



Økonomirapportering
2. Tertial 2018

2.Tertial 2018

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 2018. Dersom vedteken netto driftsramme på hovudansvara må endrast, skal rådmannen legge fram eigne saker om dette til kommunestyret.

Oppsummering drift

- *Det er varsla meirforbruk for fleire einingar. Helse og omsorg varslar heile 2,9 mill i samla meirforbruk.*
- *I revidert nasjonalbudsjett er både skatteanslaget og innbyggartilskot justert og nasjonalt skatteanslag er redusert frå 1,3% auke til 1,0%.*
- *Manglar avklaring på kva vi får i ekstraordinære skjønnsmidlar for 2018*
- *Tida med låg forutsigbar rente kan vere over. Renteoppgang i sikte.*

Oppsummering Investering

- *Regulert budsjett på investering i anleggsmidlar for 2018 er på 109,2 mill. Kommunestyret har i 2018 lagt inn nye tiltak i investeringsbudsjettet. Tiltak som var budsjettetert i 2017 men som ikkje vart ferdigstilt i løpet av året vert overført til budsjett 2018 i eiga sak seinare i haust.*

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

Midsund 20.09.2018

Ketil Ugelvik

rådmann

Lønn per hovudansvar for 2. tertial 2018

	Regnskap jan-aug 2018	Refusjonar NAV	Korrigert lønn	Periode Budsjett	Avvik	Budsjett 2018	%- forbruk	Regnskap jan-aug 2017
100 Politikk og revisjon	735 210		735 210	744 620	- 9 410	1 201 000	61 %	752 817
110 Administrasjon og fellesutgifter	4 897 730		4 897 730	4 563 200	334 530	7 360 000	67 %	4 947 589
200 Oppvekst og kultur	2 042 451	-79 440	1 963 011	1 352 220	610 791	2 181 000	90 %	3 054 308
210 Vaksenopplæring, PPT og spesial	448 300		448 300	497 860	- 49 560	803 000	56 %	862 340
220 Midsund skule	11 689 784	-67 831	11 621 953	10 424 060	1 197 893	16 813 000	69 %	10 770 500
230 Raknes skule og SFO	6 517 505	-673 672	5 843 833	5 380 360	463 473	8 678 000	67 %	5 414 434
250 Midsund kulturskule	1 303 460		1 303 460	1 279 680	23 780	2 064 000	63 %	1 339 111
260 Midsund barnehage	4 377 108	-198 875	4 178 233	4 274 280	- 96 047	6 894 000	61 %	4 791 023
280 Gjerdet barnehage	7 802 670	-409 557	7 393 113	7 440 000	- 46 887	12 000 000	62 %	7 007 987
300 Helse- og omsorg adm og felles	375 971		375 971	549 320	- 173 349	886 000	42 %	407 559
310 Helsetenester	5 764 783	-7 449	5 757 334	4 560 720	1 196 614	7 356 000	78 %	6 145 360
320 Midsund sjukeheim	16 915 395	-450 839	16 464 556	14 922 780	1 541 776	24 069 000	68 %	15 528 663
330 Heimetenesta	7 065 525	-115 819	6 949 706	6 271 920	677 786	10 116 000	69 %	6 240 771
340 Butenesta	13 643 694	-671 954	12 971 740	13 117 680	- 145 940	21 066 000	62 %	13 438 057
360 NAV, sosialtenesta	429 173	-2 499	426 674	450 120	- 23 446	726 000	59 %	536 370
400 Teknisk adm og fellesutgifter	3 476 548	-179 203	3 297 345	3 550 120	- 252 775	5 726 000	58 %	3 564 146
410 Eigedomsforvaltning	3 281 549	-284 839	2 996 710	3 370 073	- 373 363	5 176 000	58 %	2 976 566
420 Kommunale utleigebustader	19 666		19 666	-	19 666	-		6 307
440 Brann- og oljevern	1 358 311	-305	1 358 006	1 094 300	263 706	1 765 000	77 %	1 117 789
450 Kommunale vegar, samferdsel	63 150		63 150	6 820	56 330	11 000	574 %	41 792
460 Landbruk og viltforvaltning	126 243		126 243	104 780	21 463	169 000	75 %	266 291
500 VAR	373 200		373 200	325 500	47 700	525 000	71 %	338 697
840 Årsoppgjer Pensjon	-		-	- 2 512 240	2 512 240	- 4 052 000		186 622
	92 707 426	-3 142 282	89 565 144	81 768 173	7 796 971	131 533 000	68 %	89 735 099

Netto forbruk lønn bør ligge under 62% per 31. august. Kan mangle noko refusjon i frå NAV. Ein del større periodiseringseffektar i 2018 enn tidlegare pga nedbemanning, dvs at nokre einingar ligg med høgare forbruk i høve periodisert budsjett enn kva som er reelt.

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 2018 er det inntektsført om lag 3.1 million kroner i refusjon sjukeløn.

Helsetenester

Meirforbruket skuldast m.a legevakt. 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 2018 samanlikna med same periode i 2017-2014

Kommentarar

Sjukefråværet er marginalt lågare samanlikna med 1.tertial 2018, og det skyldast i all hovudsak reduksjon korttidsfråvær.

	2. tertial 2018	2. tertial 2017	2. tertial 2016	2. tertial 2015	3. tertial 2014
Sjukefråvær (%) per fráværperiode:					
Eigenmelding (1-8 dagar)	1,50 %	1,20 %	1,20 %	1,20 %	1,00 %
Bedriftsbetalt (9-16 dagar)	0,50 %	0,20 %	0,50 %	0,40 %	0,40 %
Trygdebetalt (17 dagar-1 år)	3,90 %	2,50 %	4,80 %	4,50 %	6,00 %
Totalt fråvær:	5,90 %	3,90 %	6,50 %	6,10 %	7,40 %
Sjukefråvær (%) per tenesteområde:					
Adm og politikk	1,50 %	2,00 %	4,30 %	9,70 %	1,20 %
Oppvekst og kultur	6,00 %	4,00 %	6,00 %	4,50 %	6,40 %
Helse og omsorg	4,80 %	3,70 %	7,00 %	7,40 %	7,20 %
Teknisk	13,30 %	6,30 %	7,90 %	8,00 %	15,00 %
Totalt fråvær:	5,90 %	3,90 %	6,50 %	6,10 %	7,40 %

Frie inntekter inkl. skatt og rammetilskot

I revidert nasjonalbudsjett er både skatteanslaget og innbyggartilskot justert.

Regjeringa har nedjustert det nasjonale skatteanslaget frå 1,3% til 1,0% og det får innverknad på inntektsutjamninga. Der vi i 2016 og 2017 fekk ei betydeleg meirinntekt kan det for 2018 bli ei mindreinntekt i høve budsjett. Skatteanslaget i RNB har vore vesentleg lågare enn faktisk skatteinntekter dei siste 3 åra, men det er det foreløpig inga grunn til å tru vil vere tilfelle og i 2018. Totalt er det budsjettert med kr.140,4 mill i skatt og rammeoverføringar inkl. ekstraordinært skjønn (tildelt frå fylkesmannen) . Det betyr at vi må få vesentleg meir i skjønntilskot eller andre inntekter for å gå i balanse på inntektssida.

Utbetalinga frå Havbruksfondet gir ei formidabel inntekt på kr. 10.129.000,- i oktober 2018.

	Opprineleg Budsjett 2018	Revidert Budsjett 2018	Prognose etter RNB 2018	Avvik	Regnskap 2017
Skatteinntekter	-52 338 000	-52 338 000	-52 338 000	-	-51 819 079
Rammetilskudd modell	-80 105 000	-80 105 000	-78 901 000	1 204 000	-76 827 838
Inntektsutjamning	-6 465 000	-6 465 000	-5 523 000	942 000	-6 780 667
Skatt og ramme	-138 908 000	-138 908 000	-136 762 000	2 146 000	-135 427 584
Ekstra skjønntilskudd	-1 550 000	-1 550 000	-1 550 000	-	-1 550 000
Rentekompensasjon	-900 000	-900 000	-900 000	-	-909 129
Integreringstilskot	-2 004 000	-2 004 000	-2 359 000	-355 000	-4 924 000
Havbruksfondet	-500 000	-3 581 000	-10 129 000	-6 548 000	-282 266
Andre inntekter:	-4 954 000	-8 035 000	-14 938 000	-6 903 000	-7 665 395
Total frie inntekter 2018:	-143 862 000	-146 943 000	-151 700 000	-4 757 000	-143 092 979

Ny inntektsmodell etter revidert nasjonalbudsjett:

MIDSUND		1545									
(år 2019-prisnivå i perioden 2019-2022)		PROGNOSE									
1000 kr	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	41 334	43 246	46 111	46 150	47 218	48 491	49 374	51 205	51 417	51 491	51 495
Utgiftsutjevning	18 577	19 153	19 618	19 765	20 681	21 475	23 669	24 482	24 535	24 554	24 555
Overgangsordning - INGAR	-137	-122	-124	-130	-119	1 599	-149	-	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arvbavg)	363	-	173	247	375	776	730	748	748	346	346
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen (skjønn i 2017)	-	-	-	-	-	258	265	1 111	-	-	-
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Storbytilskudd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Snåkommunetillegg	4 996	5 161	5 316	5 475	5 475	2 772	2 772	2 841	2 841	2 841	2 841
Distrikstilskudd Sør-Norge	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Regionsentertilskudd	-	-	-	-	-	173	344	350	350	350	350
Vekstilskudd	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	3 191	3 191	3 275	2 880	2 085	1 340	1 222	722	-	-	-
herav gradvis bortfall av diff.arbeids giveravgift	2 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skjønn - tap endringer av inntektsystemet 2011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Endringer saldert budsjett 2014 - 2017	-	-	-223	-92	393	-177	-	-	-	-	-
Kompensasjon Samhandlingsreformen	740	764	787	-	-	-	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn tildelt av KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur og bosetting enslig mindreårige	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjettvedtak Stortinget - endringer ekskl skjønn	-	-	-	-	-	-	242	263	85	85	85
Budsjettvedtak Stortinget-skjønn overgangsordning sammenslåing	-	-	-	-	-	-	427	438	-	-	-
RNB 2018 - endringer i rammetilskudd	-	-	-	-	-	-	6	14	14	14	14
RNB 2012-2017, samt Dok8:135 S (2014-15)	42	21	61	395	-	122	-	-	-	-	-
Sum rammetilsk uten inntektsutj	69 106	71 414	74 994	74 689	76 108	76 828	78 901	82 174	79 991	79 681	79 687
"Bykjetrekke"	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto inntektsutjevning	2 853	4 038	4 685	4 540	6 397	6 781	5 523	5 682	5 682	5 682	5 682
Sum rammetilskudd	71 958	75 452	79 679	79 229	82 505	83 609	84 424	87 856	85 673	85 363	85 369
Rammetilskudd - endring i %	-	4,9	5,6	-0,6	4,1	1,3	1,0	4,1	-2,5	-0,4	0,0
Skatt på formue og inntekt	42 229	43 526	43 816	47 190	50 242	51 819	52 338	53 847	53 847	53 847	53 847
Skatteinntekter - endring i %	-	3,1	0,7	7,7	6,5	3,14	1,00	2,88	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendoms skatt)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	114 187	118 978	123 495	126 419	132 747	135 428	136 800	141 700	139 500	139 200	139 200
Sum - endring i %	-	4,2	3,8	2,4	5,0	2,0	1,0	3,6	-1,6	-0,2	-
Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen	1 812	850	2 250	2 116	1 873	1 550	-	-	-	-	-

(Modellen gjeld kun 2018 – Den er ufullstendig for 2019-2020 m.a for ordinært skjønn/overgangsordninga INGAR og endra innbyggertal)

Finans

Gj.snitts lånerente: 1,62% mot budsjett 1,60%
 G.snitt innskottsrente: 1,25% mot budsjett 1,60%

	Regnskap 2. tertial 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Revidert Budsjett 2018	Regnskap 2. tertial 2017
Renteutg.prov.og andre finansutg.	2 080 902	2 765 000	2 765 000	1 947 758
Avdragsutgifter	3 183 616	6 500 000	5 400 000	3 214 940
Renteinntekter	-263 822	-665 000	-665 000	-502 642
Sum finansområdet inkl. utlån:	5 000 696	8 600 000	7 500 000	4 660 056

Tertialrapport einingar – 2.tertial 2018

Politikk og administrasjon	kr. 350.000,- meirforbruk innanfor IKT/fellesutgifter
Oppvekst og kultur	kr. 600.000,- ikkje effektuert nedbemanning oppvekst
Midsund skule	Kr. 400.000,- i vikarbruk/feilbudsjettering undervisningsmateriell
Raknes skule	Ikkje varsla avvik frå budsjett
Midsund kulturskule	Ikkje varsla avvik frå budsjett
Midsund barnehage	(kr. 100.000,-) Forventa mindreforbruk
Gjerdet barnehage	(kr. 300.000,-) Forventa mindreforbruk
Helse og omsorg	
Helsetenester:	kr. 500.000,- Lege/legevakt/Ambulansebåt
Midsund Sjukeheim	kr. 2.100.000,- Midsund sjukeheim meirforbruk
Heimetenesta	kr. 300.000,- Heimetenesta meirforbruk
Butenesta	Ikkje varsla avvik frå budsjett
NAV	Ikkje vesentlege avvik frå budsjett
Barnevern	Ikkje varsla avvik frå budsjett
Teknisk og VA	
	Ikkje varsla avvik frå budsjett
	Slit med å få gjennomført alle investeringsprosjekta

Oversikt investeringar 2018 – netto ramme per prosjekt:

	Regnskap pr 2. tertial	Gjeldande budsjett 2018	Budsjettendring 2018	Opprinnelig budsjett 2018
Prosjekt				
150 IKT - maskiner og programvare	807 243	990 000	-	990 000
151 Telefoni	23 600	-	-	-
220 IKT Midsund skule	565 625	1 324 000	500 000	824 000
250 Kulturformål - Bygdebøker	- 700	-	-	-
251 Flerbrukshall	1 013 769	5 640 500	-	5 640 500
254 Storsalen Midsund skule	- 40 735	-	-	-
371 Heimetenesta - tryghetsalarmer	-	120 000	-	120 000
410 Bustadfelt - tilrettelegging	- 73 947	-	-	-
415 Midsund sjukeheim - Møterom	47 960	200 000	-	200 000
416 Midsund sjukeheim - Palliasjon avd	-	1 076 000	-	1 076 000
428 Aktivitetsenteret - Vågatun	-	400 000	-	400 000
430 Antonbua kontorbygg og næringspark	675 222	11 450 000	-	11 450 000
431 Midsund skule - nybygg	208 903	48 142 500	-	48 142 500
437 Oppgradering Midsund barnehage	104 977	-	-	-
440 Digitale kart	76 662	100 000	-	100 000
451 Brannvesenet - Nødnett	-	100 000	-	100 000
460 Industriområde i Stormyra	109 940	-	-	-
461 Veglys	76 172	250 000	-	250 000
471 Komm veg - opprusting rundt senteret	335 053	-	-	-
474 Komm veg - Standardheving (Asfaltering)	343 957	520 000	-	520 000
481 Gangveg Industrivegen	131 489	-	-	-
486 Komm.veg Stormyra	-	1 000 000	-	1 000 000
499 Ubetringstiltak eiga ramme	-	300 000	-	300 000
500 Komm vatn - Midsund Vassverk	-	300 000	-	300 000
501 Rensehus Midsund vassverk	395 211	6 250 000	-	6 250 000
503 Samanbinding Midsund - Rakvåg	-	3 500 000	-	3 500 000
505 Høgdebasseng Rakvåg	-	1 000 000	-	1 000 000
525 Komm avløp - Midsund avløp	131 033	-	-	-
528 Komm avløp - pumpestasjon Midsund Marina	-	200 000	-	200 000
850 Gangveg Fjøsbakken-Krafsebukta	59 122	6 854 000	-	6 854 000
852 Gangveg Midsund Marina	1 271 668	1 100 000	-	1 100 000
854 Sandane - parkering	826 843	412 000	-	412 000
855 Tusenårsstaden	1 766 065	1 650 000	900 000	750 000
856 Tomtekjøp - Stormyra	243 368	450 000	-	450 000
857 Gangveg - Planlegging	-	502 000	-	502 000
858 Gangveg Bukthaugvegen-Bøenvegen	-	2 000 000	-	2 000 000
859 Gangveg Akslakteiva-Fjøsbakken	-	4 000 000	-	4 000 000
860 Kommunalt byggefelt	-	1 500 000	-	1 500 000
861 Klausethjellen	377 034	300 000	300 000	-
Total investeringer pr 2. tertial 2018:	9 475 534	101 631 000	1 700 000	99 931 000

Oppsummering prognose drift 2018

	Opprinnelig Budsjett 2018	Endring nr. 1 2018	Gjeldende Budsjett 2018	Prognose 2018	Avvik 2. tertial	Avvik 1. tertial
Politikk	1 939 000	-	1 939 000	1 939 000	-	100 000
Administrasjon	11 578 000	1 200 000	12 778 000	13 128 000	350 000	-
Midsund sokn	1 660 000	-	1 660 000	1 660 000	-	-
Oppvekst og kultur	2 837 000	100 000	2 937 000	3 537 000	600 000	-
Vaksenopplæring, F	1 197 000	-	1 197 000	1 197 000	-	-
Midsund skule	18 297 000	-	18 297 000	18 697 000	400 000	300 000
Raknes skule og SFC	8 903 000	-	8 903 000	8 903 000	-	-
Privat grunnskule	800 000	-	800 000	800 000	-	-
Midsund kulturskul	1 788 000	-	1 788 000	1 788 000	-	-
Midsund barnehage	5 894 000	-	5 894 000	5 794 000	-100 000	-
Gjerdet barnehage	10 374 000	-	10 374 000	10 074 000	-300 000	-300 000
Andre barnehagar	345 000	-	345 000	345 000	-	-
Helse- og omsorg ac	1 062 000	-	1 062 000	1 062 000	-	-
Helsetenester	8 403 000	410 000	8 813 000	9 313 000	500 000	500 000
Midsund sjukeheim	19 919 000	-1 000 000	18 919 000	21 019 000	2 100 000	-
Heimetenesta	10 467 000	-	10 467 000	10 767 000	300 000	-
Butenesta	16 000 000	700 000	16 700 000	16 700 000	-	-
NAV, sosialtenesta	1 955 000	-	1 955 000	1 955 000	-	-
Barnevern	4 900 000	- 700 000	4 200 000	4 200 000	-	-
Teknisk adm og fell	1 002 000	250 000	1 252 000	1 252 000	-	-
Eigedomsforvaltnin	11 910 000	-	11 910 000	11 910 000	-	-
Kommunale utleige	-1 177 000	-	-1 177 000	-1 177 000	-	-
Brann- og oljevern	2 708 000	-	2 708 000	2 708 000	-	-
Kommunale vegar n	2 359 000	-	2 359 000	2 359 000	-	-
Landbruk	187 000	-	187 000	187 000	-	-
Skatt og ramme	-143 862 000	-3 081 000	-146 943 000	-151 700 000	-4 757 000	2 178 000
Motpost avskrivning	-5 993 000	-	-5 993 000	-5 993 000	-	-
Årsoppgjær Pensjon	-4 052 000	-	-4 052 000	-4 052 000	-	-
Finansområdet	8 600 000	-1 100 000	7 500 000	7 500 000	-	-
Avsetningar/bruk	-	3 221 000	3 221 000	3 221 000	-	-
	-	-	-	-907 000	-907 000	2 778 000

- Forventa meirforbruk vert ikkje budsjettregulert per 2. tertial. Rådmannen utfordrar einingane å sjå på tiltak for å innarbeide innanfor eksisterande rammer. Budsjettendringssak kan kome sienare i haust.

Finansrapport per 31. august 2018

Midsund kommune sitt finansreglement vedteke september 2013 seier at finansrapport skal leggas fram for kommunestyret kvar tertial.

Likvide midler

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 driftsføremål, ubunde investeringsfond og ubrukte lånemiddel er plassert i bankinnskot i norske sparebankar.

Samla bankinnskot per 31.august 2018 var på om lag 14,5 million kroner (eks skattetrekk).

Midsund kommune nyttar Sparebank 1 SMN som hovudbank.

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 hadde per 31.08.2018 155.7 million kroner i lån i Kommunalbanken og 0,5 million kroner i lån i Husbanken til eigne formål.

Kommunalbanken/KLP Kommunekreditt:

Porteføljeoversikt på våre lån per 31.08. 2018

Lånenr	Långiver	Lånebeløp	Restgjeld	Rente	Binding	Avdragstype	Sluttdato
KBN-20090085	Kommunalbanken	63 284 000	67 662 540	Nibor 3M		Serie	16.02.2049
KBN-20150268	Kommunalbanken	21 020 000	19 315 700	Nibor 3M		Serie	11.06.2052
KBN-20090408	Kommunalbanken	15 200 590	32 760 188	Fastrente	15.03.2019	Serie	15.09.2045
KBN-20150596	Kommunalbanken	12 000 000	11 130 450	Fastrente	26.11.2018	Serie	24.05.2050
KBN-20150269	Kommunalbanken	72300000	6 643 800	Grønn p.t		Serie	11.06.2052
KBN-20100053	Kommunalbanken	11 200 000	16 556 920	p.t		Serie	09.05.2015
8317.55.74312	KLP Kommunekreditt	13 800 000	13 800 000	Nibor 3M		Serie	20.11.2053
Total lån pr 2. tertial 2018:			167 869 598				
Sum renteprodukt:							
	Nibor 3M:		100 778 240				
	Fastrente:		43 890 638				
	Grønn p.t.:		6 643 800				
	P.t.		16 556 920				
	Sum alle lånetyper:		167 869 598				

Husbanken

Lån i Husbanken - følger Husbanken sine lånevilkår og vi hadde per 31.08.2018;

- Lån til vidare utlån: kr. 16.209.425,-
- Lån til egne formål: kr. 425.026,-

Startlån

Vi hadde per 31.08.2018 kr. 310.710,- i ledige midlar til vidare utlån

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.

Vedlegg 2 - Driftsregnskap skjema 1A og 1B per 2. tertial 2018

Regnskapsskjema 1A - drift:

	Regnskap 2. tertial 2018	Gjeldende Budsjett 2018	Opprinnelig Budsjett 2018	Regnskap 2. tertial 2017
Skatt på inntekt og formue	33 122 482	52 338 000	52 338 000	31 895 112
Ordinært rammetilskudd	57 533 451	88 120 000	88 120 000	56 944 628
Skatt på eiendom	-	-	-	-
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	1 179 500	6 485 000	3 404 000	2 303 044
Sum frie disponible inntekter	91 835 433	146 943 000	143 862 000	91 142 784
Renteinntekter og utbytte	266 056	665 000	665 000	329 763
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	2 080 902	2 765 000	2 765 000	1 947 758
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	3 183 616	5 400 000	6 500 000	3 264 940
Netto finansinnt./utg.	- 4 998 462	- 7 500 000	- 8 600 000	- 4 882 935
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	685 000	-	684 739
Til ubundne avsetninger	-	2 536 000	-	-
Til bundne avsetninger	550 161	560 000	360 000	1 557 720
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	684 739
Bruk av bundne avsetninger	609 195	1 514 000	1 514 000	466 320
Netto avsetninger	- 59 034	- 2 267 000	- 1 154 000	- 1 091 400
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Til fordeling drift	86 896 006	137 176 000	136 416 000	85 168 448
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	99 528 698	137 176 000	136 416 000	94 921 180
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	- 12 632 692	-	-	- 9 752 732

Regnskapsskjema 1B - drift:

Politikk og revisjon	1 345 673	1 939 000	1 939 000	1 529 168
Administrasjon og fellesutgifter	9 028 738	12 778 000	11 578 000	8 815 767
Tilskot til Midsund sokn og til andre trdomssamfu	1 365 785	1 660 000	1 660 000	1 401 908
Oppvekst og kultur	2 479 818	2 937 000	2 837 000	2 715 939
Vaksenopplæring, PPT og spesialskular	227 284	1 197 000	1 197 000	1 067 825
Midsund skule	12 610 061	18 297 000	18 297 000	11 899 421
Raknes skule og SFO	5 308 013	8 903 000	8 903 000	5 298 472
Privat grunnskule	490 635	800 000	800 000	567 718
Midsund kulturskule	1 137 247	1 788 000	1 788 000	1 210 203
Midsund barnehage	3 552 943	5 894 000	5 894 000	4 143 089
Gjerdet barnehage	6 126 874	10 374 000	10 374 000	6 232 807
Andre barnehagar	166 005	345 000	345 000	34 733
Helse- og omsorg adm og fellesutgifter	700 801	1 062 000	1 062 000	700 295
Helsetenester	6 030 171	8 813 000	8 403 000	6 370 403
Midsund sjukeheim	13 536 018	18 919 000	19 919 000	13 768 498
Heimetenesta	7 376 270	10 467 000	10 467 000	6 498 715
Butenesta	16 344 936	16 700 000	16 000 000	11 997 519
NAV, sosialtenesta	1 270 552	1 955 000	1 955 000	1 145 350
Barnevern	2 600 584	4 200 000	4 900 000	2 012 444
Teknisk adm og fellesutgifter	3 635 022	1 252 000	1 002 000	767 969
Eigedomsforvaltning	5 773 792	11 910 000	11 910 000	7 830 938
Kommunale utleigebustader	- 1 360 413	- 1 177 000	- 1 177 000	- 968 541
Oppmåling, byggesak og planarbeid	- 506 459	-	-	- 110 101
Brann- og oljevern	2 024 458	2 708 000	2 708 000	1 702 639
Kommunale vegar, samferdsel	1 315 924	2 359 000	2 359 000	1 516 267
Landbruk og viltforvaltning	44 050	187 000	187 000	215 908
VAR	- 923 599	-	-	- 168 020
Totalt fordelt regnskapsskjema 1 B:	101 701 183	146 267 000	145 307 000	98 753 575

Sum 1 B ufordelt:

Motpost avskrivning	- 2 141 351	- 5 559 000	- 5 559 000	- 4 021 934
Kalk Innt/kostnader VAR	-	434 000	434 000	
Årsoppgjør Pensjon	-	4 052 000	4 052 000	189 539
Finansområdet inkl. utlån	27 900			
Ikke fordelte inntekter/utgifter				
Korr bundne fond 1A og B	- 59 034	954 000	1 154 000	
Sum 1 B ufordelt:	- 2 172 485	- 9 091 000	- 8 891 000	- 3 832 395

SUM 1B fordelt + ufordelt	99 528 698	137 176 000	136 416 000	94 921 180
----------------------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------

Vedlegg 3 - Investeringsregnskap skjema 2A og 2B per 2.tertial 2018

Regnskapsskjema 2A - investering	Regnskap pr 2. tertial 2018	Gjeldande budsjett 2018	Opprinneleg budsjett 2018	Regnskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	9 600 181	109 246 000	107 546 000	7 965 228
Utlån og forskutteringer	2 770 000	3 000 000	3 000 000	- 11 705
Kjøp av aksjer og andeler	-	500 000	500 000	-
Avdrag på lån	599 446	500 000	500 000	639 446
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	12 969 627	113 246 000	111 546 000	8 622 446
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-	81 572 400	80 212 400	-
Inntekter fra salg av anleggsmidler	170 886	-	-	204 030
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	1 439 498	19 308 600	18 968 600	1 358 889
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1 449 694	8 115 000	8 115 000	1 228 612
Andre inntekter	700	-	-	700
Sum ekstern finansiering	3 060 778	108 996 000	107 296 000	2 792 231
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	-	4 250 000	4 250 000	170 000
Sum finansiering	3 060 778	113 246 000	111 546 000	2 962 231
Udekket/udisponert	-	9 908 849	-	-8 163 148
132 Ephorte	-	-	-	16 013
150 IKT - maskiner og programvare	807 243	990 000	990 000	693 727
151 Telefoni	23 600	-	-	158 941
220 IKT Midsund skule	565 625	1 324 000	824 000	-
251 Flerbrukshall	1 013 769	9 340 500	9 340 500	-
254 Storsalen Midsund skule	9 265	-	-	346 121
371 Heimetenesta - tryghetsalarmer	-	120 000	120 000	-
401 Felles vedlikehald - anleggsmaskiner mv	-	-	-	795 374
415 Midsund sjukeheim - Møterom	47 960	200 000	200 000	-
416 Midsund sjukeheim - Palliasjon avd	-	1 076 000	1 076 000	-
422 Midsund barnehage - inngjerding	-	-	-	374 937
428 Aktivitetscenteret - Vågatun	-	400 000	400 000	-
430 Antonbua kontorbygg og næringspark	675 222	13 950 000	13 950 000	2 020 578
431 Midsund skule - nybygg	208 903	48 142 500	48 142 500	-
433 Ballbinge/uteområde Midsund skule	-	-	-	3 938
437 Oppgradering Midsund barnehage	104 977	-	-	757 751
440 Digitale kart	76 662	100 000	100 000	-
451 Brannvesenet - Nødnett	-	100 000	100 000	-
460 Industriområde i Stormyra	109 940	-	-	-
461 Veglyss	76 172	250 000	250 000	29 397
471 Komm veg - opprusting rundt senteret	335 053	-	-	-
474 Komm veg - Standardheving (Asfaltering)	343 957	520 000	520 000	229
479 Gangveg Bøen	-	-	-	1 938 071
481 Gangveg Industrivegen	131 489	-	-	39 622
486 Komm.veg Stormyra	-	1 000 000	1 000 000	-
499 utbetringstiltak eiga ramme	-	300 000	300 000	14 000
500 Komm vatn - Midsund Vassverk	-	300 000	300 000	-
501 Rensehus Midsund vassverk	395 211	6 250 000	6 250 000	131 892
503 Samanbinding Midsund - Rakvåg	-	3 500 000	3 500 000	65 057
505 Høgdebasseng Rakvåg	-	1 000 000	1 000 000	10 675
525 Komm avløp - Midsund avløp	131 033	-	-	-
528 Komm avløp - pumpestasjon Midsund Marina	-	200 000	200 000	69 233
850 Gangveg Fjøsbakken-Krafsebukta	59 122	6 854 000	6 854 000	-
851 Rørsethorner- "sherpatrapper"	-	-	-	499 672
852 Gangveg Midsund Marina	1 271 668	2 200 000	2 200 000	-
854 Sandane - parkering	826 843	727 000	727 000	-
855 Tusenårsstaden	1 766 065	1 650 000	750 000	-
856 Tomtekjøp - Stormyra	243 368	450 000	450 000	-
857 Gangveg - Planlegging	-	502 000	502 000	-
858 Gangveg Bukthaugvegen-Bøenvegen	-	2 000 000	2 000 000	-
859 Gangveg Akslakleiva-Fjøsbakken	-	4 000 000	4 000 000	-
860 Kommunalt byggefelt	-	1 500 000	1 500 000	-
861 Klausethjellen	377 034	300 000	-	-
Total	9 600 181	109 246 000	107 546 000	7 965 228