



**Økonomirapportering**  
**2. Tertial 2017**

## 2.Tertial 2017

I forskrift om budsjett § 10 om budsjettstyring, er det eit krav om at det gjennom året blir lagt fram rapportar for kommunestyret som viser utviklinga i høve til vedteke budsjett. Omgrepa gjennom året og rapportar angir at slik rapportering skal skje med jamne mellomrom, og minimum to gongar per år. Midsund kommune legg opp til tertialrapportering.

### **Budsjett er gitt med netto driftsrammer per hovudansvar og netto investeringsrammer per prosjekt.**

Om det ligg føre rimeleg grunn til å tru at det kan oppstå nemneverdige avvik i høve til vedteke eller regulert budsjett, er det eit krav om forslag til tiltak. Med tiltak blir det ikkje berre sikta til justeringar i dei oppførte inntekter og løyvingar som må til for å sikre kravet til balanse i budsjettet, men også til tiltak innanfor rammene, som justeringar av måltal, tenesteinnhald og liknande.

Rådmannen har innhenta informasjon frå einingsleiarane om forventningar til tenester og kostnader sett opp i mot tildelt ramme for 2017. Dersom vedteken netto driftsramme på hovudansvara må endrast, skal rådmannen legge fram eigne saker om dette til kommunestyret.

### **Oppsummering drift**

- *Det er varsla meirforbruk innan nokre einingar, med barnevern som den største enkelt posten.*
- *Vesentleg usikkerheit omkring refusjonskrav ressurskrevjande brukarar.*
- *I revidert nasjonalbudsjett er både skatteanslaget og innbyggartilskot justert og nasjonalt skatteanslag er redusert frå 1,5% auke til 1,0%. Det er grunn til å tru at skatteinntekten vert høgare enn dette.*
- *Manglar avklaring på kva vi får i ekstraordinære skjønnsmidlar for 2017*
- *Fortsatt låg rente er positivt men kommunen må auke avdrag på lån i høve budsjett.*

### **Oppsummering Investering**

- *Regulert budsjett på investering i anleggsmidlar for 2017 er på netto 59,3 mill. Kommunestyret har i 2017 lagt inn nokre nye tiltak investeringsbudsjettet.*

*Rådmannen legg ikkje fram sak om budsjettendringar drift på bakgrunn av tertialrapporten, men kjem tilbake med eiga sak i oktober.*

# Driftsbudsjett 2017

## Lønn per hovudansvar for 2. tertial 2017

|  | Regnskap<br>2017  | Refusjoner<br>NAV  | Korrigert<br>Lønn | Periode<br>Budsjett | Avvik            | Budsjett<br>2017   | %-<br>forbruk | Regnskap<br>2016  |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| 100 Politikk og revisjon                   | 752 817           |                    | 752 817           | 806 620             | -53 803          | 1 301 000          | 58 %          | 760 307           |
| 110 Administrasjon og fellesutgifter       | 4 964 758         | -17 169            | 4 947 589         | 5 111 280           | -163 691         | 8 244 000          | 60 %          | 5 006 886         |
| 200 Oppvekst og kultur                     | 3 142 788         | -88 480            | 3 054 308         | 3 341 180           | -286 872         | 5 389 000          | 57 %          | 1 051 488         |
| 210 Vaksenopplæring, PPT og spesialskular  | 862 417           | -77                | 862 340           | 755 780             | 106 560          | 1 219 000          | 71 %          | 870 917           |
| 220 Midsund skule                          | 11 001 702        | -231 202           | 10 770 500        | 10 347 180          | 423 320          | 16 689 000         | 65 %          | 10 005 863        |
| 230 Raknes skule og SFO                    | 5 510 755         | -96 321            | 5 414 434         | 5 507 150           | -92 716          | 8 882 500          | 61 %          | 4 542 231         |
| 250 Midsund kulturskule                    | 1 339 184         | -73                | 1 339 111         | 1 291 460           | 47 651           | 2 083 000          | 64 %          | 1 221 440         |
| 260 Midsund barnehage                      | 5 033 138         | -242 115           | 4 791 023         | 4 476 276           | 314 747          | 7 219 800          | 66 %          | 4 259 817         |
| 280 Gjerdet barnehage                      | 7 406 819         | -398 832           | 7 007 987         | 7 588 180           | -580 193         | 12 239 000         | 57 %          | 6 535 336         |
| 300 Helse- og omsorg adm og fellesutgifter | 407 559           |                    | 407 559           | 399 900             | 7 659            | 645 000            | 63 %          | 578 637           |
| 310 Helsetenester                          | 6 222 262         | -76 902            | 6 145 360         | 4 036 820           | 2 108 540        | 6 511 000          | 94 %          | 4 048 047         |
| 320 Midsund sjukeheim                      | 15 808 153        | -279 490           | 15 528 663        | 15 329 002          | 199 661          | 24 283 000         | 64 %          | 15 464 700        |
| 330 Heimetenesta                           | 6 479 558         | -238 787           | 6 240 771         | 6 227 900           | 12 871           | 10 045 000         | 62 %          | 6 169 593         |
| 340 Butenesta                              | 13 634 778        | -196 721           | 13 438 057        | 13 214 060          | 223 997          | 21 313 000         | 63 %          | 12 954 180        |
| 360 NAV, sosialtenesta                     | 536 370           |                    | 536 370           | 479 260             | 57 110           | 773 000            | 69 %          | 389 071           |
| 400 Teknisk adm og fellesutgifter          | 3 614 464         | -50 318            | 3 564 146         | 3 438 520           | 125 626          | 5 546 000          | 64 %          | 3 123 548         |
| 410 Eigedomsforvaltning                    | 3 219 888         | -243 322           | 2 976 566         | 3 301 100           | -324 534         | 5 071 000          | 59 %          | 2 794 127         |
| 420 Kommunale utleigebustader              | 6 307             |                    | 6 307             | -                   | 6 307            | 0                  |               | 8 827             |
| 440 Brann- og oljevern                     | 1 141 184         | -23 395            | 1 117 789         | 1 098 640           | 19 149           | 1 772 000          | 63 %          | 1 063 825         |
| 450 Kommunale vegar, samferdsel            | 41 792            |                    | 41 792            | -                   | 41 792           | 0                  |               | 35 391            |
| 460 Landbruk og viltforvaltning            | 266 291           |                    | 266 291           | 203 360             | 62 931           | 328 000            | 81 %          | 230 951           |
| 500 VAR                                    | 338 697           |                    | 338 697           | 612 560             | -273 863         | 988 000            | 34 %          | 287 591           |
| 840 Årsoppgjer Pensjon og arb giv avg      | 186 622           |                    | 186 622           | - 2 604 000         | 2 790 622        | -4 200 000         | -4 %          | -                 |
| <b>Totalt</b>                              | <b>91 918 303</b> | <b>- 2 183 204</b> | <b>89 735 099</b> | <b>84 962 228</b>   | <b>4 772 871</b> | <b>136 341 300</b> | <b>62 %</b>   | <b>81 402 773</b> |

Netto forbruk lønn bør ligge under 62% per 31. august. Kan mangle noko refusjon i frå NAV.

## Kommentarar til lønn

### Pensjon og arbeidsgivaravgift

Hovudansvar årsoppgjer pensjon er ikkje bokført per 2. tertial noko som skuldast at evt. premieavvik (positivt) og bruk av premiefond i KLP og Statens pensjonskasse vert inntektsført i desember.

### Refusjonar frå NAV

Per 2. tertial er det inntektsført om lag 2.2 million kroner i refusjon sjukeløn.

### Helsetenester

Meirforbruket skuldast etterbetaling ny legevaktavtale. Dette skal fordelast mellom kommunane i ordninga. Aukra (50%), Midsund (30%) og Sandøy (20%). Refusjonskrav for dette er sendt dei respektive kommunane.

## Fråvær

Per 2. tertial 2017 samanlikna med same periode i 2016-2012

### Kommentarar

Sjuefråværet er betydeleg lågare samanlikna med 2.tertial 2016, og det skyldast i all hovudsak at langtidsfråværet har gått ned.

|   | 2. tertial<br>2017 | 2. tertial<br>2016 | 2. tertial<br>2015 | 2. tertial<br>2014 | 2. tertial<br>2013 | 2. tertial<br>2012 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Sjuefråvær (%) per fråværsperiode:</b> |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Eigenmelding (1-8 dagar)                  | 1,2 %              | 1,2 %              | 1,2 %              | 1,0 %              | 1,3 %              | 1,2 %              |
| Bedriftsbetalt (9-16 dagar)               | 0,2 %              | 0,5 %              | 0,4 %              | 0,4 %              | 0,5 %              | 0,6 %              |
| Trygdebetalt (17 dagar - 1 år)            | 2,5 %              | 4,8 %              | 4,5 %              | 6,0 %              | 3,5 %              | 5,1 %              |
| <b>Totalt fråvær:</b>                     | <b>3,9 %</b>       | <b>6,5 %</b>       | <b>6,1 %</b>       | <b>7,4 %</b>       | <b>5,3 %</b>       | <b>6,9 %</b>       |
| <b>Sjuefråvær (%) per tenestegruppe:</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Adm og politikk                           | 2,0 %              | 4,3 %              | 9,7 %              | 1,2 %              | 1,9 %              | 10,0 %             |
| Oppvekst og kultur                        | 4,0 %              | 6,0 %              | 4,5 %              | 6,4 %              | 5,4 %              | 3,4 %              |
| Helse og omsorg                           | 3,7 %              | 7,0 %              | 7,4 %              | 7,2 %              | 6,7 %              | 11,1 %             |
| Teknisk                                   | 6,3 %              | 7,9 %              | 8,0 %              | 15,0 %             | 7,0 %              | 5,5 %              |
| <b>Totalt fråvær:</b>                     | <b>3,9 %</b>       | <b>6,5 %</b>       | <b>6,1 %</b>       | <b>7,9 %</b>       | <b>7,1 %</b>       | <b>7,8 %</b>       |

## Frie inntekter inkl. skatt og rammetilskot

I revidert nasjonalbudsjett ble både skatteanslaget og innbyggartilskot justert.

Regjeringa nedjusterte det nasjonale skatteanslaget frå 1,5% til 1,0%. Nå er det derimot kommunisert at sakteanslaget kan bli oppjustert med 3,0 mrd for landet totalt og det vil slå positivt ut på inntektsutjamninga. Totalt er det budsjettert med kr.136,5 mill i skatt og rammeoverføringar inkl. ekstraordinært skjønn (tildelt frå fylkesmannen) . Nytt anslag nasjonal skatt gjer at det kan vere mogleg å nå budsjett innan skatt og rammeoverføringar. Det er ikkje kjent om vi får tilført midlar frå Havbruksfondet i 2017.

|                                | Prognose<br>2017   | Budsjett<br>2017   | Avvik           | Regnskap<br>2016   |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Rammetilskudd                  | 76 828 000         | 77 652 000         | -824 000        | 76 108 000         |
| Skatt på inntekt og formue     | 50 582 000         | 50 582 000         | -               | 50 242 023         |
| Inntektsutjamning              | 7 184 000          | 6 617 000          | 567 000         | 6 396 924          |
| <b>Skatt og rammetilskudd:</b> | <b>134 594 000</b> | <b>134 851 000</b> | <b>-257 000</b> | <b>132 746 947</b> |
| Ekstra skjønn /Fylkesmannen)   | 1 700 000          | 1 700 000          | -               | 1 873 000          |
| Rentekompensasjon              | 1 010 000          | 1 010 000          | -               | 994 157            |
| Integreringstilskudd           | 5 136 000          | 5 136 000          | -               | 4 354 475          |
| <b>Andre inntekter:</b>        | <b>7 846 000</b>   | <b>7 846 000</b>   | <b>-</b>        | <b>7 221 632</b>   |
| <b>Total frie inntekter:</b>   | <b>142 440 000</b> | <b>142 697 000</b> | <b>-257 000</b> | <b>139 968 579</b> |

# Ny inntektsmodell med nytt skatteanslag:

| 1000 kr   | 2012           | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)                        | 41 334         | 43 246         | 46 111         | 46 150         | 47 218         | 48 491         | 49 192         | 49 290         | 49 405         | 49 469         |
| Utgiftsutjevningen  | 18 577         | 19 153         | 19 618         | 19 765         | 20 681         | 21 475         | 21 766         | 21 789         | 21 817         | 21 832         |
| Overgangsordning - INGAR                                      | -137           | -122           | -124           | -130           | -119           | 1 599          | -              | -              | -              | -              |
| Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbvag) | 363            | -              | 173            | 247            | 375            | 776            | 776            | 776            | 776            | 411            |
| Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester     | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd                          | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Storbytilskudd  | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Småkommunetilskudd  | 4 996          | 5 161          | 5 316          | 5 475          | 5 475          | 2 772          | 2 772          | 2 772          | 2 772          | 2 772          |
| Distriktstilskudd Sør-Norge                                   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Regionsentertilskudd  | -              | -              | -              | -              | -              | 173            | 344            | 344            | 344            | 344            |
| Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker                 | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Veksttilskudd   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.                 | 3 191          | 3 191          | 3 275          | 2 880          | 2 085          | 1 340          | -              | -              | -              | -              |
| herav gradvis bortfall av diff.arbeids giveravgift            | 2 390          | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Skjønn - tap endringer av inntektssystemet 2011               | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen              | -              | -              | -              | -              | -              | 258            | 258            | 258            | -              | -              |
| Endringer saldert budsjett 2014/2015/2016                     | -              | -              | -223           | -92            | 393            | -              | -              | -              | -              | -              |
| Kompensasjon Samhandlingsreformen                             | 740            | 764            | 787            | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Ekstra skjønn tildelt av KMD inkl. ufrivillig alene kommuner  | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Budsjettavtale H, FrP, KrF, V - Stortinget                    | -              | -              | -              | -              | -              | -177           | -220           | -220           | -220           | -220           |
| <b>RNB 2017 - endringer i rammetilskudd</b>                   | -              | -              | -              | -              | -              | 122            | 219            | 219            | 219            | 219            |
| RNB 2012-2016, samt Dok8:135 S (2014-15)                      | 42             | 21             | 61             | 395            | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| <b>Sum rammetilskudd uten inntektsutj</b>                     | <b>69 106</b>  | <b>71 414</b>  | <b>74 994</b>  | <b>74 689</b>  | <b>76 108</b>  | <b>76 828</b>  | <b>75 108</b>  | <b>75 229</b>  | <b>75 113</b>  | <b>74 828</b>  |
| "Bykjetrekke"   | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| Netto inntektsutjevning                                       | 2 853          | 4 038          | 4 685          | 4 540          | 6 397          | 7 184          | 7 233          | 7 233          | 7 233          | 7 233          |
| <b>Sum rammetilskudd</b>                                      | <b>71 958</b>  | <b>75 452</b>  | <b>79 679</b>  | <b>79 229</b>  | <b>82 505</b>  | <b>84 012</b>  | <b>82 341</b>  | <b>82 462</b>  | <b>82 346</b>  | <b>82 061</b>  |
| Rammetilskudd - endring i %                                   | -              | 4,9            | 5,6            | -0,6           | 4,1            | 1,8            | -2,0           | 0,1            | -0,1           | -0,3           |
| <b>Skatt på formue og inntekt</b>                             | <b>42 229</b>  | <b>43 526</b>  | <b>43 816</b>  | <b>47 190</b>  | <b>50 242</b>  | <b>50 582</b>  | <b>50 926</b>  | <b>50 926</b>  | <b>50 926</b>  | <b>50 926</b>  |
| Skatteinntekter - endring i %                                 | -              | 3,1            | 0,7            | 7,7            | 6,5            | 0,68           | 0,68           | -              | -              | -              |
| Andre skatteinntekter (eiendomsrett)                          | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              | -              |
| <b>Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)</b>                  | <b>114 187</b> | <b>118 978</b> | <b>123 495</b> | <b>126 419</b> | <b>132 747</b> | <b>134 600</b> | <b>133 300</b> | <b>133 400</b> | <b>133 300</b> | <b>133 000</b> |
| Sum - endring i %   | -              | 4,2            | 3,8            | 2,4            | 5,0            | 1,4            | -1,0           | 0,1            | -0,1           | -0,2           |
| <i>Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen</i>                  | 1 812          | 850            | 2 250          | 2 116          | 1 873          | -              | -              | -              | -              | -              |

(Modellen gjeld kun 2017 – Den er ufullstendig for 2018-2021 m.a for ordinært skjønn/overgangsordninga INGAR)

Nytt skatteanslag i høve revidert nasjonalbudsjett er ei auke nasjonalt med 3,0 mrd.

## Finans

Gj.snitts lånerente: 1,61% mot budsjett 1,75%

G.snitt innskottsrente: 1,25% mot budsjett 1,75%

|                                   | Regnskap<br>2. tertial 2017 | Budsjett<br>2017 | Prognose<br>2017 | Regnskap<br>2016 |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Renteutg.prov.og andre finansutg. | 1 735 390                   | 2 850 000        | 2 660 000        | 2 863 911        |
| Avdragsutgifter                   | 3 214 940                   | 5 500 000        | 6 400 000        | 6 245 518        |
| Renteinntekter                    | -190 712                    | -440 000         | -550 000         | -703 818         |
| <b>Sum Finans</b>                 | <b>4 774 527</b>            | <b>7 910 000</b> | <b>8 510 000</b> | <b>8 405 611</b> |

## Tertialrapport einingar – 2.tertial 2017

### Politikk og administrasjon

Kr. 100.000,- reiseutgifter og møtegodtgjersle.

### Oppvekst og kultur inkl. Integrering

(Kr. 600.000,-) mindreforbruk utgifter Integrering

### Midsund skule

Kr. 200.000,- i spesialpedagogiske tiltak/vikarbruk

### Raknes skule

(kr. 300.000,-) i mindreforbruk (tilskot m.m.)

### Midsund kulturskule

Ikkje varsla avvik frå budsjett

### Midsund barnehage

Ikkje varsla meir/mindreforbruk

### Gjerdet barnehage

(kr. 300.000,-) Forventa mindreforbruk

### Helse og omsorg

#### Helsetenester:

Kr. 300.000,- auka utgifter legevaktsamarbeid m.m.

#### Midsund Sjukeheim

Ansvar 3700 - Ikkje varsla avvik frå budsjett

#### Heimetenesta

Ansvar 3710 - Ikkje varsla avvik frå budsjett

#### Butenesta

kr. 400.000,- Ansvar 3750 – endra refusjonskrav 2016 og avvikling av bukollektivet i Molde.

### NAV

Ikkje vesentlege avvik frå budsjett

### Barnevern

Kr. 648.000,- i varsla meirforbruk knytt til vidareføring av tiltak

### Teknisk og VA

Ikkje meldt avvik i høve budsjett men noko usikkert bla. kommunale vegar og i eiendomsforvaltninga.

Slit med å få gjennomført alle investeringsprosjekta

## Oversikt investeringar

|  | Regnskap<br>2. tertial 2017 | Revidert budsjett<br>2.tertial 2017 | Opprinneleg<br>Budsjett 2017 | Regnskap<br>2016 | Kommentarer             |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------|
| 130 Visma Enterprise - programvare                 | -                           | -                                   | -                            | 75 000           |                         |
| 132 Ephorte  | 16 013                      | -                                   | -                            | 153 453          |                         |
| 150 IKT - maskiner og programvare                  | 693 727                     | 772 000                             | 772 000                      | 751 000          |                         |
| 151 Telefoni                                       | 158 941                     | -                                   | -                            | 105 650          |                         |
| 152 Skilt/Profilering                              | -                           | 100 000                             | 100 000                      | -                |                         |
| 250 Kulturformål - Bygdebøker                      | - 700                       | -                                   | -                            | 8 640            | under arbeid            |
| 251 Flerbrukshall                                  | -                           | 6 000 000                           | 6 000 000                    | -                |                         |
| 254 Storsalen Midsund skule                        | 146 121                     | -                                   | -                            | -                |                         |
| 320 Kommunelegen - inventar og utstyr              | -                           | -                                   | -                            | 181 680          |                         |
| 401 Felles vedlikehald - anleggsmaskiner mv        | 795 374                     | 770 000                             | 520 000                      | 156 323          | traktor - avslutta      |
| 403 Felles vedlikehald -bilar mv                   | -                           | 62 000                              | 312 000                      | -                | Overførast 2018         |
| 411 Budstadfelt - Brevikbekken                     | -                           | 105 000                             | 105 000                      | -                | ikkje oppstarta         |
| 422 Midsund barnehage - inngjerding                | 374 937                     | 300 000                             | -                            | 333 868          | Ferdig                  |
| 428 Aktivitetsenteret - Vågatun                    | -                           | 415 000                             | 415 000                      | -                | Ikkje oppstarta         |
| 430 Antonbua kontorbygg og næringspark             | 2 020 578                   | 16 050 000                          | 16 050 000                   | 136 729          | under arbeid            |
| 431 Midsund skule - nybygg                         | -                           | 9 700 000                           | 9 700 000                    | 26 077           | under arbeid            |
| 432 Sikker og trygg av-/på stigning Midsund skule  | -                           | 1 855 000                           | 1 855 000                    | 27 178           | under arbeid            |
| 433 Ballbinge/uteområde Midsund skule              | 3 938                       | -                                   | -                            | 533 078          | Ferdig                  |
| 435 Midsund skule - ventilasjon                    | -                           | -                                   | -                            | 531              |                         |
| 437 Oppgradering Midsund barnehage                 | 467 751                     | 580 000                             | -                            | -                | Nesten ferdig           |
| 440 Digitale kart                                  | -                           | 100 000                             | 100 000                      | 66 778           | under arbeid            |
| 450 Brannvesenet - Utstyr                          | -                           | -                                   | -                            | 275 324          | Ferdig                  |
| 451 Brannvesenet - Nødnett                         | -                           | 100 000                             | 100 000                      | -                | under arbeid            |
| 452 Brann - redningsbil                            | -                           | -                                   | -                            | 365 242          | Ferdig                  |
| 461 Veglys   | 29 397                      | 250 000                             | 250 000                      | -                | under arbeid            |
| 471 Komm veg - opprusting rundt senteret           | -                           | 562 000                             | 562 000                      | -                | Under vurdering/løysing |
| 472 Komm veg - Veg og park ved Nord Heggdal kapell | -                           | -                                   | -                            | 32 966           | Ferdig                  |
| 473 Komm veg - Magerøymoloen                       | -                           | 100 000                             | 100 000                      | -                | Ikkje oppstarta         |
| 474 Komm veg - Standardheving (Asfaltering)        | 229                         | 520 000                             | 520 000                      | -                | under arbeid            |
| 477 Tomt/grunn Midsund sentrum Midsund Marina      | -                           | -                                   | -                            | 322 314          | Ferdig                  |
| 478 Fjellsenden parkeringsplass                    | -                           | -                                   | -                            | 23 546           | Ferdig                  |
| 479 Gangveg Bøen                                   | 1 938 071                   | 1 550 000                           | 1 550 000                    | 77 741           | Nesten ferdig           |
| 481 Gangveg Industrivegen                          | 39 622                      | 250 000                             | 250 000                      | -                | Under arbeid            |
| 482 Adressering av bygg                            | -                           | -                                   | -                            | 309              |                         |
| 486 Gangveg Fjøsbakken-Krafsebukta                 | -                           | 300 000                             | -                            | -                | Under planlegging       |
| 499 utbetringstiltak eiga ramme                    | 14 000                      | 1 000 000                           | 1 000 000                    | 1 198 104        | Under arbeid            |
| 500 Komm vatn - Midsund Vassverk                   | -                           | 200 000                             | 200 000                      | 155 231          |                         |
| 501 Rensehus Midsund vassverk                      | 131 892                     | 6 500 000                           | 6 500 000                    | 114 071          | under planlegging       |
| 502 Planverk Vatn                                  | -                           | 350 000                             | 350 000                      | -                | ikkje oppstarta         |
| 503 Samanbinding Midsund - Rakvåg                  | 65 057                      | 4 500 000                           | 4 500 000                    | 80 875           | Under planlegging       |
| 504 Høgdebasseng Midøy                             | -                           | 2 000 000                           | 2 000 000                    | -                | Under planlegging       |
| 505 Høgdebasseng Rakvåg                            | 10 675                      | 350 000                             | 350 000                      | -                | Under planlegging       |
| 523 Komm avløp - Bøen og Brokvika                  | -                           | -                                   | -                            | 838 287          | Ferdig                  |
| 525 Komm avløp - Midsund avløp                     | -                           | 100 000                             | 100 000                      | -                |                         |
| 527 Komm avløp - Slamavskiller Rakvågen - Torsvika | -                           | 100 000                             | 100 000                      | -                | Under vurdering         |
| 528 Komm avløp - pumpestasjon Midsund Marina       | - 18 267                    | -                                   | -                            | 230 258          | Ferdig                  |
| 851 Rørsethornet- "sherpatrapp"                    | 499 672                     | 3 000 000                           | -                            | -                | under arbeid            |
| 855 Tusenårsstaden                                 | -                           | 750 000                             | -                            | -                | Under planlegging       |
|  | 7 387 028                   | 59 291 000                          | 54 361 000                   | 6 252 973        |                         |

Prosjekt finansiert i avtale mellom Molde/Neset/Midsund

Prosjekt finansiert med reformstøtte

## Oppsummering prognose drift 2017

|   | Regnskap<br>2. tertial 2017 | Budsjett<br>2. tertial 2017 | Avvik<br>Periode  | Prognose<br>2017 | Årsbudsjett<br>2017 | Prognose<br>2. tertial | Prognose<br>1. tertial | Regnskap<br>2016 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Politikk og revisjon                      | 1 529 168                   | 1 251 953                   | 277 215           | 2 069 000        | 1 969 000           | 100 000                |                        | 2 195 551        |
| Administrasjon og fellesutgifter          | 8 815 767                   | 8 107 947                   | 707 820           | 12 739 000       | 12 739 000          | -                      |                        | 13 001 205       |
| Tilskot til Midsund søkn og til andre     | 1 401 908                   | 1 173 333                   | 228 575           | 1 760 000        | 1 760 000           | -                      |                        | 1 740 209        |
| Oppvekst og kultur inkl. integrering      | 2 715 939                   | 4 006 513                   | -1 290 574        | 5 787 000        | 6 387 000           | -600 000               | -200 000               | 4 101 130        |
| Vaksenopplæring, PPT og spesialskular     | 1 067 825                   | 955 780                     | 112 045           | 1 519 000        | 1 519 000           | -                      |                        | 1 910 203        |
| Midsund skule                             | 11 899 421                  | 11 315 180                  | 584 241           | 18 341 000       | 18 141 000          | 200 000                | 200 000                | 17 411 407       |
| Raknes skule og SFO                       | 5 298 472                   | 5 740 816                   | -442 344          | 8 933 000        | 9 233 000           | -300 000               | -300 000               | 7 707 873        |
| Privat grunnskule                         | 567 718                     | 623 333                     | -55 615           | 935 000          | 935 000             | -                      |                        | 924 361          |
| Midsund kulturskule                       | 1 210 203                   | 1 104 127                   | 106 076           | 1 802 000        | 1 802 000           | -                      |                        | 1 692 073        |
| Midsund barnehage                         | 4 143 089                   | 3 777 076                   | 366 013           | 6 171 000        | 6 171 000           | -                      | 86 000                 | 6 139 771        |
| Gjerdet barnehage                         | 6 232 807                   | 6 531 513                   | -298 706          | 10 354 000       | 10 654 000          | -300 000               | -200 000               | 9 159 190        |
| Andre barnehagar                          | 34 733                      | 253 333                     | -218 600          | 380 000          | 380 000             | -                      |                        | 275 543          |
| Helse- og omsorg adm og fellesutgifter    | 700 295                     | 579 234                     | 121 061           | 914 000          | 914 000             | -                      |                        | 1 246 290        |
| Helsetenester                             | 6 370 403                   | 5 312 820                   | 1 057 583         | 8 725 000        | 8 425 000           | 300 000                |                        | 8 623 290        |
| Midsund sjukeheim                         | 13 768 498                  | 13 355 002                  | 413 496           | 21 322 000       | 21 322 000          | -                      |                        | 20 861 757       |
| Heimetenesta                              | 6 498 715                   | 6 526 567                   | -27 852           | 10 493 000       | 10 493 000          | -                      |                        | 10 194 724       |
| Butenesta                                 | 11 997 519                  | 7 251 393                   | 4 746 126         | 12 769 000       | 12 369 000          | 400 000                | 163 000                | 12 324 074       |
| NAV, sosialtenesta                        | 1 145 350                   | 1 266 593                   | -121 243          | 1 954 000        | 1 954 000           | -                      |                        | 1 699 447        |
| Barnevern                                 | 2 012 444                   | 2 133 333                   | -120 889          | 3 848 000        | 3 200 000           | 648 000                | 648 000                | 3 899 763        |
| Teknisk adm og fellesutgifter             | 767 969                     | 727 187                     | 40 782            | 1 479 000        | 1 479 000           | -                      |                        | 1 099 348        |
| Eigdomsforvaltning                        | 7 830 938                   | 7 445 767                   | 385 171           | 11 288 000       | 11 288 000          | -                      | 200 000                | 11 452 991       |
| Kommunale utleiebustader                  | -968 541                    | -806 667                    | -161 874          | -1 210 000       | -1 210 000          | -                      |                        | -842 455         |
| Oppmåling, byggesak og planarbeid         | 110 101                     | 173 333                     | -63 232           | 260 000          | 260 000             | -                      |                        | 64 453           |
| Brann- og oljevern                        | 1 702 639                   | 1 664 640                   | 37 999            | 2 621 000        | 2 621 000           | -                      |                        | 2 708 917        |
| Kommunale vegar, samferdsel               | 1 516 267                   | 1 331 333                   | 184 934           | 1 997 000        | 1 997 000           | -                      |                        | 2 825 402        |
| Landbruk og viltforvaltning               | 215 908                     | 215 360                     | 548               | 346 000          | 346 000             | -                      |                        | 318 331          |
| VAR                                       | 168 020                     | -46 107                     | 214 127           | -                | -                   | -                      |                        | -15 959          |
| Skatt og rammeoverføringar, andre tilskot | -91 142 784                 | -94 064 000                 | 2 921 216         | -142 440 000     | -142 697 000        | 257 000                | 1 306 000              | -139 968 579     |
| Motpost avskrivning og kalk kostnader VAR | -4 021 934                  | -3 618 667                  | -403 267          | -5 428 000       | -5 428 000          | -                      |                        | -6 294 213       |
| Årsoppgjør Pensjon og arb giv avg         | 186 622                     | -2 604 000                  | 2 790 622         | -3 965 000       | -4 200 000          | 235 000                | 235 000                | -4 242 893       |
| Finansområdet inkl utlån                  | 4 913 931                   | 5 273 333                   | -359 402          | 8 510 000        | 7 910 000           | 600 000                | 640 000                | 8 471 535        |
| Avsetningar/bruk av avsetningar           | -                           | -1 822 000                  | 1 822 000         | -2 733 000       | -2 733 000          | -                      |                        | -684 739         |
|   | <b>8 689 410</b>            | <b>-4 864 642</b>           | <b>13 554 052</b> | <b>1 540 000</b> | <b>-</b>            | <b>1 540 000</b>       | <b>2 778 000</b>       | <b>-</b>         |

- Forventa meirforbruk i einingane vert ikkje budsjettregulert per 2. tertial då rådmannen har utfordra einingane å sjå på tiltak for å innarbeide innanfor eksisterande rammer.
- Avvik mellom rekneskap og budsjett 2. tertial skuldast i stor grad manglande periodisering av refusjonskrav og skatteutjamning.



## Finansrapport per 31 august 2017

Midsund kommune sitt finansreglement vedteke 18. november 2010 seier at finansrapport skal leggast fram for kommunestyret kvar tertial. Nytt finansreglement og rutinar for finansforvaltning vart vedteke i kommunestyret i sak 40/2013.

### Likvide midlar

Finansreglementet seier mellom anna at likvide midlane kan plasserast i bankinnskot i norske kroner. Eit innskot kan ikkje overstige 15 million kroner og bindast for meir enn 18 månader.

Midsund kommune sine midlar meint til driftsformål, ubunde investeringsfond og ubrukte lånemiddel er plassert i bankinnskot i norske sparebankar.

Samla bankinnskot inkl. skattetrekk per 31 august 2017 på om lag 27,3 million kroner.

Midsund kommune nyttar Sparebank 1 SMN som hovudbank. Rentevilkår er no 3 månaders Nibor + 0,25%.

Elles er alle likvide midlar plassert i bankinnskot utan langsiktig binding.

|   |                   |
|---|-------------------|
| Folio m.m. Sparebanken 1 SMN              | 8 282 502         |
| Plassering Sparebanken 1 SMN              | 15 858 128        |
| Bankinnskudd andre banker                 | 253 748           |
| Skattetrekk                               | 2 964 934         |
| <b>Sum bankinnskudd inkl. skattetrekk</b> | <b>27 359 312</b> |

## Gjeldsportefølje

Finansreglementet seier mellom anna at lån skal takast opp i norske kroner. Det skal innhentast minst to konkurrerande tilbod ved opptak av nye lån. Eit einskild lån skal ikkje overstige 55% av samla gjeldsportefølje. Gjeldsportefølja skal ha ein fastrentedel på minimum 25% og maksimum 70%.

Midsund kommune har per 31.08.2017 160,3 million kroner i lån i Kommunalbanken og 0,55 million kroner i lån i Husbanken til eigne formål.

## Finansrapport for Alle lån / MIDSUND KOMMUNE

---

Rapport opprettet: 20.09.2017

Analysedato: 31.08.2017

Filter: Alle lån

Denne rapporten gir en oversikt over sentrale nøkkeltall og deres utvikling for gjeldsporteføljen Alle lån i Midsund kommune. Beløpene vises i NOK.

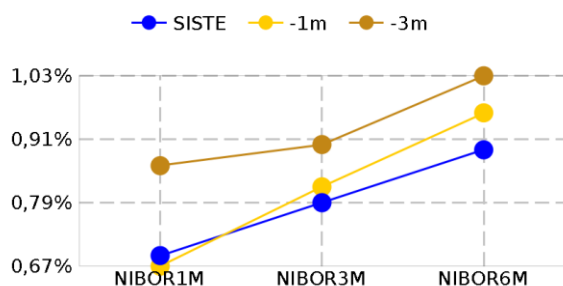
### Innhold

- 1 Rentemarkedet
- 2 Trender
- 3 Gjeldsprofil
- 4 Fordeling fast og flytende rente
- 5 Finansiell risiko
- 6 Rentekostnader
- 7 Renterisiko
- 8 Långivere og motparter

# 1 Rentemarkedet

På rapportdagen var NIBOR3M 0,79%, NIBOR6M 0,89% og 10-års swaprente 1,86%. Grafer og tabeller nedenfor viser en nærmere oversikt.

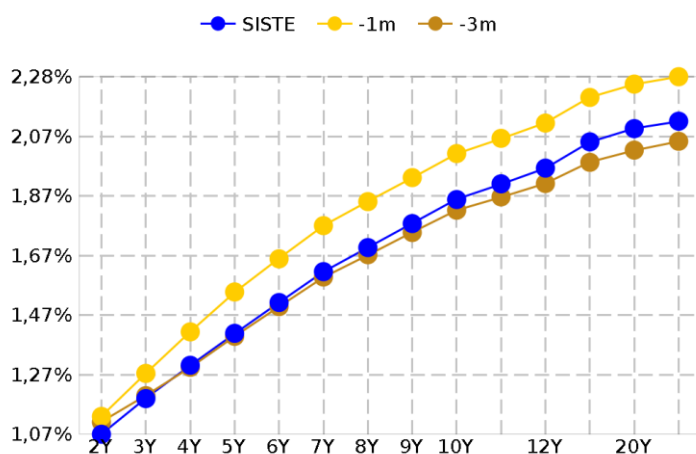
## Korte renter (NIBOR)



| INDEKS  | SISTE | -1m   | -3m   |
|---------|-------|-------|-------|
| NIBOR1M | 0,69% | 0,67% | 0,86% |
| NIBOR3M | 0,79% | 0,82% | 0,90% |
| NIBOR6M | 0,89% | 0,96% | 1,03% |

Nibor er en rentebasis som norske banker benytter ved lån seg imellom, for 1, 3 eller 6 måneder. Nibor er ofte brukt som referanserente i ulike låneprodukter. Lån tilknyttet Nibor har normalt et marginpåslag fra banken.

## Lange renter (Swap)



| LØPETID  | SISTE | -1m   | -3m   |
|----------|-------|-------|-------|
| Swap 2Y  | 1,07% | 1,13% | 1,11% |
| Swap 3Y  | 1,19% | 1,28% | 1,20% |
| Swap 4Y  | 1,30% | 1,42% | 1,30% |
| Swap 5Y  | 1,41% | 1,55% | 1,40% |
| Swap 6Y  | 1,51% | 1,66% | 1,50% |
| Swap 7Y  | 1,62% | 1,77% | 1,60% |
| Swap 8Y  | 1,70% | 1,85% | 1,68% |
| Swap 9Y  | 1,78% | 1,94% | 1,75% |
| Swap 10Y | 1,86% | 2,02% | 1,83% |
| Swap 11Y | 1,91% | 2,07% | 1,87% |
| Swap 12Y | 1,97% | 2,12% | 1,92% |
| Swap 15Y | 2,06% | 2,21% | 1,99% |
| Swap 20Y | 2,10% | 2,25% | 2,03% |
| Swap 25Y | 2,13% | 2,28% | 2,06% |

Swaprenten er den faste renten i en rentebytteavtale. Bankene bruker denne renten som utgangspunkt for å prise sine fastrenteutlån. Et fastrentelån har normalt i tillegg et marginpåslag fra banken. En lang fastrente på f.eks 10 år (10Y) er normalt høyere enn en kort fastrente på 3 år (3Y).

Grafene sammenligner hvordan de ulike rentene har endret seg fra analysedato (seneste) og hhv. 1 og 3 måneder tilbake i tid.

## Forventede NIBOR-renter

Tabellen nedenfor viser forventede renter frem i tid (implisitte renter), basert på markedsdata på analysetidspunktet.

| Indeks  | Siste | Forventet om 1 år | Forventet om 2 år | Forventet om 3 år |
|---------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| NIBOR1M | 0,69% | 0,85%             | 1,08%             | 1,34%             |
| Endring |       | 0,16%             | 0,39%             | 0,65%             |
| NIBOR3M | 0,79% | 0,95%             | 1,20%             | 1,45%             |
| Endring |       | 0,16%             | 0,41%             | 0,66%             |
| NIBOR6M | 0,89% | 1,10%             | 1,33%             | 1,57%             |
| Endring |       | 0,21%             | 0,44%             | 0,68%             |

## 2 Trender

Tabellen nedenfor viser utvalgte nøkkeltall for gjeldsporteføljen for Alle lån i Midsund kommune.

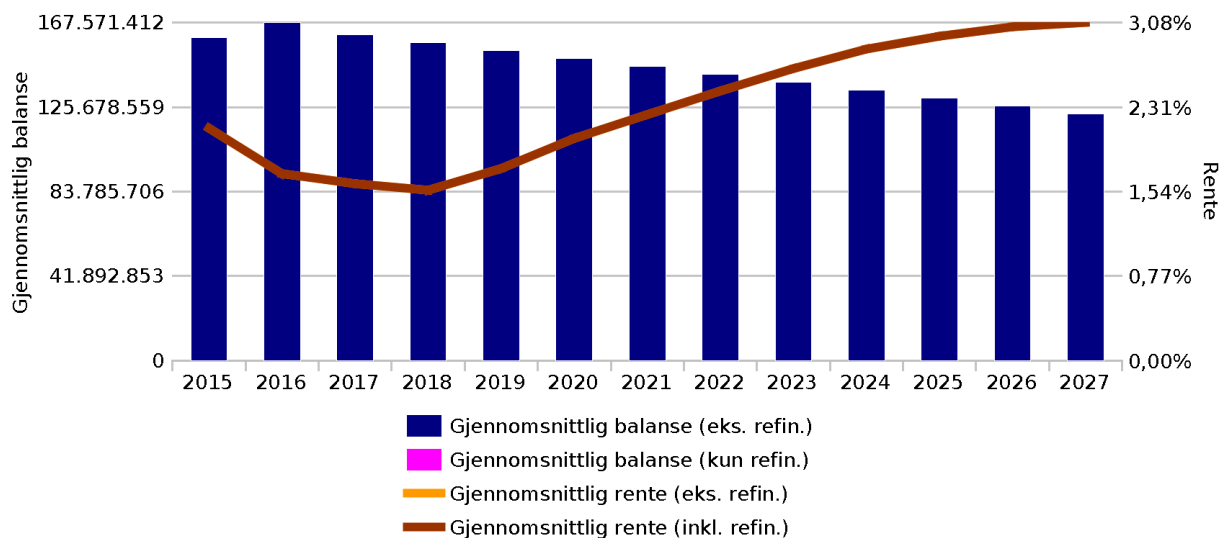
|   | 31.08.2017  | 31.05.2017  | 28.02.2017  |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Utestående nettobalanse                           | 160.358.588 | 161.849.558 | 162.319.171 |
| Utestående bruttobalanse                          | 160.358.588 | 161.849.558 | 162.319.171 |
| Utestående nominelt i derivater                   |             |             |             |
| Derivater i % av restgjeld                        |             |             |             |
| Gjennomsnittlig rente siste 12 mnd                | 1,70%       | 1,72%       | 1,72%       |
| Gjennomsnittlig rente eks. derivater siste 12 mnd | 1,70%       | 1,72%       | 1,72%       |
| Rentekostnader siste 12 mnd                       | 2.777.652   | 2.847.268   | 2.866.937   |
| Rentekostnader eks. derivater siste 12 mnd        | 2.777.652   | 2.847.268   | 2.866.937   |
| Rentebinding (år)                                 | 0,50        | 0,56        | 0,66        |
| Andel rentebinding < 1 år                         | 72,63%      | 72,88%      | 72,85%      |
| Rentebinding (år) eks. derivater                  | 0,50        | 0,56        | 0,66        |
| Andel rentebinding < 1 år eks. derivater          | 72,63%      | 72,88%      | 72,85%      |
| Kapitalbinding (år)                               | 18,80       | 18,88       | 19,07       |
| Andel av kapitalbinding < 1 år                    | 2,45%       | 2,42%       | 2,42%       |

På analysedagen var snittrenten (siste 12 mnd) 1,70% (30/360 basis) på utestående nettobalanse 160.358.588 kr. Rentekostnad (siste 12 mnd) frem til analysedato er 2.777.652 kr.

Det finnes 1 ulike låntakere. Den største av disse er Midsund kommune med en andel på 100% tilsvarende 160.358.588 kr.

### 3 Gjeldsprofil

Dette er en prognose på fremtidig gjeldsprofil og gjennomsnittlig rente, som også fremstiller effekten av forventede refinansieringer i gjeldsporteføljen.

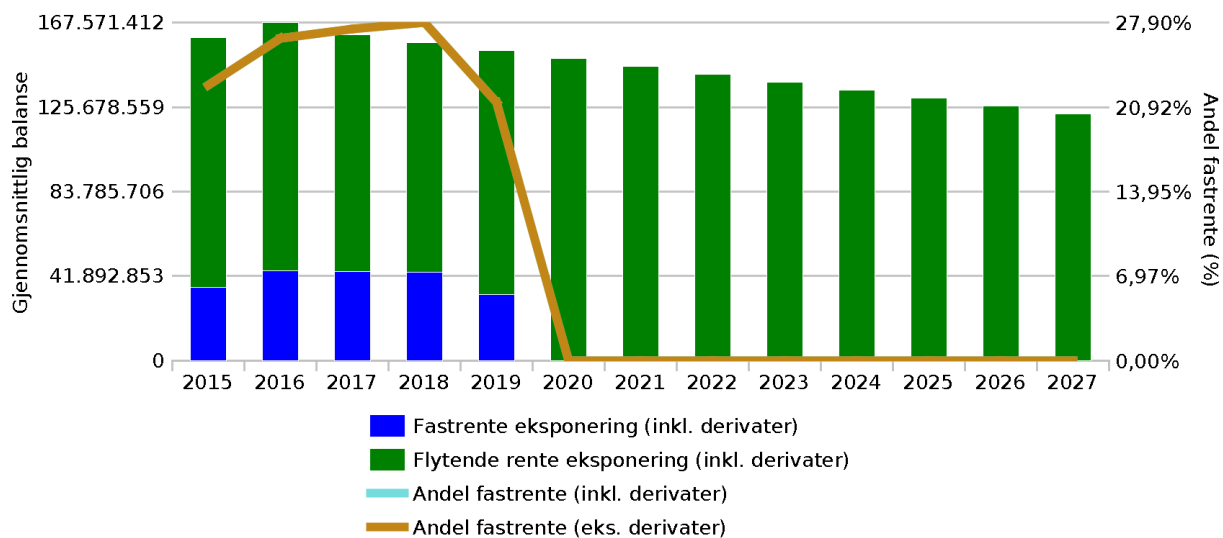


Gjennomsnittlig rente, som på analysedato er 1,61%, forventes å være ca. 3,08% for 2027.

| Periode | Gjennomsnittlig hovedstol i perioden | Gjennomsnittlig hovedstol til refinansiering | Gjennomsnittlig hovedstol hensyntatt refinansiering | Snittrente | Snittrente hensyntatt refinansiering |
|---------|--------------------------------------|--|---|------------|--------------------------------------|
| 2015    | 160.274.633                          | 0  | 160.274.633   | 2,12%      | 2,12%                                |
| 2016    | 167.571.412                          | 0  | 167.571.412   | 1,70%      | 1,70%                                |
| 2017    | 161.599.017                          | 0  | 161.599.017   | 1,61%      | 1,61%                                |
| 2018    | 157.522.564                          | 0  | 157.522.564   | 1,55%      | 1,55%                                |
| 2019    | 153.605.960                          | 0  | 153.605.960   | 1,75%      | 1,75%                                |
| 2020    | 149.685.901                          | 0  | 149.685.901   | 2,03%      | 2,03%                                |
| 2021    | 145.757.091                          | 0  | 145.757.091   | 2,25%      | 2,25%                                |
| 2022    | 141.834.644                          | 0  | 141.834.644   | 2,46%      | 2,46%                                |
| 2023    | 137.914.766                          | 0  | 137.914.766   | 2,66%      | 2,66%                                |
| 2024    | 133.995.435                          | 0  | 133.995.435   | 2,84%      | 2,84%                                |
| 2025    | 130.083.090                          | 0  | 130.083.090   | 2,96%      | 2,96%                                |
| 2026    | 126.153.996                          | 0  | 126.153.996   | 3,05%      | 3,05%                                |
| 2027    | 122.229.654                          | 0  | 122.229.654   | 3,08%      | 3,08%                                |

## 4 Fordeling fast og flytende rente

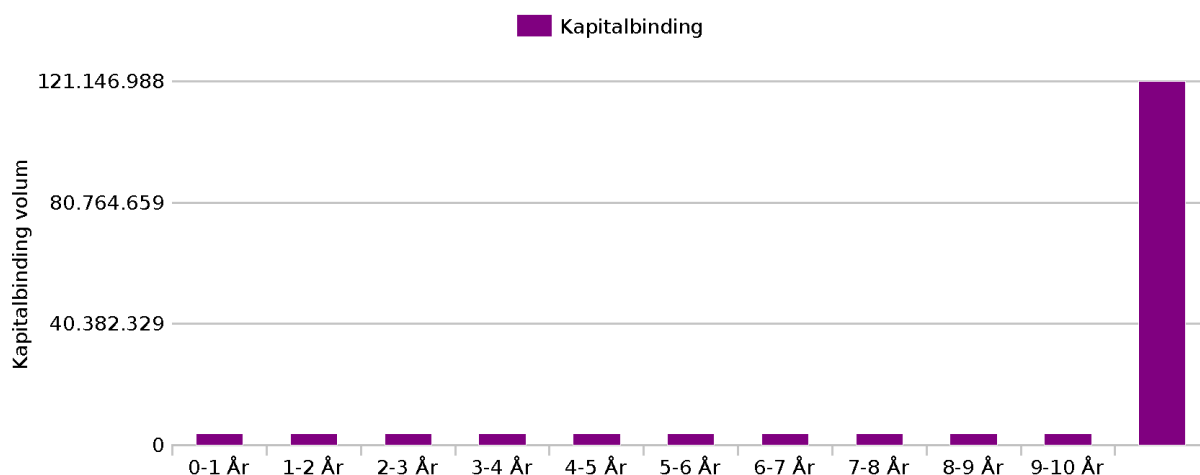
Gjeldsporteføljen for Alle lån i Midsund kommune (ikke hensyntatt refinansieringer) har 27,41% andel fast rente for inneværende år. Uten derivater er andelen 27,41%. Den fremtidige utviklingen av fordelingen vises i nedenfor.



Dersom man hensyntar forventede refinansieringer, har gjeldsporteføljen følgende forventet fordeling mellom fast og flytende rente.

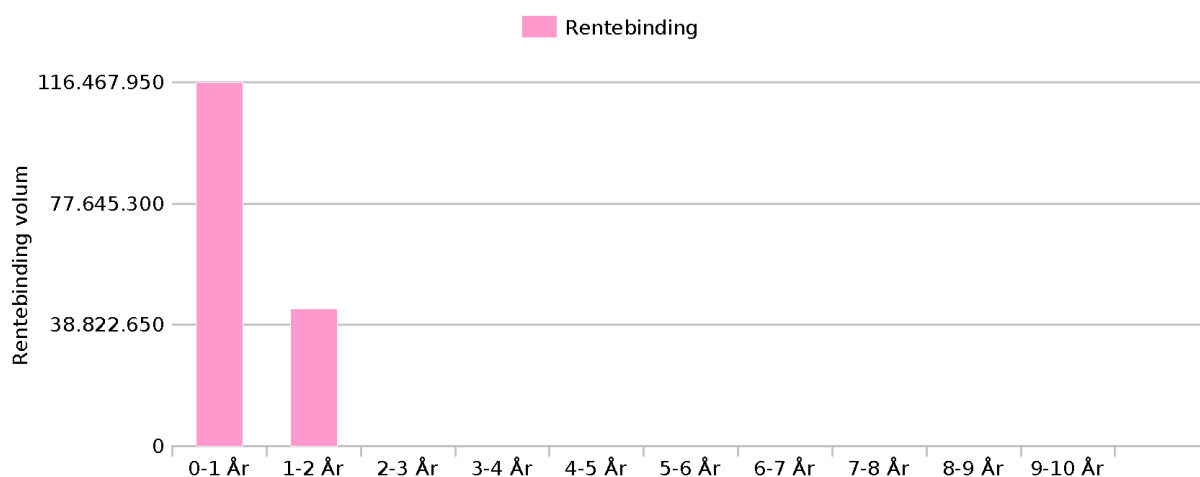
## 5 Finansiell risiko

Diagrammene nedenfor viser fordeling av kapitalbinding og rentebinding per rullerende år.



Kapitalbinding gir et bilde av den samlede porteføljens gjeldsstruktur (kun kapitalen, ikke rentene). Hensyntar avdragsstrukturen. F.eks. har et avdragsfritt 10 års lån ved oppstart en kapitalbinding på 10. Har derimot samme lån serieavdrag ned til null etter 10 år, halveres kapitalbindingen til 5.

En stor andel kort kapitalbinding indikerer at store deler av porteføljen snart forfaller og må refinansieres eller innløses innen kort tid.

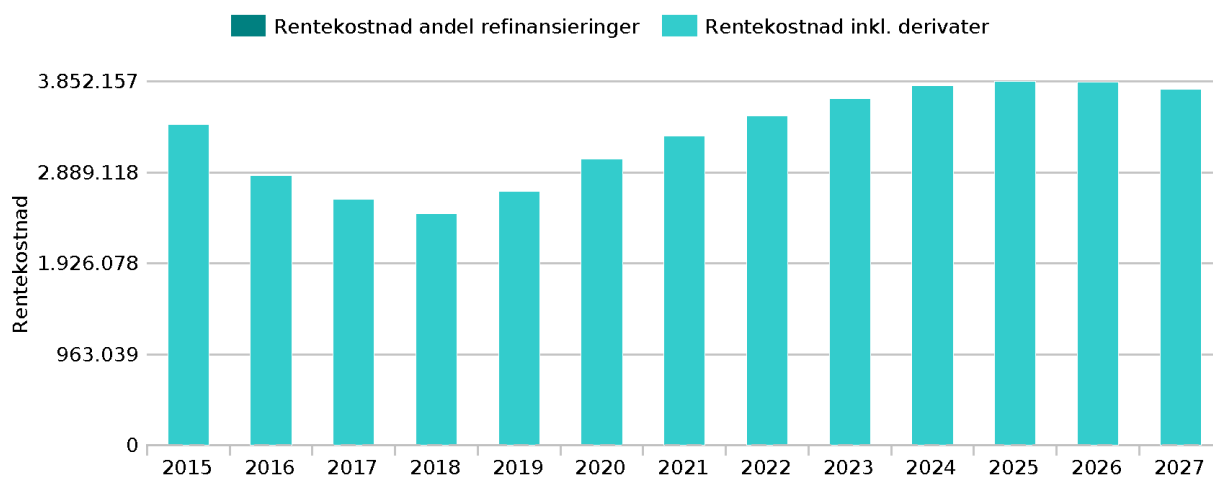


Rentebinding gir et bilde av den samlede porteføljens rentestruktur (kun rentene, ikke gjelden). Hensyntar avdragsstrukturen. F.eks. har en 10 års fastrente på et avdragsfritt lån ved oppstart en rentebinding på 10. Følger derimot samme fastrente en avdragsprofil ned til null etter 10 år, halveres rentebindingen til 5.

Lån med flytende rente har rentebinding lavere enn 1 år. En stor andel kort rentebinding eksponerer porteføljen for endringer i rentemarkedet.

## 6 Rentekostnader

For inneværende kalenderår (2017) forventes rentekostnader hensyntatt forventede refinansieringer å bli 2.603.284 kr. Av dette beløpet utgjør 0 kr rentekostnader for forventede men ikke utførte refinansieringer. Grafen nedenfor viser forventet utvikling av rentekostnader 10 år frem i tid.



| Periode | Rentekostnader, inkludert derivater og forventede refinansieringer | Rentekostnader inkludert derivater, uten forventede refinansieringer | Rentekostnad kun for forventede refinansieringer |
|---------|--|--|--|
| 2015    | 3.394.136  | 3.394.136  | 0  |
| 2016    | 2.855.495  | 2.855.495  | 0  |
| 2017    | 2.603.284  | 2.603.284  | 0  |
| 2018    | 2.448.608  | 2.448.608  | 0  |
| 2019    | 2.691.612  | 2.691.612  | 0  |
| 2020    | 3.033.063  | 3.033.063  | 0  |
| 2021    | 3.275.528  | 3.275.528  | 0  |
| 2022    | 3.488.678  | 3.488.678  | 0  |
| 2023    | 3.672.732  | 3.672.732  | 0  |
| 2024    | 3.808.894  | 3.808.894  | 0  |
| 2025    | 3.852.157  | 3.852.157  | 0  |
| 2026    | 3.841.498  | 3.841.498  | 0  |
| 2027    | 3.767.818  | 3.767.818  | 0  |

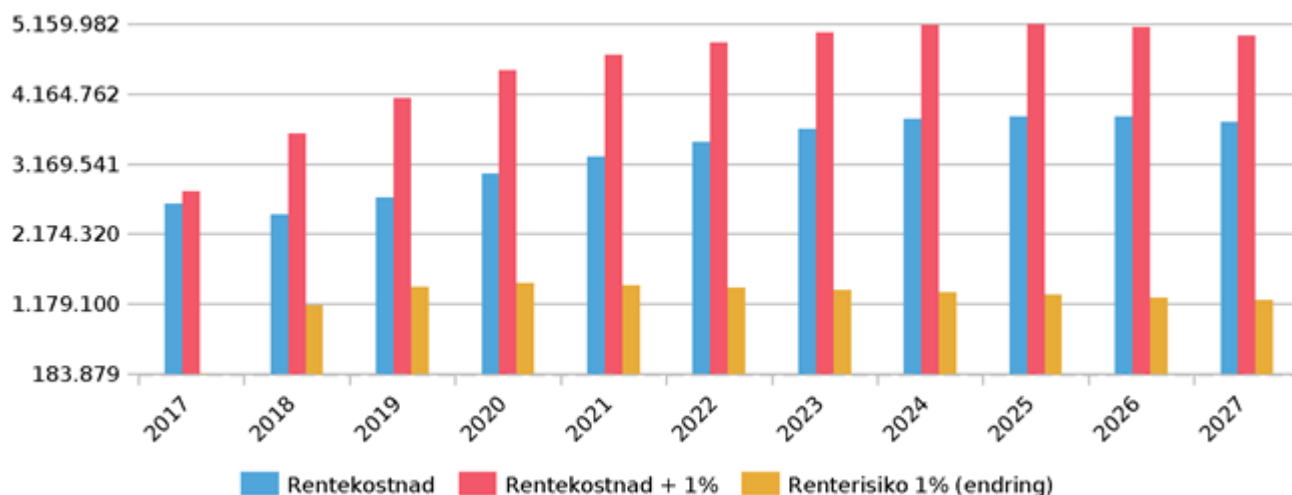


## 7 Renterisiko

Tabellen og grafen nedenfor viser endring i rentekostnader på porteføljen, hensyntatt forventede refinansieringer, ved en parallell forhøyning av hele rentekurven med 100 bp (1%).

| Periode | Rentekostnad | Rentekostnad +1 % | Andel økning renterisiko 1% |
|---------|--------------|-------------------|-----------------------------|
| 2017    | 2.603.284    | 2.787.163         | 183.879                     |
| 2018    | 2.448.608    | 3.603.275         | 1.154.667                   |
| 2019    | 2.691.612    | 4.108.333         | 1.416.721                   |
| 2020    | 3.033.063    | 4.509.260         | 1.476.198                   |
| 2021    | 3.275.528    | 4.719.985         | 1.444.457                   |
| 2022    | 3.488.678    | 4.897.472         | 1.408.794                   |
| 2023    | 3.672.732    | 5.046.792         | 1.374.060                   |
| 2024    | 3.808.894    | 5.153.148         | 1.344.254                   |
| 2025    | 3.852.157    | 5.159.982         | 1.307.826                   |
| 2026    | 3.841.498    | 5.114.565         | 1.273.067                   |
| 2027    | 3.767.818    | 5.003.520         | 1.235.702                   |

Denne endringen med 100 bp (1%) vil potensielt medføre 183.879 kr høyere rentekostnad for inneværende år, og inntil totalt 13.619.625 kr over de 10 kommende årene.



## 8 Långivere og motparter

Største långiver er KommunalBanken som har en andel på 100%.

| Långiver       | Gjeld       | Andel i % |
|----------------|-------------|-----------|
| KommunalBanken | 160.358.588 | 100,00%   |

## Husbanken

Lån i Husbanken - følger Husbanken sine lånevilkår og vi har per 31.august 2017:

- Lån til vidare utlån 17,05 million kroner
- Lån til egne formål 0,55 million kroner

### Startlån

Vi har fått tildelt 3 mill kroner i lån til vidare utlån for 2017 av Husbanken.

### Låneopptak 2017

Opptak av nye lån i 2017 vert vurdert gjennomført i 3.tertial 2017.

## Langsiktige finansielle aktiva

Midsund kommune har ikkje sett av egne midlar til meir langsiktige finansielle aktiva

Rådmannen meiner at forvaltninga av likvide midlar og gjeldsporteføljen er i samsvar med gjeldande finansreglement og rutinar for finansforvaltninga for Midsund kommune.

Midsund 31. August 2017

Ketil Ugelvik  
Rådmann

Arild Sjøvik  
Økonomisjef

## Vedlegg 2 - Driftsregnskap skjema 1 A og 1 B per 2. tertial 2017

| Regnskapsskjema 1A - drift                              | Regnskap<br>2. tertial 2017 | Reg. budsjett      | Oppr.budsjett      | Regnskap<br>2. tertial 2016 |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| Skatt på inntekt og formue                              | 31 895 112                  | 50 582 000         | 50 582 000         | 31 722 186                  |
| Ordinært rammetilskudd                                  | 56 944 628                  | 85 969 000         | 85 969 000         | 56 439 543                  |
| Skatt på eiendom  | -                           | -                  | -                  | -                           |
| Andre direkte eller indirekte skatter                   | -                           | -                  | -                  | -                           |
| Andre generelle statstilskudd                           | 2 303 044                   | 6 146 000          | 6 146 000          | 1 932 436                   |
| <b>Sum frie disponible inntekter</b>                    | <b>91 142 784</b>           | <b>142 697 000</b> | <b>142 697 000</b> | <b>90 094 165</b>           |
| Renteinntekter og utbytte                               | 329 763                     | 840 000            | 840 000            | 355 484                     |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)         | -                           | -                  | -                  | -                           |
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.                 | 1 947 758                   | 3 250 000          | 3 250 000          | 1 955 056                   |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)             | -                           | -                  | -                  | -                           |
| Avdrag på lån   | 3 264 940                   | 5 500 000          | 5 500 000          | 3 203 072                   |
| Netto finansinnt./utg.                                  | - 4 882 935                 | - 7 910 000        | - 7 910 000        | - 4 802 644                 |
| Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk           | 684 739                     | 684 739            | -                  | -                           |
| Til ubundne avsetninger                                 | -                           | -                  | -                  | -                           |
| Til bundne avsetninger                                  | 1 557 720                   | 808 000            | 808 000            | 623 434                     |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk               | -                           | -                  | -                  | -                           |
| Bruk av ubundne avsetninger                             | 684 739                     | 3 417 739          | 2 733 000          | -                           |
| Bruk av bundne avsetninger                              | 466 320                     | 428 000            | 428 000            | 151 561                     |
| Netto avsetninger                                       | - 1 091 400                 | 2 353 000          | 2 353 000          | - 471 873                   |
| Overført til investeringsregnskapet                     | -                           | -                  | -                  | -                           |
| <b>Til fordeling drift</b>                              | <b>85 168 448</b>           | <b>137 140 000</b> | <b>137 140 000</b> | <b>84 819 648</b>           |
| <b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>            | <b>94 921 180</b>           | <b>137 140 000</b> | <b>137 140 000</b> | <b>90 265 285</b>           |
| <b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>                | <b>- 9 752 732</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>5 445 637</b>            |
| <b>Regnskapsskjema 1B - Drift</b>                       |                             |                    |                    |                             |
| 100 Politikk og revisjon                                | 1 529 168                   | 1 969 000          | 1 969 000          | 1 250 760                   |
| 110 Administrasjon og fellesutgifter                    | 8 815 767                   | 12 739 000         | 12 739 000         | 8 559 540                   |
| 120 Tilskot til Midsund sokn og til andre trdomssamfunn | 1 401 908                   | 1 760 000          | 1 760 000          | 1 403 728                   |
| 200 Oppvekst og kultur                                  | 2 715 939                   | 6 387 000          | 6 387 000          | 164 729                     |
| 210 Vaksenopplæring, PPT og spesialskular               | 1 067 825                   | 1 519 000          | 1 519 000          | 1 573 706                   |
| 220 Midsund skule                                       | 11 899 421                  | 18 141 000         | 18 141 000         | 11 029 213                  |
| 230 Raknes skule og SFO                                 | 5 298 472                   | 9 233 000          | 9 233 000          | 4 992 258                   |
| 240 Privat grunnskule                                   | 567 718                     | 935 000            | 935 000            | 460 085                     |
| 250 Midsund kulturskule                                 | 1 210 203                   | 1 802 000          | 1 802 000          | 1 085 107                   |
| 260 Midsund barnehage                                   | 4 143 089                   | 6 171 000          | 6 171 000          | 3 577 567                   |
| 280 Gjerdet barnehage                                   | 6 232 807                   | 10 654 000         | 10 654 000         | 5 477 691                   |
| 290 Andre barnehagar                                    | 34 733                      | 380 000            | 380 000            | 60 375                      |
| 300 Helse- og omsorg adm og fellesutgifter              | 700 295                     | 914 000            | 914 000            | 985 275                     |
| 310 Helsetenester                                       | 6 370 403                   | 8 425 000          | 8 425 000          | 5 157 808                   |
| 320 Midsund sjukeheim                                   | 13 768 498                  | 21 322 000         | 21 322 000         | 13 860 950                  |
| 330 Heimetenesta  | 6 498 715                   | 10 493 000         | 10 493 000         | 6 282 243                   |
| 340 Butenesta   | 11 997 519                  | 12 369 000         | 12 369 000         | 15 507 109                  |
| 360 NAV, sosialtenesta                                  | 1 145 350                   | 1 954 000          | 1 954 000          | 814 625                     |
| 370 Barnevern   | 2 012 444                   | 3 200 000          | 3 200 000          | 1 702 340                   |
| 400 Teknisk adm og fellesutgifter                       | 767 969                     | 1 479 000          | 1 479 000          | 426 615                     |
| 410 Egedomsforvaltning                                  | 7 830 938                   | 11 288 000         | 11 288 000         | 7 091 299                   |
| 420 Kommunale utleigebustader                           | - 968 541                   | - 1 210 000        | - 1 210 000        | - 91 497                    |
| 430 Oppmåling, byggesak og planarbeid                   | 110 101                     | 260 000            | 260 000            | 140 160                     |
| 440 Brann- og oljevern                                  | 1 702 639                   | 2 621 000          | 2 621 000          | 1 657 272                   |
| 450 Kommunale vegar, samferdsel                         | 1 516 267                   | 1 997 000          | 1 997 000          | 1 543 411                   |
| 460 Landbruk og viltforvaltning                         | 215 908                     | 346 000            | 346 000            | 241 075                     |
| 500 VAR   | 168 020                     | -                  | -                  | 977 990                     |
| <b>Sum 1 B - fordelt</b>                                | <b>98 753 575</b>           | <b>147 148 000</b> | <b>147 148 000</b> | <b>93 975 454</b>           |
| <b>Sum 1 B - ufordelt:</b>                              |                             |                    |                    |                             |
| Motpost avskrivinger                                    | - 4 021 934                 | - 5 428 000        | - 5 428 000        | - 3 710 169                 |
| Årsoppgjør pensjon                                      | 189 539                     | 4 200 000          | 4 200 000          |                             |
| Korr bundne fond 1A og B                                | -                           | 380 000            | 380 000            |                             |
| <b>Sum 1 B ufordelt</b>                                 | <b>- 3 832 395</b>          | <b>10 008 000</b>  | <b>10 008 000</b>  | <b>3 710 169</b>            |
| <b>Sum 1B fordelt + ufordelt</b>                        | <b>94 921 180</b>           | <b>137 140 000</b> | <b>137 140 000</b> | <b>90 265 285</b>           |

## Vedlegg 3 - Investeringsregnskap skjema 2 A og 2 B per 2.tertial 2017

| Regnskapsskjema 2A - investering  | Regnskap<br>2. tertial 2017 | Reg. budsjett     | Oppr.budsjett     | Regnskap<br>2. tertial 2016 |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Investeringer i anleggsmidler   | 7 965 228                   | 64 531 000        | 58 311 000        | 6 261 613                   |
| Utlån og forskutteringer  | - 11 705                    | 3 000 000         | 3 000 000         | 3 313 290                   |
| Kjøp av aksjer og andeler   | -                           | 350 000           | 350 000           | -                           |
| Avdrag på lån   | 639 446                     | 500 000           | 500 000           | 549 446                     |
| Dekning av tidligere års udekket  | -                           | -                 | -                 | -                           |
| Avsetninger   | -                           | -                 | -                 | -                           |
| Årets finansieringsbehov  | 8 622 446                   | 68 381 000        | 62 161 000        | 10 124 349                  |
| Finansiert slik:  |                             |                   |                   |                             |
| Bruk av lånemidler  | -                           | 48 455 000        | 44 769 000        | -                           |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler   | 204 030                     | -                 | -                 | -                           |
| Tilskudd til investeringer  | -                           | -                 | -                 | -                           |
| Kompensasjon for merverdiavgift   | 1 358 889                   | 10 086 000        | 8 842 000         | 742 662                     |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner  | 1 228 612                   | 5 570 000         | 4 450 000         | 1 209 899                   |
| Andre inntekter   | 700                         | -                 | -                 | 8 640                       |
| Sum ekstern finansiering  | 2 792 231                   | 64 111 000        | 58 061 000        | 1 961 201                   |
| Overført fra driftsregnskapet   | -                           | -                 | -                 | -                           |
| Bruk av tidligere års udisponert  | -                           | -                 | -                 | -                           |
| Bruk av avsetninger   | 170 000                     | 4 270 000         | 4 100 000         | -                           |
| Sum finansiering  | 2 962 231                   | 68 381 000        | 62 161 000        | 1 961 201                   |
| <b>Udekket/udisponert</b>   | <b>- 5 660 215</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>- 8 163 148</b>          |
| 130 Visma Enterprise - programvare  | -                           | -                 | -                 | -                           |
| 132 Ephorte   | 16 013                      | -                 | -                 | 153 453                     |
| 150 IKT - maskiner og programvare   | 693 727                     | 772 000           | 772 000           | 826 000                     |
| 151 Telefoni  | 158 941                     | -                 | -                 | 105 650                     |
| 152 Skilt/Profilerings  | -                           | 100 000           | 100 000           | -                           |
| 251 Flerbrukshall   | -                           | 6 000 000         | 6 000 000         | -                           |
| 254 Storsalen Midsund skule   | 346 121                     | -                 | -                 | -                           |
| 320 Kommunelegen - inventar og utstyr   | -                           | -                 | -                 | 181 680                     |
| 401 Felles vedlikehold - anleggsmaskiner mv                                     | 795 374                     | 770 000           | 520 000           | 156 323                     |
| 403 Felles vedlikehold -bilar mv  | -                           | 62 000            | 312 000           | -                           |
| 411 Budstadsfelt - Brevikbekken   | -                           | 105 000           | 105 000           | -                           |
| 422 Midsund barnehage - inngjerding   | 374 937                     | 300 000           | -                 | 333 868                     |
| 428 Aktivitetscenteret - Vågatun  | -                           | 415 000           | 415 000           | -                           |
| 430 Antonbua kontorbygg og næringspark  | 2 020 578                   | 20 000 000        | 20 000 000        | 136 729                     |
| 431 Midsund skule - nybygg  | -                           | 9 700 000         | 9 700 000         | 26 077                      |
| 432 Sikker og trygg av-/på stigning Midsund skule                               | -                           | 1 855 000         | 1 855 000         | 27 178                      |
| 433 Ballbinge/uteområde Midsund skule   | 3 938                       | -                 | -                 | 533 078                     |
| 435 Midsund skule - ventilasjon   | -                           | -                 | -                 | 531                         |
| 437 Oppgradering Midsund barnehage  | 757 751                     | 870 000           | -                 | -                           |
| 440 Digitale kart   | -                           | 100 000           | 100 000           | 66 778                      |
| 450 Brannvesenet - Utstyr   | -                           | -                 | -                 | 275 324                     |
| 451 Brannvesenet - Nødnett  | -                           | 100 000           | 100 000           | -                           |
| 452 Brann - redningsbil   | -                           | -                 | -                 | 365 242                     |
| 461 Vegly   | 29 397                      | 250 000           | 250 000           | -                           |
| 471 Komm veg - opprusting rundt senteret  | -                           | 562 000           | 562 000           | -                           |
| 472 Komm veg - Veg og park ved Nord Heggdal kapell                              | -                           | -                 | -                 | 32 966                      |
| 473 Komm veg - Magerøymoloen  | -                           | 100 000           | 100 000           | -                           |
| 474 Komm veg - Standardheving (Asfaltering)                                     | 229                         | 520 000           | 520 000           | -                           |
| 477 Tomt/grunn Midsund sentrum Midsund Marina                                   | -                           | -                 | -                 | 322 314                     |
| 478 Fjellsenden parkeringsplass   | -                           | -                 | -                 | 23 546                      |
| 479 Gangveg Bøen  | 1 938 071                   | 1 550 000         | 1 550 000         | 77 741                      |
| 481 Gangveg Industrivegen   | 39 622                      | 250 000           | 250 000           | -                           |
| 482 Adressering av bygg   | -                           | -                 | -                 | 309                         |
| 486 Gangveg Fjøsbakken-Krafsebukta  | -                           | 300 000           | -                 | -                           |
| 499 Vedlikehold/utbetnings tiltak eiga ramme 2014 og 2015 ( jf 418,419,475,483) | 14 000                      | 1 000 000         | 1 000 000         | 1 198 104                   |
| 500 Komm vatn - Midsund Vassverk  | -                           | 200 000           | 200 000           | 155 231                     |
| 501 Rensehus Midsund vassverk   | 131 892                     | 6 500 000         | 6 500 000         | 114 071                     |
| 502 Planverk Vatn   | -                           | 350 000           | 350 000           | -                           |
| 503 Samanbinding Midsund - Rakvåg   | 65 057                      | 4 500 000         | 4 500 000         | 80 875                      |
| 504 Høgdebasseng Midøy  | -                           | 2 000 000         | 2 000 000         | -                           |
| 505 Høgdebasseng Rakvåg   | 10 675                      | 350 000           | 350 000           | -                           |
| 523 Komm avløp - Bøen og Brokvika   | -                           | -                 | -                 | 838 287                     |
| 525 Komm avløp - Midsund avløp  | -                           | 100 000           | 100 000           | -                           |
| 527 Komm avløp - Slamavskiller Rakvågen - Torsvika                              | -                           | 100 000           | 100 000           | -                           |
| 528 Komm avløp - pumpestasjon Midsund Marina                                    | 69 233                      | -                 | -                 | 230 258                     |
| 851 Rørsethorneret- "sherpatrappert"  | 499 672                     | 4 000 000         | -                 | -                           |
| 855 Tusenårsstaden  | -                           | 750 000           | -                 | -                           |
| <b>Total</b>  | <b>7 965 228</b>            | <b>64 531 000</b> | <b>58 311 000</b> | <b>6 261 613</b>            |