

Årsrekneskapen 2015



Innholdsliste

Økonomiske oversikter	3
Økonomisk oversikt drift	4
Økonomisk oversikt investering	7
Oversikt balanserekneskapen 2015	8
Budsjett – og rekneskapsskjema 1A – Driftsbudsjett Ulvik herad	9
Budsjett og rekneskapsskjema 1B	10
Budsjett og rekneskapsskjema 2A-investeringar	11
Investeringar – prosjekt 2015	12
Driftsrekneskapen 2015	14
Balanserekneskapen 2015	19
Noteopplysningar	23
Note 1 Arbeidskapitalen	24
Note 2 –pensjon	25
Rekneskapsføring av pensjon	26
Note 3 Ulvik herad sitt garantiansvar	28
Note 4 Fordring og gjeld til kommunale føretak, verksemder og samarbeid jmfr kommunelova §§11 og 27	28
Note 5 Aksjar og andelar	29
Note 6 avsetjing og bruk av fond	30
Note 7 Spesifikasjon av kapitalkonto	31
Note 8 Sjølvkostrekneskapen	32
Note 9 oversikt næringsfondet	33
Note 10 Langsiktig forvaltning, kortsiktig forvaltning og gjeld	34

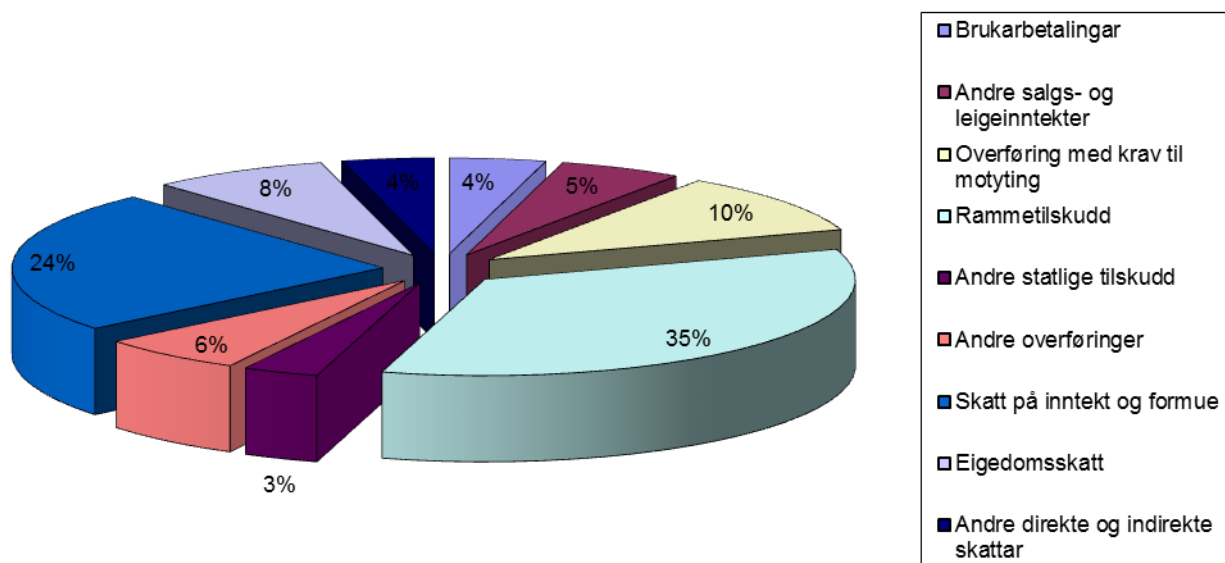
Økonomiske oversikter



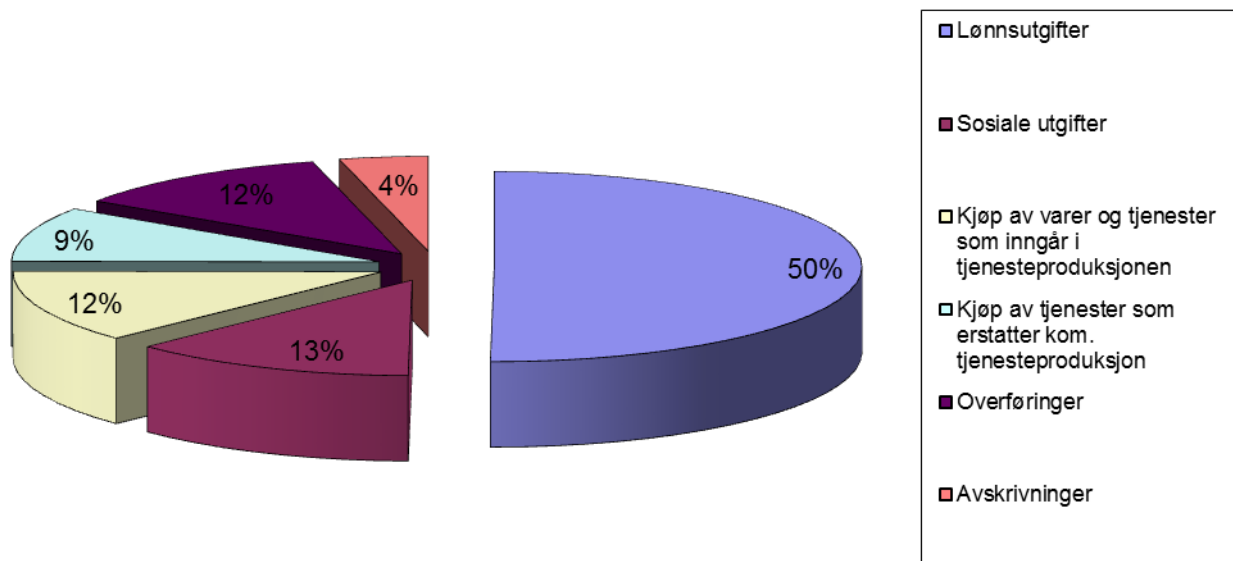
Økonomisk oversikt drift

		Rekneskap	Rev bud	Budsjett	Rekneskap
		2015	2015	2015	2014
Driftsinntekter:					
600-619	Brukarbetalingar	5 708 193,73	5 725 548,00	5 725 548,00	5 620 520,55
620-670	Andre salgs- og leigeinntekter	7 332 965,29	6 562 791,00	6 562 791,00	6 287 033,07
700-770	Overføring med krav til motyting	14 121 914,89	3 574 900,00	3 531 621,00	11 436 233,08
800	Rammetilskudd	47 086 123,00	46 693 000,00	46 693 000,00	45 465 006,00
810	Andre statlige tilskudd	4 508 222,00	2 920 000,00	2 810 000,00	2 710 664,00
830-850, 880-890	Andre overføringer	8 648 323,73	8 531 000,00	8 531 000,00	10 858 150,40
870	Skatt på inntekt og formue	32 883 354,75	32 654 000,00	32 654 000,00	32 828 428,60
874	Eigedomsskatt	10 570 911,00	10 529 487,00	10 529 487,00	10 528 625,00
877	Andre direkte og indirekte skattar	5 485 870,00	5 450 000,00	5 450 000,00	5 485 870,00
SUM DRIFTSINTEKTER		136 345 878,39	122 640 726,00	122 487 447,00	131 220 530,70
Driftsutgifter:					
010-080, 160-165	Lønnsutgifter	68 714 911,81	64 865 318,00	63 849 438,00	66 680 524,97
090-099	Sosiale utgifter	17 235 120,10	18 656 266,00	18 407 454,00	16 665 617,87
100-285 -(160-165)	Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen	16 927 667,36	16 385 981,00	16 342 702,00	18 863 674,90
300-380	Kjøp av tjenester som erstatter kom. tjenesteproduksjon	12 731 424,82	8 937 181,00	8 937 181,00	9 538 839,71
400-490	Overføringer	16 013 639,19	10 961 518,00	10 961 518,00	17 693 629,82
590	Avskrivninger	5 335 228,37	0,00	0,00	5 176 128,60
690 + (290-790)	Fordelte utgifter	-250 000,00	0,00	0,00	0,00
SUM DRIFTSUTGIFTER		136 707 991,65	119 806 264,00	118 498 293,00	134 618 415,87
Brutto driftsresultat		-362 113,26	2 834 462,00	3 989 154,00	-3 397 885,17
Finansinntekter:					
900-905	Renteinntekter og utbytte	2 356 443,66	1 850 000,00	1 850 000,00	2 682 521,67
909	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	218 698,00	0,00	0,00	1 130 146,00
920	Mottatte avdrag på utlån	144 702,50	70 402,00	70 402,00	184 900,44
SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER		2 719 844,16	1 920 402,00	1 920 402,00	3 997 568,11
Finansutgifter					
500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1 012 021,42	2 402 769,00	2 402 769,00	1 254 746,25
509	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
510	Avdragsutgifter	2 455 720,00	3 026 084,00	3 026 084,00	2 455 720,00
520	Utlån	9 300,00	30 500,00	30 500,00	10 000,00
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER		3 477 041,42	5 459 353,00	5 459 353,00	3 720 466,25
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANS.		-757 197,26	-3 538 951,00	-3 538 951,00	277 101,86
990	Motpost avskrivninger	5 335 228,37	0,00	0,00	5 176 128,60
NETTO DRIFTSRESULTAT		4 215 917,85	-704 489,00	450 203,00	2 055 345,29
INTERNE FINANSTRANSASJONER					
930	Bruk av tidlegare års regnskapsmessige mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	2 552 720,95
940	Bruk av disposisjonsfond	581 589,00	265 025,00	265 025,00	847 198,00
950	Bruk av bundne driftsfond	8 992 830,62	7 125 528,00	7 125 528,00	10 207 684,28
SUM BRUK AV AVSETNINGER		9 574 419,62	7 390 553,00	7 390 553,00	13 607 603,23
570	Overført til investeringsregnskapet	520 190,00	520 190,00	520 190,00	2 378 909,66
530	Dekning av tidlegare års regnskapsmessige meirforbruk				
540	Avsetninger til disposisjonsfond	216 334,54	101 875,00	1 256 567,00	2 930 205,22
550	Avsetninger til bundne driftsfond	7 033 613,77	6 064 000,00	6 064 000,00	10 353 833,64
SUM AVSETNINGER		7 770 138,31	6 686 065,00	7 840 757,00	15 662 948,52
580	Ikke disponert nto. regnskapsm. mindreforbruk	6 020 199,16	0,00	0,00	0,00
980	Regnskapsmessig merforbruk				

Driftsinntekter



Driftsutgifter



Økonomisk oversikt investering

		Rekneskap 2015	rev.budsjett 2015	budsjett 2015	Rekneskap 2015
Inntekter:					
660-670	Salg av driftsmidler og fast eiendom	21 947,50	0,00	0,00	724 996,00
600-650	Andre salgsinntekter				
700-770	Overføringer med krav til motytelse				
800-810	statlige overføringer				
830-890	Andre overføringer	764 000,00	0,00	0,00	0,00
900-905	Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	394 384,32	0,00	0,00	591 977,00
SUM INNTEKTER		1 180 331,82	0,00	0,00	1 316 973,00
Utgifter:					
010-080, 160-165	Lønnsutgifter				
090-099	Sosiale utgifter				
100-285 -(160-165)	Kjøp av varer og tjen. som inngår i tjenesteprod.	16 375 435,25	14 865 000,00	14 865 000,00	6 055 576,02
300-380	Kjøp av tjen.som erstatter kom. Tjenesteprod.	900,00	0,00	0,00	0,00
400-490	Overføringer	3 619 539,62	0,00	0,00	1 403 098,50
500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg.				
690 + (290-790)	Fordelte utgifter				
SUM UTGIFTER		19 995 874,87	14 865 000,00	14 865 000,00	7 458 674,52
Finanstransaksjoner					
510	Avdragsutgifter	749 613,99	100 000,00	100 000,00	776 473,00
520	Utlån	110 954,00	0,00	0,00	384 953,00
529	Kjøp av aksjer og andeler	325 481,00	0,00	0,00	321 930,00
530	Dekning av tidl. års udekket				
548	Avsetninger til ubundne investeringsfond	394 384,32	0,00	0,00	591 977,00
550	Avsetninger til bundne investeringsfond	63 050,99	0,00	0,00	160 556,02
SUM FINANS- OG FINANSIERINGSTRANSAKSJONER		1 643 484,30	100 000,00	100 000,00	2 235 889,02
FINANSIERINGSBEHOV		20 459 027,35	14 965 000,00	14 965 000,00	8 377 590,54
DEKKET SLIK:					
910	Bruk av lån	15 582 822,90	13 979 810,00	13 979 810,00	418 418,22
920	Mottatte avdrag på utlån	371 474,83	100 000,00	100 000,00	468 322,16
929	Salg av aksjer og andeler				
930	Bruk av tidligere års udisponert.				
970	Overføring fra driftsregnskapet	4 139 729,62	520 190,00	520 190,00	3 782 008,16
940	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	3 708 842,00
948	Bruk av ubundne fond	365 000,00	365 000,00	365 000,00	0,00
950	Bruk av bundne investeringsfond				
SUM FINANSIERING		20 459 027,35	14 965 000,00	14 965 000,00	8 377 590,54
580	Udisponert (regnskapsmessig mindreforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00
980	Udekket (regnskapsmessig merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

Oversikt balanserekneskapen 2015

		Saldo 31.12. 2015	Saldo 01.01. 2015
	Eiendeler		
2.2	Anleggsmidler	300 109 384,57	276 097 965,90
2.27 - 2.29	Faste eiendommer og anlegg	111 858 675,79	97 783 622,30
2.24 - 2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	9 537 047,79	9 038 037,28
2.22 - 2.23	Utlån	13 201 008,99	13 596 932,32
2.20	Pensjonsmidlar	152 624 708,00	143 116 911,00
2.21	Aksjer og andeler	12 887 944,00	12 562 463,00
2.1	Omløpsmidler	138 293 675,73	106 154 981,61
2.19	Premieawik	10 166 694,00	12 024 603,00
2.13 - 2.17	Kortsiktige fordringer	6 758 123,48	5 021 573,27
2.18	Aksjer og andeler	7 491 382,00	7 290 317,00
2.12	Sertifikater		
2.11	Obligasjoner	10 782 689,00	10 765 066,00
2.10	Kasse, postgiro, bankinnskudd	103 094 787,25	71 053 422,34
	Sum eiendeler	438 403 060,30	382 252 947,51
	Egenkapital og gjeld		
2.5	Egenkapital	133 963 735,97	124 162 807,04
2.56 - 2.58	Disposisjonsfond	13 921 537,83	14 286 792,29
2.51 - 2.52	Bundne driftsfond	15 625 081,40	17 584 298,25
2.53 - 2.54	Ubundne investeringsfond	29 253 658,92	29 224 274,60
2.55	Bunde investeringsfond	903 828,94	840 777,95
2.580	Endring i rekneskapsprinsipp	-2 305 913,87	-2 305 913,87
2.581	Endring i rekneskapsprinsipp	-86 471,97	-86 471,97
2.5950	Regnskapsmessig overskudd (mindre)	6 020 199,16	0,00
2.5970	Udekket i investeringsregnskapet		
2.5980	Likviditetsreserve		
2.5990	Kapitalkonto	70 631 815,56	64 619 049,79
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	283 955 103,00	238 847 801,01
2.40	Pensjonsforpliktelser	191 047 604,00	185 426 420,00
2.43 - 2.44	Sertifikatlån		
2.45 - 2.49	Andre lån	92 907 499,00	53 421 381,01
2.3	Kortsiktig gjeld	20 484 221,33	19 242 339,46
2.31	Kassekredittlån		
2.32 - 2.39	Annen kortsiktig gjeld	19 600 023,33	18 224 449,46
	Premieawik	884 198,00	1 017 890,00
	Sum egenkapital og gjeld	438 403 060,30	382 252 947,51
	Memoriakonto		
2.9	Memoriakonto	0,00	0,00
2.910	Ubrukte lånemidler	54 477 533,99	27 368 886,89
2.9200-2.9899	Andre memoriakonto	4 474 914,00	4 488 136,00
2.9999	Motkonto for memoriakontiene	58 952 447,99	31 857 022,89

Budsjett – og rekneskapsskjema 1A – Driftsbudsjett Ulvik herad

		Rekneskap 2015	Rev bud 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 2014
	1 Skatt på inntekt og formue	-32 883 354,75	-32 654 000,00	-32 654 000,00	-32 828 428,60
	2 Ordinært rammetilskudd	-47 086 123,00	-46 693 000,00	-46 693 000,00	-45 465 006,00
	3 Skatt på eiendom	-10 570 911,00	-10 529 487,00	-10 529 487,00	-10 528 625,00
	4 Andre direkte eller indirekte skatter	-5 485 870,00	-5 450 000,00	-5 450 000,00	-5 485 870,00
	5 Andre generelle statstilskudd	-4 508 222,00	-2 920 000,00	-2 810 000,00	-2 748 664,00
	6 Sum Frie disponible Inntekter	-100 534 480,75	-98 246 487,00	-98 136 487,00	-97 056 593,60
	7 Renteinntekter og utbytte	-2 356 443,66	-1 850 000,00	-1 850 000,00	-2 682 521,67
	8 Gevinst finansielle instrumenter	-218 698,00	0,00	0,00	-1 130 146,00
	9 Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	1 012 021,42	2 402 769,00	2 402 769,00	1 254 746,25
	11 Avdrag på lån	2 455 720,00	3 026 084,00	3 026 084,00	2 455 720,00
	12 Netto Finansinntekter/-Utgifter	892 599,76	3 578 853,00	3 578 853,00	-102 201,42
	14 Til ubundne avsetninger	216 334,54	101 875,00	1 256 567,00	2 930 205,22
	15 Til bundne avsetninger	7 033 613,77	6 064 000,00	6 064 000,00	10 353 833,64
	17 Bruk av ubundne avsetninger	-581 589,00	-265 025,00	-265 025,00	-847 198,00
	18 Bruk av bundne avsetninger	-8 992 830,62	-7 125 528,00	-7 125 528,00	-10 207 684,28
	19 Netto avsetninger	-2 324 471,31	-1 224 678,00	-69 986,00	2 229 156,58
	20 Overført til Investeringsregnskapet	520 190,00	520 190,00	520 190,00	2 378 909,66
	21 Til Fordeling drift	-101 446 162,30	-95 372 122,00	-94 107 430,00	-92 550 728,78
	22 Sum fordelt til drift frå rekneskapsskjema 1B	95 425 963,14	95 372 122,00	94 107 430,00	92 550 728,78
	23 Rekneskapsmessig mindreforbruk	-6 020 199,16	0,00	0,00	0,00

Budsjett og rekneskapsskjema 1B

		Rekneskap 2015	Budsjett 2015	Rev.Budsjett 2015	Rekneskap 2014
Til fordeling drift (frå skjema 1A)		-101 446 162,30	-94 107 430,00	-95 372 122,00	-92 550 728,78
Ansvar					
200-210 Rådmannen - stab					
	Inntekter	-3 571 725,02	-1 453 926,00	-1 453 926,00	-2 705 649,57
	Utgifter	24 711 866,25	23 272 539,00	23 465 331,00	24 085 892,89
	Sum	21 140 141,23	21 818 613,00	22 011 405,00	21 380 243,32
220 Barnehage					
	Inntekter	-2 080 704,83	-1 332 540,00	-1 332 540,00	-1 609 142,93
	Utgifter	9 524 850,91	8 662 723,00	8 795 909,00	9 059 630,74
	Sum	7 444 146,08	7 330 183,00	7 463 369,00	7 450 487,81
230 Skule					
	Inntekter	-3 426 386,59	-1 319 000,00	-1 319 000,00	-2 452 246,61
	Utgifter	22 981 940,19	20 856 955,00	21 128 416,00	21 825 571,67
	Sum	19 555 553,60	19 537 955,00	19 809 416,00	19 373 325,06
240 Helse og sosial					
	Inntekter	-3 183 315,06	-2 263 170,00	-2 263 170,00	-2 878 983,96
	Utgifter	15 424 432,77	13 587 730,00	13 690 399,00	14 245 567,87
	Sum	12 241 117,71	11 324 560,00	11 427 229,00	11 366 583,91
250 PLOMS					
	Inntekter	-4 065 516,43	-2 862 929,00	-2 862 929,00	-4 218 805,30
	Utgifter	24 609 014,37	25 695 711,00	26 015 568,00	27 560 983,06
	Sum	20 543 497,94	22 832 782,00	23 152 639,00	23 342 177,76
270 NAV					
	Inntekter	-289 690,66	-176 477,00	-176 477,00	-259 568,98
	Utgifter	3 381 869,41	2 249 052,00	2 379 549,00	2 367 419,57
	Sum	3 092 178,75	2 072 575,00	2 203 072,00	2 107 850,59
280-283 Teknsik					
	Inntekter	-12 256 338,70	-6 638 920,00	-6 638 920,00	-10 579 492,49
	Utgifter	27 689 726,24	22 222 687,00	22 380 196,00	29 544 721,64
	Sum	15 433 387,54	15 583 767,00	15 741 276,00	18 965 229,15
290 Finans					
	Inntekter	-9 907 519,46	-9 770 000,00	-9 813 279,00	-14 392 816,12
	Utgifter	5 883 459,75	3 376 996,00	3 376 996,00	2 957 647,30
	Sum	-4 024 059,71	-6 393 004,00	-6 436 283,00	-11 435 168,82
Sum inntekter		-38 781 196,75	-25 816 962,00	-25 860 241,00	-39 096 705,96
Sum utgifter		134 207 159,89	119 924 393,00	121 232 364,00	131 647 434,74
Sum netto		95 425 963,14	94 107 430,00	95 372 122,00	92 550 728,78
Awik (meir-/mindreforbruk)		-6 020 199,16	0,00	0,00	0,00

Budsjett og rekneskapskjema 2A-investeringar

		Rekneskap 2015	Rev budsjett 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 2014
	1 Investeringer i anleggsmidler	19 995 874,87	14 865 000,00	14 865 000,00	7 458 674,52
	2 Utlån og forskutteringer	110 954,00	0,00	0,00	384 953,00
	3 Avdrag på lån	749 613,99	100 000,00	100 000,00	776 473,00
	4 utlån, kjøp av aksjer, andelar ol.	325 481,00	0,00	0,00	321 930,00
	5 Avsetninger	457 435,31	0,00	0,00	752 533,02
	6 Årets Finansieringsbehov	21 639 359,17	14 965 000,00	14 965 000,00	9 694 563,54
	7 Bruk av lånemidler	-15 582 822,90	-13 979 810,00	-13 979 810,00	-418 418,22
	8 Inntekter fra salg av anleggsmidler	-21 947,50	0,00	0,00	-724 996,00
	9 Tilskot til investeringer	-764 000,00	0,00	0,00	0,00
	10 Kompensasjon for mva	-3 619 539,62	0,00	0,00	-1 403 098,50
	11 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-371 474,83	-100 000,00	-100 000,00	-468 322,16
	12 Andre inntekter	-394 384,32	0,00	0,00	-591 977,00
	13 Sum ekstern finansiering	-20 754 169,17	-14 079 810,00	-14 079 810,00	-3 606 811,88
	14 Overført fra driftsregnskapet	-520 190,00	-520 190,00	-520 190,00	-2 378 909,66
	15 Bruk av avsetninger	-365 000,00	-365 000,00	-365 000,00	-3 708 842,00
	16 Sum finansiering	-21 639 359,17	-14 965 000,00	-14 965 000,00	-9 694 563,54

Investeringsar – prosjekt 2015

Prosj	Prosj (T)	Rekneskap 2015	Rev. Bud 2015	Bud 2015	Avvik
2024	Acos møteportal og fase 3	224 599,13	0,00	0,00	
sum	Acos møteportal og fase 3	224 599,13	0,00	0,00	-224 599,13
2104	IT maskinvarer	246 351,25	0,00	665 000,00	
sum	IT maskinvarer	246 351,25	0,00	665 000,00	418 648,75
2105	IKT skule	165 691,25	0,00	200 000,00	
sum	IKT skule	165 691,25	0,00	200 000,00	34 308,75
2111	Oppgrader heimeside	145 756,03	0,00	0,00	
sum	Oppgrader heimeside	145 756,03	0,00	0,00	-145 756,03
2112	Nettbrett politikarar	153 952,10	0,00	0,00	
sum	Nettbrett politikarar	153 952,10	0,00	0,00	-153 952,10
2113	Virituelt miljø	306 610,63	0,00	0,00	
sum	Virituelt miljø	306 610,63	0,00	0,00	-306 610,63
4019	Kommunale vegar	66 656,25	0,00	500 000,00	
sum	Kommunale vegar	66 656,25	0,00	500 000,00	433 343,75
4232	Kommunedelplan vatn	65 532,15	0,00	0,00	
sum	Kommunedelplan vatn	65 532,15	0,00	0,00	-65 532,15
4233	Kommunedelplan avløp	65 318,35	0,00	0,00	
sum	Kommunedelplan avløp	65 318,35	0,00	0,00	-65 318,35
4237	UV anlegg Hakestad	323 750,00	0,00	0,00	
sum	UV anlegg Hakestad	323 750,00	0,00	0,00	-323 750,00
4307	Innløysing Hjeltne Bustadfe	795,00	0,00	0,00	
sum	Innløysing Hjeltne Bustadfe	795,00	0,00	0,00	-795,00
4339	Bustadfelt Hjelmevoll	12 991,00	0,00	0,00	
sum	Bustadfelt Hjelmevoll	12 991,00	0,00	0,00	-12 991,00
4367	Sjukeheim/ omsorgsbustad	191 941,02	0,00	0,00	
sum	Sjukeheim/ omsorgsbustad	191 941,02	0,00	0,00	-191 941,02
4369	Uteområde heradshus	20 048,00	0,00	0,00	
sum	Uteområde heradshus	20 048,00	0,00	0,00	-20 048,00
4406	Gang og sykkelveg	80 511,64	0,00	0,00	
sum	Gang og sykkelveg	80 511,64	0,00	0,00	-80 511,64

Proj	Proj (T)	Rekneskap 2015	Rev. Bud 2015	Bud 2015	Avvik
4408	Nytt bustadfelt 2014	917 687,50	0,00	0,00	
sum	Nytt bustadfelt 2014	917 687,50	0,00	0,00	-917 687,50
4414	Pasientsignal	198 675,00	0,00	0,00	
sum	Pasientsignal	198 675,00	0,00	0,00	-198 675,00
4415	Kommunale bygg 2015	356 547,14	0,00	1 500 000,00	
sum	Kommunale bygg 2015	356 547,14	0,00	1 500 000,00	1 143 452,86
4416	Ombygging barnehagen 201	13 613,00	0,00	2 000 000,00	
sum	Ombygging barnehagen 201	13 613,00	0,00	2 000 000,00	1 986 387,00
4418	Sentrumsbygget bustad 5 o	27 992,00	0,00	0,00	
sum	Sentrumsbygget bustad 5 o	27 992,00	0,00	0,00	-27 992,00
6440	Fleirbrukshall	16 410 856,43	0,00	10 000 000,00	
sum	Fleirbrukshall	16 410 856,43	0,00	10 000 000,00	-6 410 856,43
	Rekneskapsskjema 2A	19 995 874,87	0,00	14 865 000,00	-5 130 874,87

Driftsrekneskapen 2015

Teneste	Teneste(T)	Rekneskap 2015	Budsjett 2015 vedtatt	Budsjettjust 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik i kr	Forbruk i %
1200	Felles administrasjon	-32 000,00	0,00	0,00	0,00	32000	0
1202	Rådmannsfunksjonen	1 006 717,00	1 113 502,00	16 933,00	1 130 435,00	123718	89
1730	Premiefond	-35 620,00	0,00	0,00	0,00	35620	0
200	Rådmannen	939 097,00	1 113 502,00	16 933,00	1 130 435,00	191338	83
1000	Heradstyre/formannskap	1 479 740,00	1 270 610,00	0,00	1 270 610,00	-209130	116
1001	Politiske råd og utval	134 524,00	168 780,00	0,00	168 780,00	34256	80
1003	Val	112 853,00	75 000,00	0,00	75 000,00	-37853	150
1004	Revisjon, kontrollutval	548 661,00	604 700,00	0,00	604 700,00	56039	91
1005	Politiske komiteer	12 117,00	24 121,00	0,00	24 121,00	12004	50
1200	Felles administrasjon	5 850 694,00	5 894 390,00	70 672,00	5 965 062,00	114368	98
1201	IKT	1 896 474,00	2 118 288,00	9 763,00	2 128 051,00	231577	89
1204	Personal - felles	292 181,00	310 000,00	0,00	310 000,00	17819	94
1206	Rådgevar Skule-Barnehage	259 781,00	277 000,00	10 606,00	287 606,00	27825	90
1730	Premiefond	-309 920,00	0,00	0,00	0,00	309920	0
1804	Eldreråd	12 586,00	22 348,00	0,00	22 348,00	9762	56
1805	Ungdomsråd	49 377,00	59 479,00	0,00	59 479,00	10102	83
2343	Frivillighetssentral	227 440,00	252 204,00	4 813,00	257 017,00	29577	88
3250	Tilrettelegging næringsliv	25 538,00	0,00	13 596,00	13 596,00	-11942	188
3650	Kulturminneforvaltning	8 058,00	1 212,00	0,00	1 212,00	-6846	665
3700	Ulvik folkebibliotek	696 331,00	628 067,00	53 558,00	681 625,00	-14706	102
3730	Kino	436 636,00	358 471,00	4 526,00	362 997,00	-73639	120
3750	Museum	19 352,00	20 640,00	0,00	20 640,00	1288	94
3770	Kunstformidling	29 901,00	27 810,00	0,00	27 810,00	-2091	108
3800	Støtte idrettsorganisasjonar	50 000,00	54 641,00	0,00	54 641,00	4641	92
3850	Kulturadministrasjon	246 095,00	267 572,00	5 088,00	272 660,00	26565	90
3851	Lokalhistorisk arkiv	248 317,00	259 733,00	3 237,00	262 970,00	14653	94
3852	Andre kulturaktivitetar	59 178,00	41 212,00	0,00	41 212,00	-17966	144
3900	Kyrkja	1 835 300,00	1 835 300,00	0,00	1 835 300,00	0	100
3920	Andre religiøse formål	96 786,00	80 000,00	0,00	80 000,00	-16786	121
	Stab/støtte	14 317 998,00	14 651 578,00	175 859,00	14 827 437,00	509437	97

Teneste	Teneste(T)	Rekneskap 2015	Budsjett 2015 vedtatt	Budsjettjust 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik i kr	Forbruk i %
1209	Adm. Fagområde	16 340,00	0,00	0,00	0,00	-16340	0
1730	Premiefond	-282 679,00	0,00	0,00	0,00	282679	0
2010	Ulvik Barnehage	7 344 383,00	6 741 786,00	127 094,00	6 868 880,00	-475503	107
2110	Spesialundervisning	238 772,00	588 397,00	6 092,00	594 489,00	355717	40
	Barnehage	7 316 815,00	7 330 183,00	133 186,00	7 463 369,00	146553	98
1710	Amortisering av tidligere års premiea	-88 919,00	0,00	0,00	0,00	88919	0
1730	Premiefond	-175 214,00	0,00	0,00	0,00	175214	0
2020	Grunnskuleundervisning	16 860 835,00	17 184 955,00	239 208,00	17 424 163,00	563328	97
2021	PP-teneste	383 687,00	382 000,00	0,00	382 000,00	-1687	100
2130	Vaksenopplæring grunnskule	-932,00	0,00	0,00	0,00	932	0
2131	Vaksenopplæring framandspråkige	-109 168,00	0,00	1 873,00	1 873,00	111041	-5828
2150	Skulefritidsundervisning	554 586,00	437 000,00	13 031,00	450 031,00	-104555	123
2221	Skyss til/frå skule	356 702,00	285 000,00	0,00	285 000,00	-71702	125
3830	Kulturskule	1 364 613,00	1 249 000,00	17 349,00	1 266 349,00	-98264	108
	Skule	19 146 191,00	19 537 955,00	271 461,00	19 809 416,00	663226	97
1209	Adm. Fagområde	887 639,00	940 797,00	12 100,00	952 897,00	65258	93
1730	Premiefond	-202 936,00	0,00	0,00	0,00	202936	0
2310	Aktivitetstilbod for barn og unge	237 233,00	276 719,00	5 057,00	281 776,00	44543	84
2320	Helsestst. & jordmoteneste	824 091,00	838 631,00	11 330,00	849 961,00	25870	97
2340	Drift av nr.10/Brakanestunet	225 183,00	407 000,00	0,00	407 000,00	181817	55
2342	Støttekontakteneste	392 648,00	555 000,00	0,00	555 000,00	162352	71
2410	Kommunelegetenesta	3 062 435,00	2 532 230,00	49 735,00	2 581 965,00	-480470	119
2411	Legevakt	1 058 802,00	970 800,00	10 018,00	980 818,00	-77984	108
2412	Fysioterapitenesta	832 838,00	991 347,00	0,00	991 347,00	158509	84
2422	Skjenkekontroll	-1 828,00	-32 000,00	0,00	-32 000,00	-30172	6
2423	Krisesenter	87 001,00	86 000,00	0,00	86 000,00	-1001	101
2430	Edruskap og behandling	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5000	0
2440	barnevernteneste adm.	358 743,00	351 000,00	0,00	351 000,00	-7743	102
2510	barneverntiltak i fam §4-4	3 800,00	50 000,00	0,00	50 000,00	46200	8
2520	Barneverntiltak utanfor familien	626 321,00	268 000,00	0,00	268 000,00	-358321	234
2533	Annan bolig/institusjon (overf frå 254	2 282 053,00	1 589 658,00	0,00	1 589 658,00	-692395	144
2544	Psykiatriteneste	859 915,00	1 177 665,00	11 421,00	1 189 086,00	329171	72
2546	Omsorgsløn	662 142,00	167 981,00	3 008,00	170 989,00	-491153	387
2547	Pers-brukar ass (overf frå 2341)	0,00	148 732,00	0,00	148 732,00	148732	0
	Helse og sosial	12 196 079,00	11 324 560,00	102 669,00	11 427 229,00	-768851	107

Teneste	Teneste(T)	Rekneskap 2015	Budsjett 2015 vedtatt	Budsjettjust 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik i kr	Forbruk i %
1209	Adm. Fagområde	825 096,00	842 066,00	11 741,00	853 807,00	28711	97
1730	Premiefond	-691 709,00	0,00	0,00	0,00	691709	0
2345	Dagavdeling for demente	978 001,00	0,00	0,00	0,00	-978001	0
2530	Ulvik sjukeheim	12 100 498,00	13 582 909,00	195 272,00	13 778 181,00	1677683	88
2531	Kjøkkentenester	2 717 966,00	3 138 378,00	49 149,00	3 187 527,00	469562	85
2532	Miljøarbeidar	75 836,00	76 336,00	1 079,00	77 415,00	1579	98
2540	Heimehjelpsteneste	1 391 074,00	1 894 565,00	22 080,00	1 916 645,00	525571	73
2541	Heimesjukepleie	2 757 345,00	2 937 647,00	36 542,00	2 974 189,00	216844	93
2542	Ergoterapi	290 101,00	360 881,00	3 994,00	364 875,00	74774	80
	PLOMS	20 444 209,00	22 832 782,00	319 857,00	23 152 639,00	2708432	88
1209	Adm. Fagområde	214 184,00	143 725,00	4 187,00	147 912,00	-66272	145
1730	Premiefond	-25 694,00	0,00	0,00	0,00	25694	0
2420	Sosial rådgiving	361 376,00	448 197,00	5 235,00	453 432,00	92056	80
2430	Edruskap og behandling	72 049,00	74 700,00	1 046,00	75 746,00	3697	95
2750	Introduksjonsordningen	844 684,00	708 000,00	120 029,00	828 029,00	-16655	102
2760	Kvalifiseringsprogram	0,00	20 402,00	0,00	20 402,00	20402	0
2810	Bidrag livsopphald §5-1/5-2	704 193,00	677 551,00	0,00	677 551,00	-26642	104
	NAV	2 170 792,00	2 072 575,00	130 497,00	2 203 072,00	32280	99

Teneste	Teneste(T)	Rekneskap 2015	Budsjett 2015 vedtatt	Budsjettjust 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik i kr	Forbruk i %
1209	Adm. Fagområde	1 054 313,00	911 143,00	11 651,00	922 794,00	-131519	114
1300	Heradshuset bygg	618,00	0,00	0,00	0,00	-618	0
1730	Premiefond	-129 789,00	0,00	0,00	0,00	129789	0
2659	Kommunale bustader bygg	65,00	0,00	0,00	0,00	-65	0
3010	Planarbeid	465 605,00	599 400,00	6 907,00	606 307,00	140702	77
3020	Bygningskontroll/tilsyn	347 917,00	500 500,00	9 048,00	509 548,00	161631	68
3030	Kart og oppmåling	603 560,00	281 580,00	4 394,00	285 974,00	-317586	211
3151	Bustadområde	54 101,00	0,00	0,00	0,00	-54101	0
3200	Komm. Næringsverksemd	-52 661,00	-71 500,00	0,00	-71 500,00	-18839	74
3251	Konsesjonsavgift	-5 000,00	0,00	0,00	0,00	5000	0
3253	Tilrettelegging jordbruk	162 962,00	403 000,00	5 729,00	408 729,00	245767	40
3255	Tilrettelegging skogbruk	-64 325,00	95 000,00	4 398,00	99 398,00	163723	-65
3256	Vetrinær	964,00	7 000,00	4 609,00	11 609,00	10645	8
3301	Havnevesen	9 865,00	0,00	0,00	0,00	-9865	0
3320	Komm. vegar, trafiksikkerhetstiltak	1 293,00	0,00	0,00	0,00	-1293	0
3330	Kommunale vegar vinter	1 429 092,00	854 500,00	0,00	854 500,00	-574592	167
3331	Kommunale vegar sommar	827 037,00	1 190 000,00	7 394,00	1 197 394,00	370357	69
3333	Osafjellsvegen	-21 660,00	12 000,00	0,00	12 000,00	33660	-181
3340	Komm. Vegar/miljø/tr.sikring	-337 555,00	160 000,00	0,00	160 000,00	497555	-211
3600	Miljøvern	1 645,00	0,00	0,00	0,00	-1645	0
3601	Vilt/fiske-forvaltning	3 807,00	-400,00	0,00	-400,00	-4207	-952
3801	Idrettsanlegg (andre)	184 127,00	130 050,00	0,00	130 050,00	-54077	142
	Teknisk Leiar	4 535 979,00	5 072 273,00	54 130,00	5 126 403,00	590422	88
1730	Premiefond	-5 800,00	0,00	0,00	0,00	5800	0
3380	Feiing/førebyggjande arbeid	-23 352,00	99 500,00	0,00	99 500,00	122852	-23
3390	Brannvesen	1 775 206,00	1 205 440,00	1 491,00	1 206 931,00	-568275	147
	Brannsjef	1 746 055,00	1 304 940,00	1 491,00	1 306 431,00	-439623	134
3400	Vasshandsamingsanlegg	0,00	198 400,00	0,00	198 400,00	198400	0
3450	Distr.av vatn	0,00	-198 400,00	12 778,00	-185 622,00	-185622	0
3500	Avløpsrensing	0,00	27 000,00	0,00	27 000,00	27000	0
3530	Kloakknett	0,00	-27 000,00	8 166,00	-18 834,00	-18834	0
3540	Septiktøming	0,00	0,00	3 591,00	3 591,00	3591	0
	Leiar VA sektor	0,00	0,00	24 535,00	24 535,00	24535	0
1300	Heradshuset bygg	242 094,00	0,00	0,00	0,00	-242094	0
1301	Sentrumsbygget bygg	1 522 153,00	1 460 010,00	8 156,00	1 468 166,00	-53987	104
1730	Premiefond	-229 731,00	0,00	0,00	0,00	229731	0
1901	Vaktn./vedlikehald	0,00	227 000,00	5,00	227 005,00	227005	0
1902	Reinhald	0,00	1 030 500,00	17 256,00	1 047 756,00	1047756	0
2210	Ulvik barnehage bygg	473 054,00	691 220,00	2 403,00	693 623,00	220569	68
2220	Brakanes skule bygg	2 972 889,00	2 402 424,00	20 343,00	2 422 767,00	-550122	123
2610	USA bygg	1 597 513,00	1 404 000,00	7 080,00	1 411 080,00	-186433	113
2659	Kommunale bustader bygg	-1 051 090,00	-1 254 300,00	0,00	-1 254 300,00	-203210	84
3200	Komm. Næringsverksemd	-466 479,00	-3 500,00	0,00	-3 500,00	462979	13328
3201	Komm. Næringsverks. (kyrkjegarden)	610 291,00	289 500,00	6 983,00	296 483,00	-313808	206
3257	Innleidde lokale	283 317,00	265 000,00	0,00	265 000,00	-18317	107
3331	Kommunale vegar sommar	0,00	0,00	7 069,00	7 069,00	7069	0
3332	Kaianlegg	67 550,00	63 000,00	0,00	63 000,00	-4550	107
3350	parkanlegg/leikeplassar	1 001 711,00	772 500,00	5 432,00	777 932,00	-223779	129
3810	Idrettsanlegg (kommunale)	266 761,00	392 040,00	0,00	392 040,00	125279	68
3853	Samfunnshus, bygg	403 044,00	240 140,00	2 626,00	242 766,00	-160278	166
	Leiar byggingavdeling	7 693 078,00	7 979 534,00	77 353,00	8 056 887,00	363810	95

Teneste	Teneste(T)	Rekneskap 2015	Budsjett 2015 vedtatt	Budsjettjust 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik i kr	Forbruk i %
1700	Årets premieavvik	273 263,00	0,00	0,00	0,00	-273263	0
1710	Amortisering av tidligere års premiea	1 539 873,00	0,00	0,00	0,00	-1539873	0
2550	Medfinansiering somatiske tenester	19 300,00	0,00	0,00	0,00	-19300	0
2835	ETABL/FORM.-LÅN HUSBANKEN	67 884,00	0,00	0,00	0,00	-67884	0
3208	Konsesjonskraft	-3 648 709,00	-3 719 916,00	0,00	-3 719 916,00	-71207	98
3209	Erstatningskraft	-895 067,00	-955 084,00	0,00	-955 084,00	-60017	94
8000	Skatt på forskotspålyktige	-32 883 355,00	-32 654 000,00	0,00	-32 654 000,00	229355	101
8001	Eigedomsskatt	-10 570 911,00	-10 529 487,00	0,00	-10 529 487,00	41424	100
8400	Statleg rammetilskot	-47 475 945,00	-47 103 000,00	0,00	-47 103 000,00	372945	101
8500	Statstilskot flyktningar	-4 268 249,00	-2 400 000,00	-153 279,00	-2 553 279,00	1714970	167
8700	Finansielle inntekter/utgifter	795 235,00	2 464 849,00	0,00	2 464 849,00	1669614	32
8800	Interne finanstransaksjonar	6 540 389,00	1 676 757,00	-1 154 692,00	522 065,00	-6018324	1253
	Finans	-90 506 291,00	-93 219 881,00	-1 307 971,00	-94 527 852,00	-4021560	96
1201	IKT	713 581,00	0,00	0,00	0,00	-713581	0
1300	Heradshuset bygg	214 609,00	0,00	0,00	0,00	-214609	0
1301	Sentrumsbygget bygg	335 555,00	0,00	0,00	0,00	-335555	0
2020	Grunnskuleundervisning	189 274,00	0,00	0,00	0,00	-189274	0
2210	Ulvik barnehage bygg	157 588,00	0,00	0,00	0,00	-157588	0
2220	Brakanes skule bygg	996 777,00	0,00	0,00	0,00	-996777	0
2530	Ulvik sjukeheim	166 615,00	0,00	0,00	0,00	-166615	0
2610	USA bygg	387 971,00	0,00	0,00	0,00	-387971	0
2659	Kommunale bustader bygg	196 780,00	0,00	0,00	0,00	-196780	0
3010	Planarbeid	31 596,00	0,00	0,00	0,00	-31596	0
3030	Kart og oppmåling	28 912,00	0,00	0,00	0,00	-28912	0
3200	Komm. Næringsverksemd	94 883,00	0,00	0,00	0,00	-94883	0
3201	Komm. Næringsverks. (kyrkjegarden)	2 000,00	0,00	0,00	0,00	-2000	0
3250	Tilrettelegging næringsliv	10 972,00	0,00	0,00	0,00	-10972	0
3330	Kommunale vegar vinter	74 425,00	0,00	0,00	0,00	-74425	0
3331	Kommunale vegar sommar	387 604,00	0,00	0,00	0,00	-387604	0
3332	Kaianlegg	48 935,00	0,00	0,00	0,00	-48935	0
3350	parkanlegg/leikeplassar	158 436,00	0,00	0,00	0,00	-158436	0
3390	Brannvesen	207 724,00	0,00	0,00	0,00	-207724	0
3400	Vasshandsamingsanlegg	71 979,00	0,00	0,00	0,00	-71979	0
3450	Distr.av vatn	272 137,00	0,00	0,00	0,00	-272137	0
3530	Kloakknett	234 248,00	0,00	0,00	0,00	-234248	0
3700	Ulvik folkebibliotek	55 525,00	0,00	0,00	0,00	-55525	0
3730	Kino	112 595,00	0,00	0,00	0,00	-112595	0
3801	Idrettsanlegg (andre)	56 003,00	0,00	0,00	0,00	-56003	0
3810	Idrettsanlegg (kommunale)	128 479,00	0,00	0,00	0,00	-128479	0
3853	Samfunnshus, bygg	25,00	0,00	0,00	0,00	-25	0
8600	Motpost avskrivningar	-5 335 228,00	0,00	0,00	0,00	5335228	0
	Avskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

Balanserekneskapen 2015

Konto	Konto(T)	2015	2014
21020000	Driftskonto 3450 19.70001	50 613 322,12	8 412 629,46
21020001	Ocr agresso 3450 19.70095	1 633 348,80	1 393 544,60
21020006	SPV31 35302572397	0,00	53 627 184,62
21020007	Deposittkonto 3530 27 36020	28 890,00	28 629,00
21020011	SR-bank 3460 13 79971	16 199 582,16	0,00
21020012	KLP-Bank 8317 15 86650	10 180 040,00	0,00
21020013	Pareto bank 9380 06 73419	20 391 618,00	0,00
21020014	SR bank 34601379998	687,00	0,00
21020040	Aon Grieg tr.7058.0501948	873,42	863,42
21020050	Ungdomsklubben 3450 37.80323	14 006,00	12 616,00
21020150	Lindorff låneformidl 3450 3525064	1 162 395,75	4 558 521,24
21020160	Legekontoet 3450 3450 19.70087	12 950,00	11 978,00
21098000	Skattetrekk 3450 1970079	2 857 074,00	3 007 456,00
21138100	Aon Grieg obl.fond	10 782 689,00	10 765 066,00
21300000	Kassa, kommunelækjar	200,00	200,00
21300010	Kasse kino	300,00	300,00
21300020	Kasse ald. og sjukeheimen	300,00	300,00
21300030	Kasse teaterframsyning	300,00	300,00
21300040	Kassa, kyrkjekonsertar	200,00	200,00
21300050	Kassa, sentralen	3 000,00	500,00
21300060	Kasse, ungdomsklubben	881,00	881,00
21310040	Utestående krav momscomp	2 104 782,00	859 883,92
21314000	Ing. mva	242 629,00	353 899,26
21375998	Utest. krav feriep. sjuke/ fødselsp.	165 651,00	125 775,00
21375999	Utest.krav sjuke-/fødselspengar	603 438,00	576 203,00
21775100	Forskot løn/reiseforskot	27 000,00	41 000,00
21775990	Utestående krav kundar Agresso	3 609 442,48	3 062 131,09
21838100	Aon Grieg Pengem.fond	1 792 578,00	1 770 808,00
21838500	Aksjefond AON GRIEG	5 698 804,00	5 519 509,00
21914100	Arb.gj.avg. pr.avvik STP	34 660,00	15 303,00
21914110	Arb.gj.avg. pr.avvik KLP	945 585,00	1 144 139,00
21941100	Premieavvik STP	293 455,00	105 570,00
21941110	Premieavvik KLP	8 892 994,00	10 759 591,00
22041100	Pensj. midlar STP	18 151 667,00	17 655 051,00
22041110	Pensjonsmidlar KLP	134 473 041,00	125 461 860,00
22170000	Aksjar i Voss Industr. AS	20 400,00	20 400,00
22170010	Aksjar i A/L Biblioteksen	300,00	300,00
22170020	Aksjar i AS Dag og Tid	500,00	500,00
22170030	Cruise Norway AS	1 000,00	1 000,00
22170050	Aksjar i Finse vann- og avløpsanlegg AS	1 000,00	1 000,00
22170090	Partar i Ulvik Vatningsla	205 000,00	205 000,00
22170110	Aksjar i Hardangerbrua AS	10 000,00	10 000,00
22170160	Aksjar i Reismål Hard.fj	80 000,00	80 000,00
22170180	Aksjar i Kommunekraft AS	1 000,00	1 000,00
22170190	Aksjar Hardanger Energi AS	9 000 000,00	9 000 000,00
22170210	Aksjar i Indre Hordaland Miljøverk	5 500,00	5 500,00
22175010	Andelar i KLP	3 563 244,00	3 237 763,00

Konto	Konto(T)	2015	2014
22275000	Sosiallån	41 013,00	43 870,50
22310002	Forskotering riksveg Ulvikahøgde	5 500 000,00	5 500 000,00
22375000	Etableringslån	7 362 309,97	7 622 830,80
22375020	Lån til heradstilsette	69 759,00	103 881,00
22375030	Næringsfondslån til priva	82 616,00	96 043,00
22375040	Lån til finansiering av utleigebustad	145 311,02	230 307,02
22450000	Utstyr,maskiner,transportmidl. 5 år avskr	10 319 357,51	8 821 106,62
22450001	Akk. avskrivning 22450000, 5 år	-6 868 094,87	-5 821 644,25
22450010	Utstyr,maskiner,transportmidl. 10 år avskr.	8 525 479,48	7 616 339,73
22450011	Akk. avskrivning 22450010, 10 år	-4 770 381,64	-4 086 459,09
22450020	Utstyr,maskiner,transportmidl. 20 år avskr.	3 560 139,19	3 560 139,19
22450021	Akk. avskrivning 22450020, 20 år	-1 229 451,88	-1 051 444,92
22750020	Faste eigedomar og anlegg 20 år avskr	5 250 434,69	5 250 434,69
22750021	Akk avskrivning 22750020 20 år	-3 101 394,67	-2 893 109,93
22750030	Faste eigedomar og anlegg ingen avskr.	23 699 353,86	22 768 675,36
22750031	Akk.avskrivning 22750030	-2 846 056,27	-2 846 056,27
22750040	Faste eigedomar og anlegg 40 år avskr	107 817 921,98	91 846 803,91
22750041	Akk avskrivning 22750040 40 år	-44 080 560,20	-41 893 266,70
22750050	Faste eigedomar og anlegg 50 år avskr	52 396 304,86	51 796 199,70
22750051	Akk avskrivning 22750050 50 år	-27 277 328,46	-26 246 058,46
23214000	Utg. mva	-1 301 866,14	-1 082 989,44
23214011	Arb.avg. feriepengar opptjeningsåret Agresso	-771 352,77	-751 739,22
23275000	Avsette feriepengar i fjor til utbet i år	0,00	-7 091 884,07
23275010	Avsette feriepengar i opptjeningsåret	-7 276 917,47	0,00
23275040	Trekkeigar-1 månadleg	0,00	1 727 719,24
23275090	PC-trekk	0,00	-123 765,66
23275500	Leverandørgjeld Agresso	-7 646 522,14	-197 895,10
23299020	Imterimskonto-bank/folio	1 114 455,94	-10 036 819,25
23314000	Skattetrekk	-2 708 308,00	-2 904 197,00
23314020	Skuldig arbeidsgjevaravgift	-1 090 254,00	-1 519 692,32
23475021	OU-trekk til KS	0,00	-37 464,62
23475027	Ulykkes/gruppelivforsikring	79 361,47	-8 474,28
23475030	Depositum nøklar,Solse	-1 330,00	-1 330,00
23499000	Negativ nettolønn	2 709,78	0,00
23499020	Nettolønn til utbetaling	0,00	3 804 082,26
23914100	Arb avg premieinnbet STP	-80 473,00	-92 181,00
23914110	Arb. avg premieinnbet KLP	-11 988,00	-14 386,00
23941100	Premiebet STP	-706 708,00	-809 288,00
23941110	Premiebet KLP	-85 029,00	-102 035,00
24014100	Arb.gj.avg.p.forpl.STP	-362 997,00	-704 056,00
24014110	Arb.gj.avg.pensj.m.KLP	-3 319 487,00	-3 350 924,00
24041100	Pensj.forpliktelsar STP	-21 576 164,00	-24 297 087,00
24041110	Pensj. forpliktelsar KLP	-165 788 956,00	-157 074 353,00
24519010	Husbanken startlån, nr 13559344,prosj 9010	-1 235 958,00	-1 294 932,00
24519011	Husbanken startlån nr 13559976,prosj 9011	-1 494 309,00	-1 615 141,00
24519012	Husbanken startlån, nr 13559976, prosjekt 9012	-2 000 000,00	-2 000 000,00
24519013	Husbanken startlån nr13560887 prosjekt 9013	-4 490 457,00	-4 699 065,00

Konto	Konto(T)	2015	2014
24519014	Husbanken startlån nr 13561698, prosj 9014	-1 848 793,00	-1 929 103,00
24519020	Husbanken startlån, 13551939, prosj 9002	-284 312,00	-317 666,00
24519030	Husbanken-Etabl, nr 135172617, prosj 9003	0,00	-13 333,01
24519040	Husbanken-Etabl.lån, nr 135218808, prosj 9004	-25 942,00	-76 991,00
24519050	Husbanken-Etabl.lån, nr 135267151, prosj 9005	-73 884,00	-121 819,00
24519060	Husbanken-etabl.lån, nr 135317592, prosj 9006	-122 302,00	-169 412,00
24519070	Husbanken-etabl.lån, nr 135366805, prosj 9007	-164 469,00	-209 307,00
24519080	Husbanken-etabl.lån, nr 135426971, prosj 9008	-230 983,00	-274 274,00
24531010	Lån kommunalbanken	-80 936 090,00	-40 700 338,00
25100000	Næringsfond	-13 292 316,88	-14 042 114,33
25110000	Ulvik Sjuke- og aldershei	-33 199,00	-53 050,00
25150000	Vasssavgiftfond	-622 982,78	-1 116 355,02
25150001	Kloakkavgiftfond	171 172,95	57 950,27
25150003	Septikkavgiftfond	-268 238,50	-272 988,91
25250000	Bundne driftsfond (ungd. råd)	-31 104,67	-31 104,67
25250020	Fond ungdomsklubben (bunde driftsf)	-13 166,00	-13 190,00
25294000	Bundne driftsfond	-558 337,87	-528 341,71
25294002	Ungdomstrinnsatsing	-104 938,00	-104 938,00
25294003	Bundne driftsfond skulen	-157 888,77	0,00
25294010	Husbanken - etableringstilskot	-300 000,00	0,00
25294011	Husbanken tilpassingstilskot (bunde driftsfond)	-164 081,88	-164 081,88
25300010	Ubunde inv. fond - likviditetsreserven	-2 683 163,58	-2 683 163,58
25300100	Investeringsfond	-5 012 344,34	-5 377 344,34
25300110	Ubunde inv. fond avbøtande tiltak	-21 558 151,00	-21 163 766,68
25500000	Avsetning til Husbanken	-903 828,94	-840 777,95
25600010	Disposisjonsfond - likviditetsreserven	-2 482 012,15	-2 482 012,15
25650020	Viltfondet	-206 170,52	-188 551,98
25788000	Tilkot/ lån til oppgradering av bustader	-103 122,00	-103 122,00
25789000	Senior/HMT-tiltaksfond	-40 473,44	-56 442,44
25791000	Disposisjonsfond u-disp.	-7 296 764,18	-7 663 668,18
25791002	Disp. fond - komm. bygg - overskot 2010	-64 828,54	-64 828,54
25791200	Premieavviksfond	-3 728 167,00	-3 728 167,00
25795001	Tapsfond for startlån	-250 000,00	-250 000,00
25795002	Flyktningefondet	0,00	-1 066 084,00
25800000	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves	2 305 913,87	2 305 913,87
25810000	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	86 471,97	86 471,97
25950000	Udisp. nto driftres. t. år	-6 020 199,16	0,00
25990000	Kapitalkonto	-70 631 815,56	-64 619 049,79
29100042	Husbanken startlån 2013	4 054 103,43	4 165 057,43
29100043	Husbanken-startlån 2014	1 968 000,00	1 968 000,00
29100213	Lån kommunalbanken 20120647	48 455 430,56	21 235 829,46
29200010	Forskotering Riksveg Ulvikhøgda	3 700 000,00	3 700 000,00
29250000	Kapitalfond-idrottsanl.	140 320,00	140 320,00
29275070	Næringsfondslån - Drøs bakeri og kafe	82 616,00	95 383,00
29275071	Næringsfondslån - Den grønne kafe	0,00	455,00
29450010	Skulehus på Vangsbygda	1,00	1,00
29450020	Husa til sosialstyret	1,00	1,00

Konto	Konto(T)	2015	2014
29450030	Kyrkja	1,00	1,00
29450040	Biblioteket	1,00	1,00
29775000	Tilskot med bindingstid	551 974,00	551 974,00
29999000	Unytta eksterne lånemidla	-54 477 533,99	-27 368 886,89
29999010	Lån av fondsmedel	-222 936,00	-236 158,00
29999020	Motkonto forskotering vegar	-3 700 000,00	-3 700 000,00
29999030	Bygg tilhøyrande heradet	-4,00	-4,00
29999070	Motpost tilskot m/binding	-551 974,00	-551 974,00
		0,00	0,00

Noteopplysningar



Note 1 Arbeidskapitalen

FRÅ BALANSEN:				
	Kapittel	Saldo 31. 12	Saldo 01.01	Endring
Omløpsmidler	2.1	138 293 675,73	106 154 981,61	32 138 694,12
Kortsiktig gjeld	2.3	20 484 221,33	19 242 339,46	1 241 881,87
SUM ENDRING I BALANSEN				30 896 812,25
Endring mem.konti ubrukte lånemidler				-27 108 647,10
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				3 788 163,16
FRÅ DRIFT OG INVESTERING:				
		Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter		136 345 878,39	4 799 871,44	
Sum utgifter		136 707 991,65	19 995 874,87	
Avskrivninger		5 335 228,37		
Eksterne finansieringsinnt.		18 674 141,89	-	
Eksterne finansieringsutg.		4 663 090,41	-	
SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS		18 984 166,59	-15 196 003,43	3 788 163,16

Note 2 –pensjon

Generelt om pensjonsordningane i kommunen		
Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytelsesbassert pensjon for dei tilsette.		
Pensjonsordningane omfattar alders-, uføre-, ektefell-, barnepensjon samt AFP/ tidlegpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66 % saman med folketrygda. Pensjonane vert samordna med utbetaling frå NAV		
Premiefond		
Premiefondet er eit fond for tilbakeført premie og overskot. Eventuelle midlar på premiefondet kan berre brukast til framtidig premiebetaling. Premiefondet framgår ikkje av kommunerekneskapen, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.		
Premiefond		
	2015	2014
Innestående på premiefond 01.01.	20 203	19 542
Tilført premiefondet i løpet av året	2 181 426	187 512
Bruk av premiefondet i løpet av året	-2 089 094	-186 851
Rest premiefond KLP før avkastning for rekneskapsåret	112 535	20 203

Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsrekneskapsforskrifta skal driftsrekneskapen belastast med pensjonskostnader som er berekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønnsvekset og G-regulering. Pensjonskostnadane vert berekna på ein annan måte enn pensjonspremien som vert betalt til pensjonsordninga, og det vil derfor normalt vera forskjell mellom desse annan måte enn pensjonspremien som vert betalt til pensjonsordninga, og det vil derfor normalt vera forskjell mellom desse to storleikane. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad viser premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføra i driftsrekneskapen. Premieavviket vert tilbakeført igjen neste år med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller seinare, med 1/10 for premieavvik oppstått frå 2011 til 2013 og med 1/15 for premieavvik oppstått frå 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endra amortiseringsperiode i rekneskapen, skal verdien av denne endringa opplysast om.

Bestemmingane inneber også at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er oppført i balansen som respektive anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Rekneskapsføringa av pensjon inneber eit unntak frå dei grunnleggjande prinsippa for kommunerekneskapen. For 2015 innber dette at rekneskapsførte pensjonsutgifter er kr 365 952 lågare enn faktisk betalte pensjonspremiar

Økonomiske føresetnader for berekning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventa avkastning pensjonsmidlar	4,65 %	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventa årleg lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventa årleg G-regulering	2,97 %	2,97 %

Spesifikasjon av samla pensjonskostand, premieavvik, pensjonsforpliktingar og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets pensjonskostnad	2015	2014
Årets pensjonsopptening, noverdi	7 894 270	7 682 958
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	7 244 632	7 000 152
- Forventa avkastning på pensjonsmidlane	6 650 020	6 146 964
Administrasjonskostnader	613 026	589 504
Netto pensjonskostnad (inkl. adm)	8 488 882	8 536 146
Betalt premie i året	8 854 834	12 281 524
Årets premieavvik	-247 074	3 155 874

KLP og SPK		
Pensjonsmidlar, pensjonsforpliktingar (inkludert arbeidsgivaravgift) og akkumulert premieavvik og arbeidsgivaravgift	2015	2014
Brutto påløpte pensjonsforpliktingar pr 31.12	191 047 604	185 426 420
Pensjonsmidlar pr 31.12	152 624 708	143 116 911
Netto pensjonsforpliktingar pr 31.12	38 422 896,00	42 309 509,00
Årets premieavvik og arbeidsgivaravgift av premieavvik	-273 263	3 429 745
Sum attverande premieavvik og arbeidsgivaravgift tidlegare	11 006 713	8 538 004
Sum amortisert premieavvik og arbeidsgivaravgift dette året	-1 450 954	-961 036
Akkumulert premieavvik og arbeidsgivaravgift pr. 31.12	9 282 496	11 006 713

KLP og SPK		
Estimatavvik og planendringar	2015	2014
Pensjonsmidlar	1 671 753	22 857
Pensjonsforpliktingar	-5 556 992	-4 539 196
Estimatavvik 31.12 dette år	-	-
Verknaden av planendr. Etter § 13-3 bokstav C	-	-
Estimatavvika vert amortisert i rekneskapsåret		

Note 3 Ulvik herad sitt garantiansvar

[illegible]

Note 4 Fordring og gjeld til kommunale føretak, verksemdar og samarbeid jmf. kommunelova §§11 og 27

Kommunale verksemd - navn				Fordringar	Gjeld
				0	0

Note 5 Aksjar og andelar

Selskapet sitt navn	verdi	Markedsverdi	selskapet
Aksjar i Voss Industr. AS	20 400,00		
Aksjar i A/L Biblioteksen	300,00		
Aksjar i AS Dag og Tid	500,00		
Cruise Norway AS	1 000,00		
Aksjar i Finse vann- og avløpsanlegg AS	1 000,00		
Partar i Ulvik Vatningsla	205 000,00		
Aksjar i Hardangerbrua AS	10 000,00		
Aksjar i Reisemål Hard.fj	80 000,00		
Aksjar i Kommunekraft AS	1 000,00		
Aksjar i Hardanger Energi AS	9 000 000,00		15,30 %
Aksjar i Indre Hordaland Miljøverk	5 500,00		
Andelar i KLP	3 563 244,00		
Totalt	kr 12 887 944,00		

Note 6 avsetjing og bruk av fond

Bundne driftsfond - kap. 251	2015	2014
Beholdning pr.01.01	17 584 298,25	16 638 148,99
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	8 992 830,62	9 407 684,28
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	7 033 613,77	10 353 833,64
Beholdning pr. 31.12	15 625 081,40	17 584 298,35
Ubundne investeringsfond - kap. 253	2015	2014
Beholdning pr.01.01	29 224 274,60	29 432 297,60
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	365 000,00	800 000,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	394 384,32	591 977,00
Beholdning pr. 31.12	29 253 658,92	29 224 274,60
Bundne investeringsfond - kap. 255	2015	2014
Beholdning pr.01.01	840 777,95	680 221,93
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne investeringsfond	63 050,99	160 556,02
Beholdning pr. 31.12	903 828,94	840 777,95
Disposisjonsfond - kap. 256	2015	2014
Beholdning pr.01.01	14 286 792,29	15 912 627,07
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	3 708 842,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	581 589,00	847 198,00
Avsetning til disposisjonsfond	216 334,54	2 930 205,22
Beholdning pr. 31.12	13 921 537,83	14 286 792,29
Samlet avsetning og bruk av fond i året	2015	2014
Beholdning pr.01.01	61 936 143,09	62 663 295,59
Avsetninger	7 707 383,62	14 036 571,88
Bruk av avsetninger	9 939 419,62	14 763 724,28
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	-2 232 036,00	-727 152,40
Beholdning pr. 31.12	59 704 107,09	61 936 143,19

Note 7 Spesifikasjon av kapitalkonto

	DEBET				KREDIT
		1.1	2015	Saldo (kapital)	64 619 049,79
Debetposter i året:				Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	21 947,50			Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	19 995 874,87
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	5 335 228,37			Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	64 635,00				
Salg aksjer/andeler	0,00			Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00			Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Avdrag på utlån - sosiale utlån	0,00			Utlån - sosiale utlån	9 300,00
Avdrag på utlån - andre utlån	504 019,93			Utlån - andre utlån	110 954,00
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0,00			Avdrag på eksterne lån	3 205 333,99
Avskrivning på utlån - andre utlån	0,00				
Bruk av lånemidler	15 582 822,90				
				Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	325 481,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	5 621 184,00			Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK				Endring pensjonsmidler SPK	496 616,00
Endring pensjonsmidler KLP				Endring pensjonsmidler KLP	9 011 181,00
Endring pensjonsmidler andre selskap				Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån				Urealisert kursgevinst utenl.lån	
Avdrag sosiale utlån	9 300,00				
Avskrivning sosiale utlån	2 857,50				
				overført til 2016	20,11
Balanse (kapital)	70 631 815,56				
	97 773 810,76				97 773 810,76

Note 8 Sjølvkostrekneskapen

Sjølvkostområde VATN	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Brukarbetaling/salgsinntekt	1 891 544,68	2 003 975,56
Direkte kostnader	2 031 540,92	1 561 061,98
Indirekte kostnader	353 376,00	543 287,00
Netto kapitalkostnader		
Overskudd/underskudd	-493 372,24	-100 373,42
Sjølvkostandel	126 %	105 %
Disponering til/frå bunde sjølvkostfond	493 372,24	-100 373,42
Sjølvkostområde KLOAKK	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Brukarbetaling/salgsinntekt	1 229 782,31	1 378 312,74
Direkte kostnader	776 028,73	858 505,86
Indirekte kostnader	516 013,00	359 355,00
Netto kapitalkostnader		
Overskudd/underskudd	-62 259,42	160 451,88
Sjølvkostandel	105 %	88 %
Disponering til/frå bunde sjølvkostfond	-62 259,42	160 451,88
Sjølvkostområde SEPTIKK	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Brukarbetaling/salgsinntekt		
Direkte kostnader	50 963,26	58 967,47
Indirekte kostnader		
Netto kapitalkostnader		
Overskudd/underskudd	50 963,26	58 967,47
Sjølvkostandel		
Disponering til/frå bunde sjølvkostfond	50 963,26	58 967,47

Note 9 oversikt næringsfondet

	Disponerte midlar 2015	Disponerte midlar 2014
Saldo inn pr 01.01.	14 042 114,33	14 458 990,33
Bruk i reknesk.	-6 454 365,45	-6 802 892,00
Heradshuset - dekking driftsutgifter		
Konsesjonsavg	5 485 870,00	5 485 870,00
Finansinntekter	218 698,00	1 130 146,00
Finansutgifter		
Flytt til hardanger		-230 000,00
Saldo pr 31.12.	13 292 316,88	14 042 114,33
Avsatt m. ikkje brukt:		
Løyvde tilskot pr 2011	0,00	0,00
Løyvde tilskot pr 2012	0,00	-30 000,00
Løyvde tilskot pr 2013	-15 000,00	-165 000,00
Løyvde tilskot pr 2014	-200 000,00	
Løyvde tilskot pr 2015	-338 500,00	
"Frie" midlar *	12 738 816,88	13 847 114,33
* I denne summen ligg også grunnkapital på kr 5 000 000		

Note 10 Langsiktig forvaltning, kortsiktig forvaltning og gjeld

Langsiktig forvaltning:

Rapport for den langsiktige forvaltninga til heradet ligg vedlagt.

Kortsiktig forvaltning:

All kortsiktig forvaltning er plassert i bank med rente jamfør bankavtale. Ved årsskifte var det 46 771 240,16 kroner, av dette er kroner 21 558 151 tilskotet heradet fekk for avbøtande tiltak, resterande midlar er låneopptak som ikkje er nytta til investeringar enno.

Gjeld:

Ved utgangen av 2015 hadde Ulvik totalt 80 936 090 kroner i gjeld til Kommunalbanken. Alle lån har flytande rente lik 3 mnd. nibor med 40 rentepunkter påslag (0,4% p.a.), påslaget. Det vart varlsa frå Kommunalbanken den 28.09.15 at påsalget vart auka til 55 rentepunkter (0,55% p.a.) Snittrenta for 3 mnd. Nibor har i 2015 vore 1,70%.

Gjenverande løpetid for gjeld i kommunalbanken:

Lånenr:	Restlån per 31.12.2015	Ferdig nedbetalt i år
20080355	4 143 750	2028
20090166	5 192 420	2029
20090765	3 046 450	2030
20100969	1 875 000	2030
20120647	23 987 000	2032
20150485	42 691 470	2035
Sum	80 936 090	

I tillegg har me ved utgangen av året 11 971 409 kr i gjeld til husbanken. Dette er midlar som heradet låner inn for å låne ut att til finansiering av bustad til heradet sine innbyggjarar. Renta har her vore 2,098% pr år.

Forvaltninga er i tråd med vedteke finansreglementet.