dekning av tidligere års udekket	2 102 711	0	0	0
Avsetninger	18 663 853	18 395 272	0	26 958 606
Årets finansieringsbehov	353 202 798	325 162 717	266 793 090	414 393 744
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-206 912 680	-223 736 414	-210 729 672	-263 758 834
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-7 700 903	0	0	-28 193
Tilskudd til investeringer	-268 580	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-31 302 746	-19 223 418	-24 637 418	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-32 616 350	-37 453 530	-16 506 000	-47 808 158
Andre inntekter	-2 222 209	0	0	-53 967 450
Sum eksternt finansiering	-281 023 469	-280 413 362	-251 873 090	-365 562 634
Overført fra driftsregnskapet	-64 253	0	0	-16 694 593
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	-2 376 558
Bruk av avsetninger	-58 725 243	-44 749 355	-14 920 000	-27 657 250
Sum finansiering	-339 812 964	-325 162 717	-266 793 090	-412 291 034
Udekket / Udisponert	13 389 834	0	0	2 102 710

Regnskapsskjema 2A viser årets investeringer, utlån og forskutteringer som summeres opp til et finansieringsbehov. Deretter vises hvorledes investeringene er finansiert i eksternt finansiering og intern finansiering. Og dette summeres opp til om investeringsregnskapet gjøres opp med en udekket finansiering eller om finansieringen gir udisponerte midler. Vedtak i forbindelse med udekket/udisponert gjøres av kommunestyret i forbindelse med behandling av årsregnskapet.

Nedenstående oppstilling gir forklaring på vesentlige avvik mellom revidert budsjett og regnskap hva gjelder avsetninger og bruk av avsetninger.

Bruk av avsetninger

Ekstraordinært avdrag Husbanken	-kr 21.235.000	Avdrag for 2013 utbetalt i 2014, budsjettert i 2013
Egenkapitalinnskudd EKP og KLP	kr 3.100.000	Forutsatt finansiert av pensjonsfond, men ikke dekning på fondet – legges fram som udekket
Forbruk avsetning av utbytte kommuneskogen	kr 4.000.000	Strykning i driftsregnskapet
Prosjekt Eivind Torps veg	-kr 5.063.000	Finansiert av fond, men ikke budsjettert
Uteanlegg Terningen Arena	kr 2.300.000	Budsjettjustert i 2014, men noe utgifter ført i 2013

Regnskapsskjema 2B – Investeringsregnskapet prosjektene

Prosjekt	Overføres	Budsjett		Regnskap	Finansiering							Overføres	
	Disponibelt 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Revidert budsjett 2014	Regnskap 2014	Tilskudd/ avdrag	Fond	Moms-kompensasjon	Andre innt.	Salg, eiendom	Drift	Udekket/ udisponert	Lån	Disponibelt 2015
IT-investeringer	0	1 633 290	1 633 290	2 411 531			482 306					1 929 224	- 279 394
Printere og kopimaskiner	498 847											0	0
Opprusting av kommunal bygningsmasse	33 116											0	33 116
Nyanlegg parker, byforskjøning	791 720	213 610	213 610	1 226 361			201 092					1 025 269	- 221 030
Avløpsplanen	4 843 073	22 700 000	23 800 000	19 176 911	853 200			328 052				17 995 659	10 647 414
Løvbergsmoen samleveg, E.torps veg	0			6 265 017		5 072 395	1 003 807	188 815				0	0
Faste gatedekker	158 353	512 390	512 390	602 285			110 916					491 368	68 459
Eiendomsinngrep, Prosj Torget	227 092	206 000	206 000	85 854			1 676					84 178	297 047
Biler/Maskiner	290 489	1 650 000	1 650 000	1 875 500			187 500	30 000			1 658 000	0	0
Komm.veger oppgradering	19 803	4 000 000	4 400 000	4 569 373			766 803	60 000			3 667 201	75 369	0
Nye komm. veger byområdet	660 441	3 000 000	5 500 000	742 185		642 632	99 553					0	5 418 257
Byutvikling	153 599	5 000 000	2 000	1 735 245		1 427 807	307 437					0	-1 579 645
GPS mottaker, Geodata	28 400											0	5 000
PRO Oppgradering av inv og utstyr	317 690											0	233 650
Kjøp av kommunale boliger	0	36 000 000	14 000 000	15 194 868			340 096		7 641 903			7 212 869	7 641 903
Omsorgsboliger	2 545 258											0	2 545 258
Flerbrukshallen	2 200 000											0	2 200 000
Boligsosial handlingsplan	9 037 027											0	9 037 027
Inventar og utstyr barnehager	101 250											0	101 250
Parkering, Skiltplan	194 394			349 779			40 250					309 530	-155 385
Frydenlund skole undervisningspav	109 017											0	0
Kommunale veger, off. belysning	90 519											0	90 519
Psykiatriboliger	284 707			63 536			12 707					50 829	129 438
Infrastruktur sentrum	1 590 275											0	1 088 889
Parkering Fjellmora	4 939											0	139
Moen sykehjem - inv og utstyr festsalen	90 690											0	7 604
eLink og Gerica	200 675			87 142			23 976					63 166	83 397
Miljøplan, iverksettelse av tiltak	321 656											0	321 656
Infrastruktur Vestad skole Rundkj elgstua	0	15 000 000	0	247 845			40 985	165 443				41 417	-41 417
Vestad skole trinn 2	29 842 267			5 573 605	6 720 000		1 077 232					-2 223 627	22 830 546
Boliger for sosialt vanskeligstilte	5 435 390		2 000 000	16 873								16 873	8 050 877
Boliger for økonomisk vanskeligstilte	19 280 639											0	9 352 409
Framtidig bruk Rådhus/høgskolen	0			356 674		285 339	71 335					0	0
Søbakken skole rehabilitering	403 283	43 500 000	49 000 000	64 012 674			12 640 144					51 372 530	-6 643 110
Søbakken skole ekstra rehab	0		10 000 000									0	0
Heradsbygd kirke nytt tak	1 150 469											0	663 120
Prestebolig Heradsbygda	660 694			670 729		588 212	72 482					10 035	0
Utvide kirkegård Heradsbygda	100 000		1 900 000									0	2 000 000
ENØK tiltak driftsstyring yrkesbygg	164 877			262 264			1 687					260 577	0
EPC-prosjekt	4 256 612		1 400 000	1 093 637	2 315 340		110 097					-1 331 800	1 916 586
Demenssenter 24 omsorgsboliger	0		2 500 000	2 109 007			334 649					1 774 358	390 993

Prosjekt	Overføres	Budsjett		Regnskap	Finansiering							Overføres	
	Disponibelt 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Revidert budsjett 2014	Regnskap 2014	Tilskudd/ avdrag	Fond	Moms-kompensasjon	Andre innt.	Salg, eiendom	Drift	Udekket/ udisponert	Lån	Disponibelt 2015
Elverum kulturhus - scenetekn utstyr	252 595			81 594								81 594	16 203
Svømmehallen helse og sikkerhet	355 580		3 850 000	2 402 024			435 538					1 966 485	1 471 557
Svømmehallen OPS	132 584	500 000	500 000	887 763			156 741					731 022	0
Sagtjernet badeplass, Stavåsdammen	112 047											0	106 940
Bergersjøen badeplass	16 436											0	16 436
Uteanlegg Terningen Arena	0		19 104 000	13 430 775		7 264 056	2 580 747					3 585 971	2 921 286
Terningen barnehage inv og utstyr	90 089											0	90 089
Digitalisering byggesaksarkiv	263 563											0	263 563
RV Bast	5 842 772											0	5 028 709
Totalstasjon	56 947											0	56 947
Terningen Arena barnehage kjøp mask	86 573											0	86 573
Reservestrømsanlegg sykehjem	0		4 150 000	2 749 395			523 383					2 226 012	1 400 605
Tusenårsstedet	119 500											0	119 500
Rehab rådhuset - off pålegg	0	17 201 000	40 000 000	34 176 717			6 709 456					27 467 261	2 103 371
Rådhuset forsyningsikkerhet	771 373		2 500 000	4 772 804			895 739	398 078				3 478 987	0
Kulturhuset tilgjengelighet	500 000											0	500 000
Hernes kirkegård	5 504 370		400 000	5 903 520								5 903 520	850
Chr Fjeld festn rehab	0	632 000	632 000	632 400			34 043					598 357	0
Skole i sør	1 034 499											0	953 970
Leil. Yngre funksjonshemmede	1 508 401		1 000 000	1 050 183			179 712					870 471	1 377 441
Bruk av garantifond (avsluttede prosjekter)	0			17 226		13 780	3 445					0	0
Kunstgress Søbakken skole	200 000											0	200 000
Restaurering Jotunvegen - fire boenheter	135 867											0	132 798
Renholds- og driftsmaskiner	247 716	319 300	319 300	157 808			31 562					126 247	394 522
Biler - erstatter leasing	114 629	1 200 000	2 100 000	2 445 360			295 539	10 000	59 000		84 804	1 996 017	-280 601
Gatelys	123 416	500 000	500 000									0	623 416
Rehab. Høydebasseng	528 663											0	528 663
Tusenårsskiftet	59 041											0	59 041
omsorgsboliger 40 uten døgnbemanning	0	3 000 000	100 000	362 015			72 403					289 612	-317 094
Omsorgsbolig m/komp.tillegg	659 403											0	651 863
Kulturhuset teknisk utstyr	39 553											0	39 553
Rehabilitering av bruer	0	700 000	200 000	132 060			17 000					115 060	67 940
Skilting av helsehuset	0	175 000	175 000	190 406			36 350					154 056	-15 406
Folkvang universell utforming	0	500 000	500 000	206 354			16 882					189 472	293 646
Helsehus alt 3	0	17 257 000	5 000 000	1 822 821			320 405					1 502 416	3 173 951
IKT i skole	0	2 000 000	2 000 000	1 924 503			384 901					1 539 602	75 497
3fase strøm til kulturhuset	0	700 000	700 000									0	700 000
Inneklima Kirkevegen 47	0	2 600 000	500 000									0	500 000
PRO medisinsk utstyr 2014	0	137 500	137 500	128 713			25 743					102 970	3 663
PRO tjenestebil for personer med nedsatt funksj.	0	250 000	250 000									0	250 000
Oppgradering påbygg Lillemoen	0	300 000	300 000	427 831			23 750					404 081	-127 831

Prosjekt	Overføres	Budsjett		Regnskap	Finansiering							Overføres	
	Disponibelt 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Revidert budsjett 2014	Regnskap 2014	Tilskudd/avdrag	Fond	Moms-kompensasjon	Andre innt.	Salg, eiendom	Drift	Udekket/udisponert	Lån	Disponibelt 2015
Brannvarslingsanlegg 4 kirker	0	400 000	0									0	0
Grøndalsbakken	0	700 000	200 000	322 113			57 026					265 087	-122 113
Sandbakken	0	4 000 000	400 000	405 563			64 163					341 400	-5 563
Elverumshallene inventar og utstyr	100 000											0	100 000
Sentralidrettsplassen tribune	271 796											0	271 796
Nordmo	0			1 313 964			247 829	1 041 821				24 314	-24 314
PRO KOK/KJØL	56 125			61 250			12 250					49 000	0
Ombygging kjøkken moen, prosj 5608	56 264											0	5 362 216
Jotuhaugen Inv/utstyr rehab	1 408											0	1 408
Sætre tilbygg (brannsikring)	0			37 119		29 695	7 424					0	0
Ny barnehage Tunet (Sorenskrivergården)	18 502											0	18 502
Produksjonskjøkken	216 575											0	216 575
Grønnlveien bofellesskap	2 865 298			8 933			1 787					7 146	809 144
Digital kino	39 073											0	39 073
Hanstad skole	0	2 000 000	500 000	186 897			36 259					150 638	0
2. etg Sorenskrivergården Tiltaksmidler	157 597			15 146			3 029					12 117	142 451
Sandmoen bofellesskap, personalbase	3 670 405											0	3 670 405
Fylkesidrettsplassen	43 278			775		775						0	42 503
Helsehuset	12 688											0	0
nødnett legewkt			400 000	407 540								407 540	0
Kjøp av skogteig			3 470 000	3 470 000	2 082 000	1 388 000						0	0
Rådhuset- Elvarheim- restaurant inventar				316 066			63 213				252 853	0	0
Miljøbokser				106 250			21 250				85 000	0	0
Pc'er økonomiavdelingen				148 983			29 797				119 186	0	0
Nøkkelskap kjørekontor				383 871			76 774				307 097	0	0
Rundkjøring Terningan Arena byggelånsrenter	569 337	900 000	900 000	420 738		420 738						0	1 048 599
Oppkapitalisering Elverum tomteselskap	737 500			2 088 945								2 088 945	0
Sum overføres	113 658 725	189 387 090	209 505 090	212 325 316	11 970 540	17 133 430	31 290 868	2 222 209	7 700 903	0	6 174 141	135 833 225	1 111 272 912
Prosjekt	Overføres	Budsjett		Regnskap	Finansiering							Overføres	
Sum overført	113 658 725	189 387 090	209 505 090	212 325 316	11 970 540	17 133 430	31 290 868	2 222 209	7 700 903	-	6 174 141	135 833 225	1 111 272 912
Formidlingslån	265 558	9 306 000	21 517 530	20 645 810	20 645 810							0	1 137 278
Etableringslån	0	65 000 000	59 500 000	61 728 886							2 228 886	59 500 000	0
Ekstra ord. avdrag formidlingslån	21 235 000		15 356 355	36 591 813		36 591 813						0	-458
Egenkapitalinnsk KLP	0	1 800 000	1 800 000	1 786 803							1 786 803	0	0
Egenkapitalinnsk EKP	0	1 300 000	1 300 000	1 433 000							1 433 000	0	0
Oppkapitalisering EKI Utvikling			10 060 000	10 060 000		5 000 000						5 060 000	0
Avsetning renter tapsfond				64 253						64 253		0	0
Avsetning tilskudd PRO (aktivitetstilbud demente)				268 580				268 580				0	0
Avsetn udisponert resultat i invest. Fond	6 326 341		6 183 742	6 183 742								6 183 742	0
Dekning av tidligere års underskudd				2 102 711							1 767 004	335 707	0
Sum	141 485 625	266 793 090	325 222 717	353 190 914	32 616 350	58 725 243	31 290 868	2 490 789	7 700 903	64 253	13 389 834	206 912 672	1 112 409 733
SUM iht. regnskap		266 793 090	325 222 717	353 190 913	32 616 350	58 725 243	31 290 868	2 490 789	7 700 903	64 253	13 389 834	206 912 680	
Avstemming		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Balanseregnskapet pr 31.12.2014

Balanseregnskapet			
Tall i 1 kroner		Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		1 733 839 248	1 598 321 432
Utstyr, maskiner og transportmidler		60 265 141	56 594 635
Utlån		410 344 399	370 079 235
Konsernintern langsiktige fordringer		0	0
Aksjer og andeler		168 576 109	155 246 306
Pensjonsmidler		1 352 027 998	1 246 403 293
Sum anleggsmidler		3 725 052 895	3 426 644 901
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		235 566 961	189 756 267
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0
Premieavvik		101 251 439	107 566 767
Aksjer og andeler		0	50 000 000
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Derivater		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		17 835 159	52 712 293
Sum omløpsmidler		354 653 558	400 035 327
Sum eiendeler		4 079 706 453	3 826 680 228
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond		-10 725 194	-22 101 607
Bundne driftsfond		-22 182 079	-22 713 527
Ubundne investeringsfond		-28 912 835	-43 474 523
Bundne investeringsfond		-18 007 071	-42 118 773
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)		0	0
Regnskapsmessig merforbruk (drift)		26 659 417	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		13 389 833	2 102 710
Kapitalkonto		-384 740 151	-301 389 983
Endring av regnskapsprinsipp - Driftsregnskap		104 050	104 050
Endring av regnskapsprinsipp - Investeringsregnskap		0	0
Sum egenkapital		-424 414 030	-429 591 653
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser		-1 736 877 751	-1 635 309 696
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		-454 860 149	-311 221 178
Andre lån		-1 245 368 510	-1 280 216 988
Konsernintern langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		-3 437 106 410	-3 226 747 862
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-218 186 013	-170 340 714
Annen konsernintern kortsiktig gjeld		0	0
Derivater		0	0
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		-218 186 013	-170 340 714
Sum egenkapital og gjeld		-4 079 706 453	-3 826 680 228
Ubrukte lånemidler		99 574 113	104 273 391
Ubrukte konserninterne lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		28 302 029	28 302 029
Motkonto for memoriakontiene		-127 876 142	-132 575 420
Sum memoriakonti		0	0

Regnskapsskjema Balanse viser en oppstilling av kommunens eiendeler i form av anleggsmidler av varig verdi og omløpsmidler, samt egenkapital og gjeld fordelt på langsiktige og kortsiktige forpliktelser. I tillegg vises memoriakonti som blant annet viser ubrukte lånemidler til investeringsprosjektene.

Økonomisk oversikt – Drift

Økonomisk oversikt - Drift				
Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
DRIFTSINNEKTER				
Brukerbetalinger	-70 107 079	-67 663 808	-65 860 536	-65 215 730
Andre salgs- og leieinntekter	-106 386 679	-105 054 562	-105 012 419	-101 286 472
Overføringer med krav til motytelse	-227 960 148	-206 623 240	-202 882 697	-241 719 651
Rammetilskudd	-548 649 460	-551 664 000	-550 864 000	-518 870 131
Andre statlige overføringer	-44 346 199	-36 100 563	-28 048 014	-44 788 226
Andre overføringer	-9 694 502	-7 960 457	-7 941 607	-8 757 557
Inntekts- og formuesskatt	-413 284 890	-423 504 000	-423 504 000	-409 434 422
Eiendomsskatt verk og bruk	-4 582 598	-5 335 000	-5 335 000	-3 232 499
Eiendomsskatt annen fast eiendom	-26 115 200	-25 024 000	-25 024 000	-18 123 671
Andre direkte og indirekte skatter	-372 725	-394 000	-394 000	-351 917
Sum driftsinntekter	-1 451 499 479	-1 429 323 630	-1 414 866 273	-1 411 780 276
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	786 325 604	758 653 279	730 627 361	746 953 113
Sosiale utgifter	216 267 691	228 142 307	191 424 385	203 299 239
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	185 141 839	157 770 034	160 232 358	182 559 101
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.	151 210 425	134 845 838	134 898 278	135 196 382
Overføringer	117 747 701	101 878 770	153 887 634	119 949 676
Avskrivninger	59 611 688	60 000 000	0	54 444 809
Fordelte utgifter	-20 117 207	-18 216 210	-18 772 176	-23 439 697
Sum driftsutgifter	1 496 187 741	1 423 074 017	1 352 297 840	1 418 962 623
Brutto driftsresultat	44 688 262	-6 249 612	-62 568 433	7 182 347
EKSTERNE FINANSINNEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-52 334 371	-36 668 500	-36 668 500	-41 520 267
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Bruk av interne lån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-1 379 481	-364 000	-364 000	-359 485
Sum eksterne finansinntekter	-53 713 852	-37 032 500	-37 032 500	-41 879 752
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	54 222 831	55 142 201	52 592 718	48 968 269
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	51 365 903	54 588 583	52 663 377	44 117 905
Utlån	163 570	31 000	31 000	219 865
Sum eksterne finansutgifter	105 752 304	109 761 784	105 287 095	93 306 039
Resultat eksterne finanstransaksjoner	52 038 451	72 729 284	68 254 595	51 426 286
Motpost avskrivninger	-59 611 688	-60 000 000	0	-54 444 809
Netto driftsresultat	37 115 026	6 479 672	5 686 162	4 163 824
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-9 988 414	-10 293 845	-9 460 835	-17 580 558
Bruk av bundne driftsfond	-6 200 483	-3 773 895	-3 513 395	-10 791 387
Sum bruk av avsetninger	-16 188 897	-14 067 740	-12 974 230	-28 371 944
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	64 253	0	0	16 694 593
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	7 207 800	6 907 800	1 941 997
Avsatt til bundne driftsfond	5 669 035	380 268	380 268	5 571 530
Sum avsetninger	5 733 288	7 588 068	7 288 068	24 208 120
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	26 659 417	0	0	0

Hovedoversikt Drift spesifiserer alle driftsinntekter og -utgifter kommunen har, både i tjenesteproduksjonen frem til "Brutto driftsresultat", og ved å bytte ut de kalkulatoriske avskrivningene med kommunens reelle finansinntekter og -utgifter frem til "Netto driftsresultat". Så spesifiseres avsetninger og bruk av avsetninger for å komme frem til kommunens mer-/mindreforbruk i forhold til budsjett.

Økonomisk oversikt – Investering

Økonomisk oversikt - Investering				
Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
INNTEKTER				
Salg driftsmidler og fast eiendom	-7 700 903	0	0	-28 193
Andre salgsinntekter	-2 222 209	0	0	-1 467 450
Overføringer med krav til motytelse	-9 888 540	-13 854 000	-7 200 000	-9 885 002
Kompensasjon for merverdiavgift	-31 302 746	-19 223 418	-24 637 418	0
Statlige overføringer	-268 580	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	-52 500 000
Sum inntekter	-51 382 978	-33 077 418	-31 837 418	-63 880 644
UTGIFTER				
Lønnsutgifter	0	0	0	19 918
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	174 570 524	207 705 090	187 987 090	148 831 038
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteprod.	82 065	500 000	500 000	11 922
Overføringer	37 202 746	400 000	0	65 030 569
Renteutgifter og omkostninger	421 666	900 000	900 000	394 759
Fordelte utgifter	60 200	0	0	0
Sum utgifter	212 337 200	209 505 090	189 387 090	214 288 207
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdrag på lån	45 090 345	24 662 355	9 306 000	8 566 800
Utlån	66 728 886	64 500 000	65 000 000	159 359 811
Kjøp av aksjer og andeler	8 279 803	8 160 000	3 100 000	5 220 321
Dekning av tidligere års udekkede merforbruk	2 102 711	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	6 183 742	6 183 742	0	11 602 250
Avsatt til bundne investeringsfond	12 480 111	12 211 530	0	15 356 356
Sum finansieringstransaksjoner	140 865 598	115 717 627	77 406 000	200 105 537
Finansieringsbehov	301 819 820	292 145 299	234 955 672	350 513 100
FINANSIERING				
Bruk av lån	-206 912 680	-223 736 414	-210 729 672	-263 758 834
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-22 727 810	-23 599 530	-9 306 000	-37 923 155
Overført fra driftsregnskapet	-64 253	0	0	-16 694 593
Bruk av tidligere års udisponerte mindreforbruk	0	0	0	-2 376 558
Bruk av disposisjonsfond	-1 388 000	-5 808 000	-4 420 000	-3 973 443
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-20 745 430	-23 645 000	-10 500 000	-23 661 988
Bruk av bundne investeringsfond	-36 591 813	-15 356 355	0	-21 818
Sum finansiering	-288 429 986	-292 145 299	-234 955 672	-348 410 390
Udekket / Udisponert	13 389 834	0	0	2 102 710

Hovedoversikt Investering viser kommunens inntekter og utgifter sammen med finansieringstransaksjoner, som til sammen utgjør årets finansieringsbehov. Deretter vises hvorledes finansieringsbehovet er dekket, og om dette fører til udekkede finansieringsbehov eller udisponerte midler, som kommunestyret vil ta stilling til i årsregnskapssaken.