

Årsberetning

Kommentarer til regnskapet

2014



Sigdal kommune

INNLEDNING	3
SKATT.....	4
RAMMETILSKUDD	4
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	4
RENTER/AVDRAG.....	4
NETTO DRIFTSRESULTAT	4
«BUNNLINJEN»	5
AVSETNINGER.....	5
INNTEKTSUTVIKLING	5
RÅDMANNENS INTERNKONTROLL.....	6
PLANOMRÅDENE.....	6
PLANOMRÅDE 1, SENTRAL STYRINGSORGAN / POLITIKK.....	6
PLANOMRÅDE 2, FELLESTJENESTER	7
PLANOMRÅDE 3, OPPVEKST OG KULTUR.....	7
PLANOMRÅDE 4, HELSE OG SOSIAL.....	8
PLANOMRÅDE 5 NÆRING OG DRIFT	10
PLANOMRÅDE 6 KIRKEN.....	12
BALANSEN	12
FONDSSTATUS	13
ARBEIDSKAPITAL	14
DRIFTSPROSJEKTER MED EGNE BEVILGNINGER	15
INVESTERINGER.....	16

Innledning

Regnskapet for 2014 ble avlagt innen den formelle fristen og er rapportert til KOSTRA. Netto driftsresultat oppfattes som det sentrale resultatmålet for kommunene. Resultatet fremkommer av forskjellen mellom driftsinntekter og driftsutgifter inkludert finansposter. Resultatet i 2014 var kr 7.589.763,-. Det er 2,8 prosent av driftsinntektene, 1,05 prosent høyere enn fylkesmannens normtall som ble satt ned fra 3 til 1,75 prosent. Korrigert for bruk av bundne driftsfond på 2,2 millioner kroner, avsetning til bundne driftsfond på 3,7 millioner kroner og kursgevinst på 1,1 millioner kroner, så er *korrigert netto driftsresultat 4,8 millioner kroner, som utgjør 1,7 prosent av driftsinntekter*. I 2013 var korrigert netto driftsresultat 4,3 millioner, i 2012 1,2 millioner kroner og året før det *minus* 1,7 millioner.

Sigdal kommune hadde i 2014 en skatteinngang på omlag 84,8 millioner kroner. Dette er 0,9 millioner kroner mindre enn tilsvarende i 2013, og 1,4 millioner kroner mindre enn i vedtatt budsjett. Rammeoverføringer fra staten ble også noe lavere enn budsjettet, om lag 1,4 millioner.

En faktor som styrker resultatbildet er regnskapsføringen av innbetalt pensjonspremie. Gjeldende retningslinjer innebærer at det er differanse mellom hva som betales inn i pensjonspremie, og hva som regnskapsføres. Det regnskapsføres et lavere beløp enn det som faktisk betales inn. Det såkalte *premieavviket* er for Sigdal i 2014 på netto 3,1 millioner kroner. Dette bidrar positivt på årets resultat, men fremtidige resultat reduseres når disse kostnadene skal føres i regnskapet på kommende år i en amortisering.

Det har vært jobbet godt innenfor de ulike sektorene med å tilpasse seg rammene som råder i foregående år. I 2012 var merforbruket på planområder hele 10,5 millioner kroner som følge av at det ikke var satt av på langt nær nok til å justere for lønns- og pensjonsvekst det året. I 2013 var merforbruket 5,4 millioner, mens vi for 2014 kan rapportere om et samlet mindreforbruk alle planområder totalt sett på 1,1 million kroner.

Hovedgrunnene til dette gode resultatet er blant annet omstillingsvilje og -evne innenfor helse og omsorg i kjølvannet av gjennomførte driftsanalyse. Dette kombinert med noe redusert press innfor pleie- og omsorgstjenestene har gitt signifikante innsparinger allerede så raskt som i siste halvår av 2014. Innenfor tjenester til ressurskrevende brukere fremkommer det også at man har mottatt mer i statstilskudd enn hva som først ble budsjettet, kombinert med reduserte kostnader også på dette området. På teknisk sektor ser man nå resultatene av et omfattende og langsiktig arbeid med selvkostøkonomien. Kommunen har over tid både gjennomført rydding i eldre og ikke «betalbare saker», samtidig som man over senere år har jobbet med å forankre og tilpasse avgiftsnivået til reel selvkost. Planområdet bidrar på den måten med et mindreforbruk på 0,4 millioner kroner av totalen på 1,1. Oppvekst og kultur leverer et resultat helt på linje med budsjett. Det er utfordringer innenfor detaljer knyttet til fordeling mellom skole og barnehageområdet, men i sum har man hatt god økonomistyring på totalen. Det er grunn til å berømme en lang rekke ledere og medarbeidere for økonomistyringen, og for arbeidet med å levere tjenester innenfor de økonomiske rammene som er lagt.



Jens Sveaass, rådmann
Prestfoss, 26.03.2015

Skatt

Sigdal kommune hadde i 2014 en skatteinngang på ca. 84,8 millioner kroner. Det er 0,9 millioner kroner mindre enn faktisk inngang i 2013, og det er 1,4 millioner kroner mindre enn i vedtatt budsjett. Lav skatteinngangen i 2014 skyldes generell reduksjon i skatteinntekter i forhold til anslaget fra NB 2014. Anslaget på veksten i skatteinntektene ble imidlertid satt ned to ganger først fra 3,7 til 3 prosent så til 2,4 prosent i løpet av 2014, mens den reelle økningen ble på 2,1 prosent i snitt i alle kommuner. Skatteinntekter per innbygger i Sigdal, før skatteutjevning, lå på 95,8 prosent av landsgjennomsnittet i 2014. Denne prosenten utgjorde 96,5 i 2008, 94,6 i 2009, 105,2 i 2010, 91,6 i 2011, 97,4 i 2012, 96,8 i 2013 og 95,8 i 2014.

Rammetilskudd

Rammeoverføringene fra staten ble ca. 1,4 millioner kroner lavere i 2014 enn hva budsjettet la til grunn. På grunn av generell lav skatteinngangen fikk kommunen mindre i inntektsutjevning enn det som var budsjettet. Skatt og rammetilskudd må ses i sammenheng på grunn av inntektsutjevningen i inntektssystemet.

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat ble 0,5 millioner kroner. Dette er 9,3 millioner kroner svakere enn brutto driftsresultat i justert budsjett for 2014. Grunnen til dette er praksis for budsjettering av avskrivninger. Sigdal kommune budsjetterer ikke med avskrivninger, siden de ikke har noen samlet resultateffekt i et kommuneregnskap. Avskrivninger påvirker imidlertid brutto driftsresultatet. Hvis det hadde blitt budsjettet med avskrivninger tilsvarende de faktisk regnskapsførte, så ville justert budsjett ligge inne med «negativ» brutto driftsresultat på 1,4 millioner kroner, noe som innebærer at faktisk resultat ville være 1,9 millioner kroner bedre enn budsjettet.

Renter/avdrag

Netto eksterne finansutgifter ble i 2014 ca 3,6 million lavere enn budsjettet.

Finansinntekter ble ca. 3 millioner kroner høyere enn budsjettet. 1,2 mill kroner av disse er kursgevinst på verdipapirer som er avsatt til fond. Renteinntektene er 1 million kroner høyere enn forutsatt i budsjettet. Ca 0,7 millioner kroner av disse er renter på gavemidler og Utviklingsfond Trillemarka-Rollagfjell som avsettes til bundne driftsfond. Disse har man ikke hatt praksis å budsjettere med siden denne inntekten ikke gjenspeiler frie inntekter til kommunen. Like fullt har det jo påvirker netto driftsresultat.

Finansutgifter ble rundt 0,6 millioner kroner lavere enn hva budsjettet la til grunn. Renteutgifter ble lavere med 0,5 millioner kroner, avdrag – med 0,2 millioner kroner. Utlån var på 0,1 millioner kroner høyere enn det som var budsjettet i 2014.

I 2014 var utgiftsførte avdrag omtrent lik minimumsavdrag.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat oppfattes som det sentrale resultatmålet for kommunene. Det er lik forskjellen mellom samlede driftsinntekter og driftsutgifter inkludert finansposter. F.o.m. 2014 er det anbefalte nivået på netto driftsresultat for å kunne bevare verdiene i kommunen redusert fra 3 til 1,75 prosent av driftsinntektene. Resultatet i 2014 var kr 7.589.763,- Det er 2,8 prosent av driftsinntektene som er 1,05 prosent høyere enn det anbefalte nivået.

Korrigert for bruk av bundne driftsfond på 2,2 millioner kroner, avsetning til bundne driftsfond på 3,7 millioner kroner og kursgevinst på 1,1 millioner kroner er **korrigert netto driftsresultat 4,8 millioner kroner, som utgjør 1,7 prosent av driftsinntekter**. I 2013 var korrigert netto driftsresultat 4,3 millioner kroner.

Premieavvik og amortiseringen av tidligere års premieavvik påvirker netto driftsresultat. Nettoinntektsføringen av premieavviket i 2014 utgjorde 3,1 millioner kroner. I 2013 utgjorde den 2 millioner kroner. Amortiseringen av det positive premieavviket vil øke utgiftsføringen med 0,6 millioner kroner i neste 7 år.

Historisk utvikling vises i denne tabelloppstillingen:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Netto driftsresultat	-3 149	14 615	15 804	6 754	13 187	18 171	7 590

Med unntak for 2008 har kommunen konstatert positive netto driftsresultat i hele perioden. "Tommefingerregelen" (normen) om et netto driftsresultat er at det bør være på minimum 3 prosent av driftsinntektene. 2010 markert seg med ekstraordinær skatteinngangen fra 2005-oppgjør. Driftsresultat i perioden 2009 til 2013 inneholder altså en andel "låst inntekt" i midler til Utviklingsfondet på 6 millioner kroner, hvorav kun en tredjedel er å regne for Sigdals inntekt, og hele beløpet er låst til fond.

«Bunnlinjen»

Resultat for 2014 viser et mindreforbruk på 2,1 millioner kroner. Det positive resultatet skyldes hovedsakelig positivt premieavvik og mindreforbruk på planområder.

Avsetninger

	Regnskap 2014	Just.bud 2014	Oppr.bud 2014	Regnskap 2013
Bruk av avsetninger				
Bruk av tidligere års regnskapsm.mindre forbruk	-746 416	-746 400	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 190 850	-1 107 850	-150 000	-762 347
Bruk av bundne fond	-2 195 874	-2 369 000	-2 276 000	-1 937 577
Sum bruk av avsetninger	-4 133 140	-4 223 250	-2 426 000	-2 699 925
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskapet	512 200	512 200	0	4 034 097
Avsetninger disposisjonsfond	5 444 897	5 444 897	2 353 000	5 456 124
Avsetninger til budne fond	3 653 687	343 000	343 000	10 634 609
Sum avsetninger	9 610 784	6 300 097	2 696 000	20 124 830
Netto avsetninger	5 477 644	2 076 847	270 000	17 424 905

Inntektsutvikling

For å se inntektsutviklingen over tid er det greit å se på sum driftsinntekter.

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Skatter	-74 573	-75 558	-88 030	-73 445	-82 585	-85 730	-84 796
Rammetilskudd	-52 980	-69 131	-68 802	-99 500	-104 820	-109 859	-113 487
Andre innt. u/renter	-86 128	-98 668	-94 224	-74 762	-73 230	-78 792	-77 004
Sum driftsinntekter	-213 681	-243 357	-251 056	-247 707	-260 635	-274 381	-275 287

Vi ser at det generelt har vært en jevn stigning i driftsinntektene. I 2010 fikk kommunen 7,8 millioner kroner i ekstra skatteinntekt hvorav 1,3 millioner kroner var betalt tilbake til skatteyteren i 2011 etter etterberegning pga endringen av likning. Derfor fikk kommunen en relativt høy skatteinntekt i 2010 og noe lavere enn det budsjetterte i 2011. Fra 2013 til 2014 er inntektene økt med knapp 1 mill. kr. Denne beskjedne økningen skyldes hovedsakelig at kommunen ikke lenger får overført midler til Utviklingsfond Trillemarka-Rollagfjel og reduksjon i skatteinntekter og rammetilskudd.

Rådmannens internkontroll

Internkontroll er en lovpålagt, kommunal oppgave jf. Kommunelovens §23,2. ledd. Internkontroll handler om virksomhetens interne styring og egenkontroll. Det er et ledelsesverktøy for styring og utvikling av den daglige drift som har vist seg nyttig i virksomheter som innebærer risiko. Hensikten med internkontroll er kvalitetsforbedring, og oppfølging for bedre å kunne prioritere ressurser og innsats for å redusere risiko, øke kvaliteten og bedre politisk og administrativ styring.

Kommunene i Midt-Buskerud har fått tilsagn om midler fra fylkesmannen for å gjøre et felles prosjekt på internkontroll, er et prosjekt som i utgangspunktet var planlagt for perioden 15.01.2014 - 31.03.2015. Modum kommune, som har medarbeidere med særskilt kompetanse på dette området har gjennomført hovedtyngden av prosjektplanlegging, vurdering av dataverktøy og gjennomføring av pilotprosjekter. Man er i Modum nå i utrulling/realisering av prosjektet. Sigdal kommune har startet arbeidet med videreføring av erfaringer og verktøy som Modum har tatt frem. Ressurspersoner er utpekt, dataverktøy er presentert, og arbeidet med å samle rutiner og etablere struktur er i gang. Rådmannen forventer at de valgte virksomheter som er planlagt først i prosessen har tatt verktøyet i bruk innen utgangen av 2015.

Planområdene

Planområdene blir styrt etter nettorammer, det vil si utgifter minus inntekter. Planområdene under ett hadde et mindreforbuk på 1,1 millioner kroner mot et merforbruk på 5,4 millioner kroner i 2013. Mindrerbruket fordeler seg med 0,7 millioner kroner innen Helse og sosial og 0,4 millioner kroner innen Næring og drift.

Nedenfor gis en mer spesifisert oversikt for hvert planområde. Avsetninger til og bruk av fond inngår i tallene for de ulike planområdene.

Planområde 1, Sentral styringsorgan / politikk

		Regnskap'13	Regnskap'14	Justert budsjett	Budsjettavvik
1000	Politisk styring og kontrollorganer	1 820 882	1 684 327	1 542 900	-141 427
1100	Kontroll og revisjon	95 780	90 593	120 000	29 407
1801	Eldreråd	31 645	25 124	18 000	-7 124
3250	Næringstiltak	5 504	0	0	0
Sum for planområdet		1 953 812	1 800 044	1 680 900	-119 144

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 1 Sentral styringsorgan/politikk har et merforbruk på kr 119.144,-, mot kr 261.412 året før.

Kr 124.380,- av merforbruket er utgifter til godtgjørelse til folkevalgte og sosiale utgifter.

Planområde 2, Fellestjenester

		Regnskap'13	Regnskap'14	Justert budsjett	Budsjettavvik
1100	Kontroll og revisjon	389 375	433 687	465 000	31 313
1200	Administrativ ledelse	3 632 987	3 655 728	3 761 450	105 722
1201	Økonomiavdelingen	2 998 482	3 184 396	3 334 900	150 504
1202	Felles IT systemer	1 482 474	1 781 863	1 503 900	-277 963
1203	Personal/opplæring/velferd	808 960	958 107	919 000	-39 107
1204	Andre adm. fellesfunksjoner	394 261	301 329	367 000	65 671
1210	Forvaltning av eiendommer	0	2 635	0	-2 634
1800	Fellesutgifter	0	147 292	147 300	8
2420	Sosial rådgivn og veiledning	-15 431	-36 714	0	36 714
2830	Bist.etabl.oppretht.eg.bolig	9 040	1 800	0	-1 800
3200	Kommunal næringsvirksomhet	-2 837	-3 637	0	3 637
Sum for planområdet		9 697 311	10 426 485	10 498 550	72 065

*) : *Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk*

Planområde 2 Fellestjenester har et mindreforbruk på kr 72.065,-.

Tjeneste 1200 Administrativ ledelse viser et mindreforbruk på kr 105.733,-. Dette skyldes hovedsakelig lavere vikarkostnader og reiseutgifter.

Tjeneste 1201 Økonomiavdelingen viser et mindreforbruk på kr 150.504,-. Dette skyldes hovedsakelig reduserte utgifter innen skatteoppkreverfunksjon, hvor oppgavene holdes a' jour, men ikke helt rekker å komme ned på den tyngre innfordringen og oppryddingen pga den midlertidige løsningen for organisering.

Tjeneste 1202 Felles IT systemer viser et merforbruk på kr 277.963,- som skyldes i hovedsak større utgifter til drift og vedlikehold av nye IT-systemer innen arkiv og turnussystem som ble anskaffet i 2013 og 2014.

Tjeneste 1204 Andre adm. fellesfunksjoner viser et mindreforbruk på kr. kr. 65.671,- som skyldes hovedsakelig lavere kostnader til kontormaterial, serviceavtaler, reparasjoner og posttjenester.

Planområde 3, Oppvekst og kultur

		Regnskap'13	Regnskap'14	Justert budsjett	Budsjettavvik
1000	Politisk styring og kontroll	49 254	28 977	64 900	35 923
1200	Administrativ ledelse	1 673 080	1 981 477	1 950 450	-31 027
1203	Personal/opplæring/velferd	99 975	121 762	70 000	-51 762
1210	Forvaltning av eiendommer	332 566	312 487	318 700	6 213
2010	Barnehager	15 357 192	16 406 168	14 907 200	-1 498 968
2020	Grunnskolen	34 645 421	37 327 922	38 012 000	684 078
2110	Styrket tilbud til førskolebarn	1 735 514	1 360 994	1 615 400	254 406
2130	Voksenopplæring	233 307	147 939	160 600	12 661
2150	Skolefritidsordning	633 375	578 143	759 200	181 057
2210	Førskolelokaler og skyss	-972 131	-926 813	-959 900	-33 087
2220	Skolelokaler	6 174 180	5 976 588	6 166 370	189 782
2230	Skoleskyss	3 103 478	2 287 244	2 542 500	255 256

2310	Aktivitetstilbud barn og unge	722 474	731 130	794 300	63 170
3700	Bibliotek	607 510	620 004	619 300	-704
3730	Kino	21 415	21 070	32 700	11 630
3750	Museum og kunstnerhjem	726 000	749 000	749 000	0
3770	Kunstformidling	-295	-550	0	550
3800	Idrett	547 138	566 522	599 200	32 678
3810	Kommunale idrettsbygg	68 118	77 392	100 000	22 608
3830	Musikk- og kulturskole	402 370	514 279	529 900	15 621
3850	Kulturkontoret	85 999	153 518	95 400	-58 118
3851	Tilskudd andre kulturbygg	302 869	281 066	326 000	44 934
3860	Kommunale kulturbygg	1 744 152	1 885 657	1 852 100	-33 557
3861	Ungdomshus	23 500	68 161	40 000	-28 161
3920	Tilskudd til livssynsorg.	35 526	56 943	42 000	-14 943
Sum for planområdet		68 351 985	71 327 079	71 387 320	60 241

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 3 Oppvekst og kultur har et mindre forbruk på kr 60.241,- mindreforbruket ligger på kultur med kr 65.272,-. Oppvekst ligger med sine virksomhetsområder samlet sett i balanse.

Mindreforbruket innen kultur skyldes i hovedsak reduserte utgifter på brensel/strøm 2014.

Planområde 4, Helse og sosial

		Regnskap'13	Regnskap'14	Justert budsjett	Budsjettavvik
1000	Politisk styring og kontroll	3 254	9 684	38 000	28 316
1200	Administrativ ledelse	1 010 854	1 117 622	1 073 100	-44 522
1203	Personal/opplæring/velferd	187 650	185 115	188 000	2 885
1210	Forvaltning av eiendommer	319 989	303 918	347 000	43 083
2320	Helsestasjon	2 199 074	2 571 921	2 615 900	43 979
2330	Forebyggende arbeid, helse og sosial	0	2 313 047	2 298 900	-14 147
2340	Aktiviserings- og service eldre og funksjonshemmede	3 763 698	3 865 182	4 419 500	554 318
2410	Legetjenester	4 248 739	3 959 098	4 016 600	57 502
2411	Fysio-/ergoterapitjeneste	2 551 465	2 275 450	2 518 800	243 350
2420	Sosial rådgivn og veiledning	2 120 224	1 624 432	1 867 400	242 968
2430	Tilbud til pers m/rusproblemer	17 116	292 264	356 100	63 836
2440	Barneverntjeneste	2 004 277	2 208 799	1 963 900	-244 899
2510	Barneverntiltak i familie	531 190	264 695	407 600	142 905
2520	Barneverntiltak utenfor familie	6 485 465	6 119 124	4 562 300	-1 556 824
2531	HO Sigdalsheim	29 058 580	30 748 929	29 943 000	-805 929
2532	HO Bjørkekvisten	528 150	561 961	1 031 200	469 239
2540	HO Hjemmeb.funkhemmede	13 276 478	13 629 497	14 766 200	1 136 703
2541	HO Hjemmeboende	21 231 161	20 333 170	20 481 100	147 930
2550	Medfinans. somatiske tj.	3 794 640	4 223 117	3 867 000	-356 117
2560	Akutthjelp helse-/oms.tj.	-163 384	-136 605	8 300	144 905
2611	Botilbud Sigdalsheimen	3 511 485	3 404 224	3 768 200	363 976
2612	Botilbud Bjørkekvisten	55 052	54 279	97 000	42 721
2650	Kommunalt disponerte boliger	-2 182 900	-2 357 711	-2 170 300	187 411
2730	Arb.rettede tiltak i kommunal regi	62 656	0	36 000	36 000
2750	Introduksjonsordning flyktninger	3 496 310	5 666 700	2 974 800	-2 691 900

2760	Kvalifiseringsprogrammet	144 760	460 257	663 300	203 043
2810	Økonomisk sosialhjelp	2 009 940	1 731 184	1 250 000	-481 184
2830	Bist.etabl.oppretht.eg.bolig	0	23 047	0	-23 047
2850	Tjenester utenfor ordinær kom.ansvarsområde	0	343	0	-343
8500	Statstilskudd flyktninger	-3 496 310	-5 666 700	-2 880 000	2 786 700
Sum for planområdet		96 769 611	99 786 043	100 508 900	722 858

*) : *Negativt fortegn angir merforbruk, positiv fortegn mindreforbruk*

Planområde 4 Helse og sosial har et mindreforbruk på kr 722.858,- mot varslet merforbruk på kr 3.665.000,- etter 3. kvartalsrapporten. Dette skyldes flere forhold; Alle planområdene har fått full lønnskompensasjon i 2014, herunder kompensasjon for dokumenterte ekstrakostnader knyttet til KLP på tjenester kjøpt fra andre kommuner. Dette er av stor regnskapsmessig betydning for virksomhetene innen pleie og omsorg med mange ansatte. Virksomhetene som har opplevd redusert press på tjenestene i løpet av 2014, har redusert aktiviteten tilsvarende. Det har som tidligere år vært kontinuerlig oppfølging ift behov for vikarinneleie. Disse kostnadsreduserende tiltakene, i tillegg til å sørge for at inntektssiden kontinuerlig blir fulgt opp, har gitt et vesentlig bedre resultat for planområdet enn meldt i 3.kvartalsrapporten. En del tjenester har kun hatt begrenset bruk av vikar i sykemeldingsperioder. Dette påvirker kvaliteten på tjenesten. Avslutningsvis så har det vært betydelig lavere energikostnader enn budsjettet i 2014.

Tjenesteområdene under helsestasjonen, fysioterapi helsestasjonen, husmorvikar og friskliv har samlet sett et mindreforbruk på kr 255.456,-. Mindreforbruk innen friskliv skyldes interkommunalt tilskudd som ikke var budsjettet. Fysioterapi helsestasjonen har mindreforbruk på kr 175.045,-, grunnet langtidssykemelding med begrenset bruk av vikar. Mindreforbruk ved tjenesten husmorvikar skyldes også innsparing ved sykdom.

Tjenesteområdene under avdeling psykisk helse har samlet sett et merforbruk på kr 50.619,-, grunnet høyere lønnskostnader enn budsjettet.

Tjenesteområdene under legetjenestene har samlet sett et mindreforbruk på kr 125.685,-. Primært grunnet prosjektmidler (KØH) som styrket budsjettet og høyere inntekter enn budsjettet.

Tjenesteområdene under NAV har et samlet mindreforbruk på kr 100.079,-. Det er merforbruk på økonomisk sosialhjelp på kr 481.184,-. Det er mindreforbruk på kvalifiseringsprogrammet. Mindreforbruket i tjenestene sosial rådgivning og veiledning og tilbud til personer med rusproblemer skyldes hovedsakelig langtidssykemelding med begrenset bruk av vikar.

Tjenesteområdene under barnevernet har samlet sett et merforbruk på kr 1.658.814,-. Hovedutfordringene er knyttet til omfanget av «tiltak utenfor hjemmet» hvor det fortsatt er betydelige merforbruk i forhold til det budsjettet som ligger til grunn. Ved omorganisering av barneverntjenesten har rådmann imidlertid fokusert på forventningen om en normalisering av utgiftsnivået (pr innbygger 0-17 år) sett i forhold til sammenlignbare kommuner. Dette arbeidet er i gang, og det registreres at sum kostnader barneverntjenesten i 2014 ligger om lag 400.000,- kroner lavere enn kostnadsnivået i 2013. Det forventes at denne trenden holder frem i noe tid også fremover.

Tjenesteområdene under virksomheten Tjenester til funksjonshemmede gikk samlet sett med et mindreforbruk på kr 1.977.910,-. Dette skyldes hovedsakelig økt statstilskudd, redusert vikarbruk og lavere drift enn budsjettet.

Tjenesteområdene under virksomhet for Sigdalsheimen og hjemmetjenestene, også inklusive overordnede administrative tjenester, bygg, aktivisering og servicetjenester i virksomheten, samt medfinansiering og akutt hjelp har samlet sett et merforbruk på kr 26.820,-. Akutt hjelp helse og omsorgstjenester inneholder prosjektmidler som styrker budsjettet til Sigdalsheimen. Regnskapet viser merforbruk Sigdalsheimen på kr 805.929,-. Det ble spart betydelig på vikarinnleie siste kvartal. Hjemmetjenesten endte med mindreforbruk på kr 123.723,-, primært grunnet innsparingstiltak som følge av redusert behov for praktisk bistand. Medfinansiering avvikles og gjøres opp fra og med 2015.

Planområde 5 Næring og drift

		Regnskap'13	Regnskap'14	Justert budsjett	Budsjettavvik
1000	Politisk styring og kontroll	74 364	94 208	73 000	-21 208
1200	Administrativ ledelse	1 550 213	1 663 091	1 045 600	-617 491
1203	Personal/opplæring/velferd	36 066	28 590	28 000	-590
1210	Forvaltning av eiendommer	190 922	175 694	135 000	-40 694
1300	Administrasjonslokaler	849 328	1 091 636	691 500	-400 136
2650	Kommunalt disponerte boliger	-14 084	186 656	-14 800	-201 456
2850	Tjenester utenfor ordinær kom.ansvarsområde	220 272	228 015	230 000	1 985
3010	Plansaksbehandling (S)	445 317	-213 879	-335 000	-121 121
3020	Bygge-delings-seksj (S)	-490 581	-1 433 340	-777 000	656 340
3030	Kart og oppmåling (S)	-94 144	-869 775	-388 000	481 775
3200	Bedriftsrenovasjon	93 938	513 763	0	-513 763
3250	Næringstiltak	260 418	405 905	378 300	-27 605
3290	Landbrukskontor	2 322 290	2 119 026	2 296 200	177 174
3292	Veterinærer	-16 109	-6 020	-15 000	-8 979
3320	Kom.veier, miljø- og TST	2 608 439	2 652 030	2 562 400	-89 630
3350	Område skredsvigstatue	3 900	0	0	0
3390	Beredskap mot brann	2 928 254	2 776 179	3 274 000	497 821
3400	Produksjon av vann (S)	1 278 298	1 535 565	1 340 700	-194 865
3450	Distribusjon av vann (S)	-2 277 280	-2 474 809	-2 213 150	261 659
3500	Avløpsrensing (S)	1 722 024	1 855 129	2 115 000	259 871
3530	Avl.nett/innsaml. Avl (S)	-2 699 052	-3 616 065	-3 704 200	-88 135
3540	Tøm av slamavsk.sept (S)	-455 263	-494 346	-352 000	142 346
3550	Renovasjon av husholdningsavfall (S)	-1 377 509	-315 430	-122 700	192 730
3570	Avfallsbehandling (S)	1 132 913	0	0	0
3600	Miljøvern	125 249	29 745	91 200	61 455
3601	Friluft- og utmarksområd	223 503	235 320	230 000	-5 320
3602	Fiske- og viltforvaltning	23 144	14 421	10 000	-4 421
Sum for planområdet		8 664 830	6 181 306	6 579 050	397 742

*) Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 5 Næring og drift har et mindreforbruk på kr 397.742,-.

Tjeneste 1200 Administrativ ledelse viser et merforbruk på kr 617.491,- kr som skyldes at det fortsatt ikke er samsvar mellom faktiske lønnskostnader og budsjett på dette området.

Tjeneste 1300 Administrasjonslokaler viser merforbruk på kr 400.136,-

Ubalansen skyldes at det på dette tjenesteområdet i budsjettene ikke er tatt tilstrekkelig høyde for de faktiske kostnadene som ligger til grunn. Driften av Borgerstua står alene for i størrelsesorden ca. kr 100 000,- av utgiftene. Kjøp av eksterne tjenester til telefoni/data- og strøm er eksempler på utgifter som er vanskelige og ha formening om på forhånd, men som totalt sett utgjør en betydelig utgift. Energikostnader utgjør imidlertid mindre avvik i 2014 enn tidligere år.

Tjeneste 2650 Kommunalt disponerte boliger viser merforbruk på kr 201. 456,-. Teknisk sektor hadde også i 2014 ansvaret for drift og vedlikehold av kommunale boliger mens rådmannskontoret har hatt ansvaret for tildeling. Underskuddet fremgår i all hovedsak p.g.a. utestående fordringer samt at enkelte leiligheter har stått ledige i lengre perioder.

Tjeneste 3010 Plansaksbehandling (S) viser et merforbruk på kr 121.121,-. Tjenesten har hatt høyere utgifter på lønn og på kjøp av tjenester enn budsjettet. Dette er bistand knyttet til den oppryddingen vi har vært gjennom av reguleringsplaner. Vi så ingen resultater på omleggingen av gebyrene i 2013, dette kom først i 2014. Det var høy aktivitet i 2014 som gav mer inntekter på tjenesten enn budsjettet.

Tjeneste 3020 Bygge- delings- seksjonering (S) viser et mindreforbruk på kr 656.340,-. Det har vært høy aktivitet på tjenesten i 2014 som gav høyere inntekt enn budsjettet. Videre har det vært permisjoner fra tjenesteområdet, som har ført til at vi ikke har brukt alle lønnsmidler som ble budsjettet. Med lavere bemanning har vi prioritert inntektsbringende arbeid.

Tjeneste 3030 Kart og oppmåling (S) vise et mindreforbruk på kr 481.775,-. Vi ser at tidligere års innhenting av restanse nå slår positivt ut. Hoveddelen av tjenestens sitt arbeid går nå til fakturerbare tjenester. 2014 er også et år hvor vi har hatt begrenset med ekstra bistand på sommeren. Overskuddet knytter seg til inntekter fra gebyrer, at vi ikke har kjøpt inn varer og tjenester som budsjettet og at vi ikke har hatt lønnsutgifter til ekstrabistand som tidligere år.

Tjeneste 3290 Landbrukskontor viser et mindreforbruk på kr 177.174,-. Avviket skyldes i hovedsak permisjoner og refusjoner.

Tjeneste 3600 Miljøvern viser et mindreforbruk på kr 61.455,-, som skyldes mindre aktivitet på jobbing med prosjektet Vannområde Simoa.

Tjenester 3292/3601/3602 viser bare mindre avvik fra budsjett

Tjeneste 3320 Kommunale veier, miljø og TST viser merforbruk på kr 89.630,-, som skyldes uforutsette og nødvendige utgifter i kjølevannet av større nedbørsmengder.

Tjenester 3400 Produksjon av vann (S) og 3450 Distribusjon av vann (S) Merforbruket på tjeneste 3400 skyldes i hovedsak arbeid i forbindelse med 2 større vannlekkasjer i Prestfoss samt ekstraarbeider/utgifter ved vannverket i Eggedal. Distribusjon av vann (3450) bidro imidlertid positiv og i sum ender de to tjenesteområdene for vann i 2014 et mindreforbruk på kr 66.794,-.

Tjenester 3500 Avløpsrensing (S) og 3530 Avløp nett/innsamling Avl (S) viser til sammen et mindreforbruk på kr 173.524,-, som skyldes kort og godt at det ble skiftet ut mindre materiell enn forutsatt, og at vi også unngikk større kostnadskrevende uforutsette hendelser i 2014 innenfor avløpskapittelet (ledningsnett, renseanlegg og kloakkpumpestasjoner).

Tjeneste 3540 Tømming av slamavskillere septik (S) viser et mindreforbruk på kr 142.346,-. Mindreforbruket i forhold til tidligere år kan bl.a. forklares med inntekter fra ekstratømminger og at vi etter hvert har fått bedre kontroll/rutiner med fakturering av disse tjenestene.

Tjeneste 3550 Renovasjon av husholdningsavfall (S)

Renovasjonsordningen som omfatter boliger og hytter, viste totalt et positivt tall tilsvarende kr 192.730,- for 2014.

Planområde 6 Kirken

		Regnskap'13	Regnskap'14	Justert budsjett	Budsjettavvik
3900	Kirkelig fellesråd	1 691 900	1 857 500	1 857 500	0
3930	Kirkegårder	1 100 000	1 150 000	1 150 000	0
Sum for planområdet		2 791 900	3 007 500	3 007 500	0

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Kirkelig fellesråd har fått overført tilskudd på kr 3.007.500,- i 2014.

Balansen

I 1000 kroner

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
AKTIVA - EIENDELER							
OMLØPSMIDLER							
Kasse,postgiro,bank	60 960	114 030	84 325	79 443	66 858	67 051	94 553
Premieavvik	6 114	5 987	5 704	6 217	13 462	15 535	18 370
Aksjer/andeler	4 382	6 472	7 294	5 470	15 698	20 352	22 530
Fordringer	16 776	21 878	32 124	19 632	19 853	25 946	22 089
SUM	88 232	148 367	129 448	110 762	115 871	128 884	157 542
ANLEGGSMIDLER							
Aksjer	7 039	7 404	8 470	8 837	9 241	9 656	9 168
Langsiktig utlån	86 403	92 637	117 439	125 180	122 003	98 031	98 451
Pensjonsmidler	149 979	166 312	181 157	178 617	192 802	213 401	235 074
Faste eiendommer og anlegg	190 835	200082	250 993	269 707	293 567	308 526	308 105
SUM	434 256	466 435	558 059	582 341	617 613	629 614	650 798
SUM AKTIVA	522 488	614 802	687 507	693 103	733 483	758 498	808 339
PASSIVA							
GJELD							
Annen kortsiktig gjeld	33 782	31 693	42 214	32 551	36 041	36 332	40 254
Premieavvik	3 008	3 465	3 753	4 266	4 436	4 449	4 189
Pensjonsforpliktelser	169 456	188 175	205 250	234 737	251 721	282 217	304 625
Langsiktig gjeld	138 113	200 498	230 384	238 710	245 167	227 831	247 653
SUM	344 360	423 831	481 600	510 264	537 364	550 830	596 721
EGENKAPITAL							
Fond	35 531	46 482	52 509	50 491	61 655	73 194	82 632
Annen egenkapital	141 205	144 488	153 398	132 348	134 464	134 475	128 986
SUM	178 128	190 970	205 907	182 839	196 119	207 669	211 618
SUM PASSIVA	522 488	614 801	687 507	693 103	733 483	758 498	808 339

Fondsstatus

De ulike fondene listes opp nedenfor.

Disposisjonsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	01.01.2014	31.12.2014	Bunde opp av tidl.vedtak	Reelt til disp.ved utgangen av 2014
	2560801100	Disposisjonsfond	5 613 373	8 336 721		
	2560801101	Renter investeringsfond	1 321 819	1 323 269	5 385 829	4 274 160
	2560801102	Tapsfond etableringslån	134 693	134 693		
	2560801103	Forsikringsfond for egenandeler	568 638	568 638		
5	2560801401	Trillemarkafond	8 434 469	9 606 858	154 500	9 452 358
5	2560801402	Horgafond, fisk	12 437	9 630		
5	2560801403	Mindreforbruk landbruk	58 070	58 070		
3	2560801501	Fond tveitensamlingene	41 159	41 159		
3	2560801502	Bygdeboksfond	158 313	176 028		
3	2560801503	Florabokfond	6 695	6 856		
5	2560801504	Kulturlandskapsbokfond	477	477		
5	2560801601	Hovedplan vannforsyning	66 800	66 800		
5	2560801602	Disp.fond for renovasjon	171 853	171 853		
5	2560801603	Disp.fond for oppmåling	167 446	167 446		
Sum disposisjonsfond			16 756 241	20 668 495	5 540 329	13 726 518

Ubundet investeringsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	01.01.2014	31.12.2014	Bunde opp av tidl.vedtak	Reelt til disp.ved utgangen av 2014
	2530801100	Investeringsfond	60 397	-993 907	-933 510	-60 397

Bundet investeringsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	01.01.2014	31.12.2014
4	2550801301	Martin Hjelmerud gave - Sigdalsheimen, nyanlegg	250 558	257 125
4	2550801302	Prosjekt 030030-Omsorgsboliger Prestfoss	0	1 198 295

Bundne disposisjonsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	01.01.2014	31.12.2014
1	2510801001	Kvinner i lokalpolitikken	157 805	157 805
1	2510801002	Fond renter forskuttering vei	10 160 423	10 739 727
1	2510801003	Bolyst og blilyst i Sigdal	225 000	258 766
2	2510801101	Skjønnsmidler innkjøp	23 505	23 505
2	2510801102	Førstelinjerettshjelp	48 779	48 779
2	2510801103	Samarbeidsavtale Kompetansesenter rus	25 000	25 000
3	2510801201	Kunnskapsløftet grunnskolen	330 650	330 650
3	2510801203	Tilskudd rekruttering førskolelærere	26 949	26 949
3	2510801204	Tilskudd barnehagekompetanseplan	106 759	119 559
4	2510801303	Arbeidsstua Sigdalsheimen	56 271	71 736
4	2510801304	Arbeidsstua Eggedal eldrecenter	158 385	179 134
4	2510801305	G.Flaget og Flaget utb.gave 1503.29.10316	146 670	150 187
4	2510801308	Olaus Ness gave 1503.29.10359	207 434	161 756
4	2510801309	Ovestads gave pl/oms 1503.29.10375	3 953 035	3 940 962
4	2510801311	Ellen Skålens g. Eggedal eldrecenter 1503.29.10391	73 878	62 531

4	2510801312	Gavekto.Eggedal eldrecenter 231503.29.10413	177 590	187 307
4	2510801313	Frisklivssentral fysioterapi	62 599	62 599
4	2510801314	Gavekto Sigdalsheimen 1503.29.10421	11 718	20 570
4	2510801315	Gavekto.hjemmesykepleie 1503.29.10456	14 864	21 767
4	2510801316	Gavekto Bjørkeallèn 1503.29.10464	29 254	42 078
4	2510801317	Gavekto personalet Sigdalsheimen 1503.29.10472	61 740	91 728
4	2510801318	Gavekto Prestfosstun 1503.29.10480	3 052	3 579
4	2510801319	Lillian Hagavold, Lindrende enhet. gave	39 044	69 542
4	2510801320	Helse og livsstil, pr. 130101	20 000	20 000
4	2510801321	Videreutdanning i rusfeltet	30 000	0
5	2510801401	Fond viltkartlegging	18 399	18 399
5	2510801402	Kommunal fiskeforvaltning	18 842	18 842
5	2510801403	Kommunalt viltfond	327 878	306 690
5	2510801404	Veterinærer	4 361	4 361
5	2510801405	Skogavgiftsfond	18 939	18 776
5	2510801407	Utviklingsfond Tr.-R. pr.140008 1503.29.10499	32 647 918	33 954 287
5	2510801408	Revisjon av naturtyper, pr. 140016	46 025	46 025
5	2510801409	Midtskog, pr. 140017	55 667	55 667
5	2510801410	Skognettverk Midtskog pr. 140018	0	30 000
5	2510801411	Turstier T-R SNO pr. 140019	0	80 000
3	2510801501	Skredsvigstatue	128 661	131 749
3	2510801502	Vedlikehold bauta Haglebu	2 500	2 500
3	2510801503	Gave Lions ungdomsklubben	17 732	17 732
3	2510801504	J elsker Sigdal pr. 105001	3 168	3 168
3	2510801505	Natteravn pr. 150070	8 787	8 787
3	2510801506	Eggedal samfunnshus	3 879	3 879
3	2510801507	MOT Drømmefond	5 000	5 000
3	2510801508	God tur	8 000	8 000
5	2510801603	Vannforvaltning i vannområde Simoa	0	80 000
5	2510801604	Interkommunalt næringsfond	224 000	54 000
5	2510801605	Kommunalt næringsfond	1 111 763	1 653 988
5	2510801606	Trafikksikkerhetsarbeid	132 801	0
5	2510801607	Sentrumsutvikling Prestfoss, pr.960030	393 177	0
5	2510801691	Selvkostfond avløp	1 144 294	209 220
5	2510801692	Selvkostfond renovasjon	1 368 512	1 265 658
5	2510801694	Selvkostfond vann	40 522	0
3	2510801801	Statstilskudd flyktninger	1 698 390	1 677 927
3	2510801802	Kvalifiseringsprogrammet	14 333	14 333
3	2510801803	Boligtilskudd tilpasning	90 281	341 330
3	2510801804	Boligtilskudd etablering	63 821	388 821
3	2510801850	Barnevern-kompetanseheving	9 589	0
Sum disposisjonsfond			55 757 644	57 215 357

*) Utviklingsfond Tr-R er et felles fond for tre kommuner, Nore og Uvdal, Rollag og Sigdal. Fondet ble etablert i forbindelse med vernesaken for Trillemarka-Rollagfjell i 2009 og bygd opp i sin helhet av årlige bevilgninger fra staten med 6 mill. kroner i 5 år. Siste innbetalingen å fondet var gjort i 2013. Forvaltningen av fondet organisert som et interkommunalt samarbeid og administreres av Sigdal kommune etter vedtatte retningslinjer.

Arbeidskapital

Kommunens arbeidskapital er definert som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld. Tallene framkommer i balansen. Litt enkelt sagt er arbeidskapitalen kontante midler som kommunen har til rådighet. Den kan sies å være et mål for den finansielle handlefriheten. Endringer i arbeidskapital har direkte sammenheng med bevilgningsregnskapet. Dersom anvendelsen har

vært større enn anskaffelsen, fører det til reduksjon i arbeidskapitalen og motsatt. I tillegg har endringer i ubrukte lånemidler effekt på endringer i arbeidskapitalen.

Arbeidskapital	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Omløpsmidler	88 232	148 367	129 448	110 763	115 871	128 884	157 542
- Kortsiktig gjeld	36 790	35 157	45 967	36 817	40 476	40 781	44 443
= Arbeidskapital	51 542	113 210	83 481	73 946	75 395	88 103	113 099
Endring arbeidskapital	-3 916	61 768	-29 728	-9 535	1 449	12 708	24 996

Vi ser at arbeidskapitalen har økt fra 2013 til 2014.

Driftsprosjekter med egne bevilgninger

Pl. omr.	Prosj	År	Prosjekt	Budsjett vedtatt total pr. 31.12.2014 A	Sum brukt totalt pr. 31.12.2014 B	Rest bevilgning A - B	Status
2	910001	2014	KOSTRA-analyse	290 000	262 806	27 194	
2	910020	2013	Kurs IKT og fagligveiledning (2år)	64 000	0	64 000	
3	920032	2014	Prestfoss-lakking av gulver på baser	72 830	72 830	0	Avsluttet
3	920041	2014	Nerstad skole - brannverntiltak	50 000	37 895	12 105	
3	922001	2014	Enger bh - rehabilitering tak, varmekabler	105 000	0	105 000	
3	950011	2014	Nerstad samf.hus - brannverntiltak	100 000	97 930	2 070	Avsluttet
3	950020	2007	Kommunale kulturbygg	1 338 849	1 338 850	0	Avsluttet
3	950060	2010	Lufting av grassmatte sentralbanen	230 000	230 000	0	Avsluttet
3	950070	2011	Kulturpris	88 303	78 400	9 903	
3	950073	2014	Sigdalshalleln - nytt gylv	271 480	271 480	0	Avsluttet
4	930010	2005	Rehabilitering trygdeboliger, Sigd.hejmen	525 000	449 080	75 920	
4	930011	2013	Trygdeboliger, innvendig vedlikehold	50 000	17 663	32 337	
4	930021	2013	Riving av uthus Helsestasjon/park.plass	50 000	29 605	20 395	
4	930030	2012	Etterisolering Thorrudbygget	25 000	0	25 000	
4	930040	2012	Brannverntiltak og oppgradering planløsning	100 000	16 404	83 596	
4	930051	2014	Gulv Tono	49 108	49 108	0	Avsluttet
4	930061	2013	Ny tøyrukle Sigdalsheimen	80 000	80 000	0	Avsluttet
4	930062	2014	Utbedring av vaskeriet	200 000	28 389	171 611	
4	930070	2013	Baderom Bjørkealleen-oppussing	110 892	110 892	0	Avsluttet
4	930071	2014	Utbedring av gulv, ganger Bjørkealleen	50 000	2 281	47 719	
4	930080	2013	Nordboligen, utvendig vedlikehold	100 000	100 000	0	Avsluttet
5	930090	2013	Eggedal eldrecenter, teknisk utstyr	60 000	56 080	3 920	Avsluttet
5	106007	2011	Trafikksikkerhetstiltak	100 000	0	100 000	
5	960001	2012	Spyling og rehab.hovedvannledninger	300 000	0	300 000	
5	960020	2005	Oppfølging av tiltak i kommuneplanen	250 000	86 657	163 343	
5	960030	2008	Sentrumsutvikling Prestfoss (sperrert)	513 100	512 311	789	Avsluttet
5	960031	2011	Fosselandet, gangsti	160 000	0	160 000	
5	960032	2011	Regulering, Pr.sentrum	145 000	83 832	61 168	
5	960033	2011	Kartlegging av skiltebehov	297 789	8 546	289 243	
5	960070	2014	Holmen gml. Kirkegård	50 000	0	50 000	
5	970012	2012	Forbedring av orgel Eggedal kirke	60 000	60 000	0	Avsluttet
6	970013	2014	Maling av Eggedal kirke	200 000	200 000	0	Avsluttet
6	970030	2010	Vanningsanlegg Holmen kirkegård	108 000	0	108 000	
6	970032	2012	Utbedring bærerom og utv.maling Holmen kapell	60 000	60 000	0	Avsluttet

INVESTERINGER

Pl. omr.	Prosj	År	Prosjekt	Budsjett vedtatt total pr. 31.12.2014 A	Sum brukt totalt pr. 31.12.2014 B	Rest bevilgning A - B
2	010001	2012	Elektronisk saksdistribusjon	267 400	269 539	-2 139
2	010002	2013	Nye nettsider, plattform og utforming	100 000	53 121	46 879
2	010040	2013	VISMA Enterprise	1 750 000	1 154 190	595 810
3	020021	2011	Uteområde Nerstad skole TST	955 000	1 202 321	-247 321
3	020040	2010	Ungd.skole/Pr.samfunnshus nytt varmesystem	4 800 000	4 492 984	307 016
3	020050	2010	Uteområde Prestfoss skole	300 000	299 182	818
3	020060	2013	Opprust. Uteområde Pr.smfhs/SUS-TST	1 600 000	78 504	1 521 496
3	022001	2013	Tilbygg/utbedr. Ytre garderobe Enger bh	200 000	181 633	18 367
3	022002	2014	Eggedal bh og skole-drenering av parkeringsplass	425 000	140 388	284 612
3	050030	2006	Oppgangssag Tveitensamlingen	745 000	745 000	0
3	050080	2012	Prosjektering Magasinebygget	100 000	30 000	70 000
4	030001	2014	Trygghetsalarmer på mobil	100 000	71 358	28 642
4	030010	2009	Utredning og utvidelse av Sigdalsheimen	33 830 000	7 239 326	26 590 674
4	030011	2011	Ny heis og hovedinngang Sigdalsheimen	1 900 000	1 634 074	265 926
4	030012	2013	Innkjøp PDA	260 000	227 932	32 068
4	030013	2014	Solskjerming Sigdalsheimen	200 000	200 000	0
4	030014	2014	Pleie- og rehabiliteringsutstyr SH	100 000	91 930	8 070
4	030015	2014	Ombygging av veranda 2.etasje SH	282 000	0	282 000
4	030016	2014	Velferdsteknologi SH	187 000	0	187 000
4	030022	2014	Oppussing park.plass og uteomr. Thorrudbygg	200 000	95 002	104 998
4	030030	2011	Omsorgsboliger Prestfoss	16 160 000	16 138 705	21 295
4	030040	2012	Universell utformet flyktningebolig	3 367 600	3 153 013	214 587
5	060001	2011	Sandsbråten, toalettbygg	250 000	193 886	56 114
5	060002	2014	Garderobes Eggedal Brannstasjon	250 000	161 371	88 629
5	060003	2014	Kjøp av driftsoperatørbil (VW Amarok KH 99086)	360 000	375 608	-15 608
5	060010	2009	Planlegging nytt renseanlegg Eggedal	12 740 000	12 720 912	19 088
5	060013	2011	Vannbehandlingsanlegg - N.Eggedal	3 128 586	103 318	3 025 268
5	060014	2014	Eggedal vannverk	200 000	181 269	18 731
5	060020	2012	Ledningskartverk	500 000	426 642	73 358
5	060021	2012	Rehab.lednnett N. Eggedal	500 000	0	500 000
5	060022	2012	Kjøp/instalering av vannmålere	1 000 000	1 068 598	-68 598
5	060030	2010	Opparbeiding boligtomter	400 000	0	400 000
5	060040	2006	Kommunale veier	10 000 000	9 092 790	907 210
5	060041	2011	Kommunale veier-Rabbenveien	8 000 000	4 485 981	3 514 019
5	060042	2011	Forskuttering Eggedalkrysset	2 235 000	2 083 539	151 461
5	060052	2014	Sikring av trapp/inngangsparti kommunehuset	125 000	121 399	3 601
5	060070	2012	Tiltak slambehandling	700 000	317 972	382 028
6	070010	2009	Utbedring Solumsmoen kapell	530 000	330 000	200 000
6	070030	2009	Driftsbygning Holmen kirkegård	1 000 000	900 000	100 000
6	070042	2012	Traktor Eggedal kirkegård	300 000	0	300 000
6	070060	2009	Uthus Eggedal kirkegård	150 000	0	150 000
6	070080	2013	Brannversling kirkene	200 000	0	200 000

Tre prosjekter (p.nr 010001, p.nr 060003 og p.nr. 060022) har gått over gitte bevilgninger med samlet kostnad på kr. 86.345,-. Disse ble finansiert av salg av driftsmidler og fast eiendom. Merkostnad på p.nr 020021 var finansiert med tilskudd fra Fylkeskommune.

Budsjettavvik i investeringsregnskapet

Salg av fas eiendom/overføringer

Jfr kommunestyrets vedtak KS-41/13 ble eiendommene Skredsvighagan og Lauvlia overført til Stiftelsen Kunstnerhjemmene i Sigdal. Regnskapsmessig var det ført som salg av fasteiendom og overføringer. Dette ble ikke tatt med i budsjettjusteringer i 2014. Eiendommenes verdi var på 3,2 mill. kroner. For nærmere detaljer i dette vises det til regnskap med noter.

Avsetning til ubundet investeringsfond

3 investeringsprosjekter finansieres av salg av fast eiendom. Salgsinntekt på 0,9 mill kroner var ikke brukt i 2014 og var avsatt til ubundet investeringsfond til bruk i senere år.

Kompensasjon for MVA/overføringer

F.o.m. 2014 har kompensasjon for merverdiavgift blitt lagt inn som en egen linje i regnskapsskjemaene. I 2014 er kompensasjonen for MVA på 2,5 mill. kroner. Kommunen pleide ikke å budsjettere denne inntekten siden den har tilsvarende kostnaden som ligger under overføringer og disse i sum påvirker ikke "bunnlinjen".

«Bunnlinje» i investeringsregnskapet

I 2014 fikk kommunen større inntekt fra salg av fast eiendom enn det som var budsjettert å disponere. Derfor ble investeringsregnskapet avsluttet med udisponert beløp på kr. 186.926,-.