

Årsrapport 2019

Midsund kommune



Om årsrapporten

Årsrapporten er kommunedirektørens presentasjon av kommunens offisielle regnskap og årsmelding for kommunestyret. I dette ligger at det er kommunedirektørens tilbakemelding og vurderinger av oppnådde resultater målt opp imot de politiske målsettingene for tjenesteproduksjonen som ligger i kommunens politisk vedtatte og i løpet av året reviderte budsjett.

Dette er den siste årsrapporten som skrives før kommunen slår seg sammen med kommunene Molde og Nesset fra 1. januar 2020. Midsund kommunes årsrapport for 2019 består av årsmelding og årsregnskap. Med bakgrunn i den forestående kommunesammenslåingen, er årets rapport begrenset i omfang til det som i henhold til lover og forskrifter samt god kommunal regnskapskikk kreves.

Regnskapsavleggelse i “gamle kommuner”

Notat vedrørende kommunesammenslåinger og andre grensejusteringer ble vedtatt av styret i GKRS (God Kommunal Regnskaps Skikk) i styrets møte den 21. september 2017 og endret i styrets møte den 18. juni 2018. Av notatets punkt 2.1 fremgår følgende for avleggelse av årsmelding og årsregnskap i «gamle» kommuner:

“Årsregnskapene for 2019 avlegges etter de alminnelige regler for avleggelse av kommuneregnskapet. Regnskapsavleggelsen vil imidlertid skje etter at sammenslåingen har tredd i kraft, slik at det vil være administrasjonen i den nye kommunen som er ansvarlig for regnskapsavleggelsen for de gamle kommunene. Tilsvarende vil det være kommunestyret i den nye kommunen som skal fastsette årsregnskapene.

Kommunestyret i nye kommuner vil derfor måtte behandle årsregnskapene for hver enkelt av de gamle kommunene for regnskapsåret 2019.

Noteopplysninger

I note til årsregnskapene for de gamle kommunene skal interne mellomværende med kommunene som slås sammen spesifiseres for hhv. omløpsmidler, anleggsmidler, kortsiktig og langsiktig gjeld.

Årsberetning

Årsberetningen for de gamle kommunene bør gi opplysninger om kommunesammenslåingen. Dette bør gjøres fra det tidspunkt kommunesammenslåing er vedtatt. Dette vil være nødvendig informasjon for å kunne bruke årsregnskap og årsberetning for kommuner som skal slås sammen til å bedømme og forstå den nye kommunens økonomiske stilling og fremtidsutsikter.”

Kommunedirektøren i nye Molde kommune er derfor ansvarlig for å utarbeide årsrapporter for 2019 for alle de tre kommunene. Administrativ og politisk ledelse i de gamle kommunene er borte, og kommunedirektøren må derfor benytte administrasjonen i den nye kommunen i arbeidet.

Kommunedirektøren har derfor gitt fullmakter til tidligere økonomisjef i Midsund kommune som fra 1. januar er ansatt i Molde kommunes administrasjonsavdeling til å ferdigstille årsrapporten for 2019 for Midsund kommune for fremleggelse for kontrollutvalg, formannskap og kommunestyret i Molde kommune.

Kommunedirektøren har med bakgrunn i stor arbeidsbelastning og en svært presset arbeidssituasjon for å etablere den nye kommunen, besluttet at utarbeidelsen av årsmelding og regnskap for alle de tre kommunene for 2019 skal svare ut kravene i lover og forskrifter, men ut over dette forenkles mest mulig. På denne måten vil mest mulig av de administrativt tilgjengelige ressursene kunne benyttes til en mest mulig vellykket etablering av nye Molde kommune.

Kommunedirektøren har i denne saken både tatt hensyn til en økonomisk presset situasjon, men også betydelige bemanningsmessige utfordringer. At politikerne i Molde kommune, som er målgruppen for årsrapporten, til dels ikke kjenner budsjettene som kommunedirektøren gjennom årsrapporten skal svare ut, støtter også opp under denne forenklingen. Resultatet betyr derfor en forenklet årsrapport i forhold til tidligere år. Dermed blir også arbeidet med etableringen av nye Molde kommune den administrativt prioriterte oppgaven for kommunedirektøren og hans medarbeidere i tiden som kommer.

Midsund kommune – Årsmelding 2019

2019 har vært et aktivt og utfordrende år for Midsund kommune.

Kravet til kommunen sin tjenesteproduksjon og service øker for hvert år. I tillegg har store og viktige byggeprosjekt og ikke minst arbeidet med etablering av nye Molde kommune stilt store krav til organisasjonen.

Når kommunedirektøren skal oppsummere driftsåret 2019 må innrømmes at dette skrives i en særdeles spesiell situasjon for kommunen, landet og verden. Det er i skrivende stund knyttet stor usikkerhet til konsekvensene av koronasituasjonen i verden.

Merforbruk Drift 2019

Driftsregnskapet for 2019 viser et merforbruk på kr 4,84 million. Da kommunen ikke har midler på disposisjonsfond vil årets merforbruk stå som udekket i årets balanse.

Årets resultat viser med all tydelighet hvor vanskelig og utfordrende den økonomiske situasjonen har vært for Midsund kommune de siste årene. På tross av ekstra inntekter i form av havbruksfond og ekstra skatteinntekter har ikke kommunen klart å oppnå balanse mellom inntekter og utgifter. Kommunen har vært for sårbar og for lite robust til å tåle større inntektsbortfall og utgiftsøkninger.

Oppvekstsektoren gikk samlet sett mer eller mindre i balanse i 2019, mens administrasjon og politikk, helse og omsorg, samt teknisk, har til dels betydelig merforbruk.

Gledelig at tradisjonelt utfordrende områder som Butenesten (tiltak for mennesker med nedsatt funksjonsevne), Barnevern og Sosialtjenesten alle gikk med mindreforbruk i 2019.

	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
Politikk og administrasjon	17 058 820	15 684 000	1 374 820	16 526 802
Oppvekst og kultur	50 266 741	50 463 000	-196 259	50 248 484
Helse og omsorg	63 636 176	62 847 000	789 176	65 037 099
Teknisk	14 602 359	12 621 000	1 981 359	13 913 892
Alle områder:	145 564 096	141 615 000	3 949 096	145 726 277

(Alle områder korrigert for avskrivninger)

I takt med økte investeringer og stigende rentenivå økte finansutgiftene i form av renter og avdrag betydelig i 2019.

	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
Skatt og rammeoverføringer, andre statstilskudd	-146 855 190	-144 075 000	-2 780 190	-151 721 486
Årsoppgjør pensjon og arb giv avg	-2 370 158	-4 059 000	1 688 842	-4 613 734
Finansområdet inkl utlån	9 652 941	8 250 000	1 402 941	8 381 952
Avsetninger/bruk av avsetninger	-5 122 849	-656 000	-4 466 849	3 156 950
Total	-144 695 256	-140 540 000	-4 155 256	-144 796 318

Viser ellers til regnskap med noter.

Investeringer 2019

Avtalen med Molde og Nesset om etableringen av nye Molde kommune har gjort oss i stand til å sette i gang med noen viktige investeringsprosjekter. Nybygget ved Midsund skule er kanskje det aller viktigste investeringsprosjektet i Midsund på veldig mange år. Sammen med sentrumsutviklingen rundt Tusenårsstaden og Antonbuområdet er det signal om at Midsundsamfunnet skal være offensive i møte med framtiden.

Utmelding Robek

Bruken av midlene fra Havbruksfondet i 2018 på over 10 million ble brukt til å dekke tidligere underskudd og bidro til at Midsund kommune ble utmeldt av Robek våren 2019.

Spesielle utfordringer i 2019

På grunn av uventet frafall av beboere gjennomførte Butenesten en betydelig bemanningsreduksjon våren 2019. Situasjonen på Teknisk var også svært utfordrende. Uten teknisk sjef og med sentrale medarbeidere som gikk av med pensjon ble det nødvendig å be Molde kommune om å bistå med tjenestene innenfor landbruk, byggesak og geodata. Arbeidet med de store byggeprosjektene var og krevende uten den vanlige kapasiteten ved teknisk.

Nye Molde kommune

Arbeidet med å danne en ny kommune har vært omfattende, lærerikt og utviklende. Administrative og politiske arbeidsgrupper fullførte i løpet av høsten 2019 et godt arbeid, og har laget et fundament for en ny kommune. Noen tjenester som voksenopplæring, integreringstjenesten og noen områder på Teknisk ble driftet av Molde kommune allerede i løpet av 2019.

Sykefravær

Sykefraværet i 2019 var på 6,5 %, det vil si et nærvær på 93,5 %.

Egenmelding (1-8 dager)	1,3 %
Bedriftsbetalt (9-16 dager)	0,4 %
<u>Trygdebetalt (17 dager-1 år)</u>	<u>4,8 %</u>
Totalt fravær	6,5 %

Det er ikke meldt om alvorlige personskader eller nesten ulykker i 2019.

Likestilling/Etikk

Når det gjelder likestilling innenfor tradisjonelle «kvinnearbeidsplasser» har vi en utfordring. Midsund kommune hadde god kjønnsbalanse i ledergruppen i 2019.

Midsund kommune er en liten og oversiktlig organisasjon der vi fokuserer på kontroll og at kommunen sine etiske retningslinjer blir etterlevet.

Det er god grunn til å rette en stor takk til alle medarbeiderne og tillitsvalgte for vel utført jobb i egen kommune i 2019, men og for deltagelsen i å etablere en helt ny kommune. Et spennende prosjekt som vil gjøre oss i stand til å møte fremtidige muligheter og utfordringer på en helt ny måte. Samfunnet er i kontinuerlig endring og landets kommuner må være gode på endringsledelse og innovasjon i tiden som kommer.

Takk til kommunestyrets medlemmer, politiske ledelse med ordfører i spissen, alle ledere, medarbeidere og deres tillitsvalgte for samarbeidet i 2019

Midsund, 31.3.2020

Arne Sverre Dahl
kommunedirektør



DRIFTSREGNSKAP

Økonomisk oversikt drift

	Regnskap 2019	Gjeldende Budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter:				
Brukerbetalinger	8 095 895	8 026 000	8 026 000	8 403 784
Andre salgs- og leieinntekter	13 872 722	13 803 000	13 803 000	14 906 030
Overføringer med krav til motytelse	32 101 007	19 894 000	19 894 000	30 967 728
Rammetilskudd	81 906 950	86 116 000	86 116 000	83 777 104
Andre statlige overføringer	2 883 750	3 478 000	3 478 000	13 205 015
Andre overføringer	1 556 181	-	-	1 035 999
Skatt på inntekt og formue	62 064 490	54 481 000	54 431 000	54 739 367
Eiendomsskatt	-	-	-	-
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	202 480 994	185 798 000	185 748 000	207 035 028
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	112 631 619	106 013 000	106 013 000	114 250 385
Sosiale utgifter	29 790 351	30 258 000	30 258 000	29 450 576
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	27 330 656	21 900 000	21 900 000	26 295 015
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	29 540 582	26 554 000	26 554 000	27 053 544
Overføringer	8 891 345	3 677 000	3 677 000	7 693 872
Avskrivninger	7 919 210	5 893 000	5 893 000	7 333 906
Fordelte utgifter	-7 892 150	-9 084 000	-9 084 000	-8 696 476
Sum driftsutgifter	208 211 613	185 211 000	185 211 000	203 380 822
Brutto driftsresultat	-5 730 619	587 000	537 000	3 654 206
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1 099 182	700 000	700 000	591 528
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	58 501	-	-	9 840
Sum eksterne finansinntekter	1 157 683	700 000	700 000	601 368
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	4 057 460	3 100 000	3 100 000	2 886 734
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	6 638 642	5 850 000	5 850 000	6 037 836
Utlån	11 000	-	-	30 000
Sum eksterne finansutgifter	10 707 102	8 950 000	8 950 000	8 954 570
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-9 549 420	-8 250 000	-8 250 000	-8 353 202
Motpost avskrivninger	7 919 210	5 893 000	5 893 000	7 333 906
Netto driftsresultat	-7 360 829	-1 770 000	-1 820 000	2 634 910
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	193 266	656 000	656 000	1 838 300
Bruk av bundne fond	4 630 028	1 524 000	1 524 000	2 754 786
Sum bruk av avsetninger	4 823 295	2 180 000	2 180 000	4 593 086
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	4 801 984
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	193 266
Avsatt til bundne fond	2 305 085	410 000	360 000	2 232 745
Sum avsetninger	2 305 085	410 000	360 000	7 227 996
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-4 842 619	-	-	-

Regnskapsskjema 1A

	Regnskap 2019	Gjeldende Budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
Regnskapsskjema 1A - drift:				
Skatt på inntekt og formue	62 064 490	54 481 000	54 431 000	54 739 367
Ordinært rammetilskudd	81 906 950	86 116 000	86 116 000	83 777 104
Skatt på eiendom	-	-	-	-
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	2 883 750	3 478 000	3 478 000	13 205 015
Sum frie disponible inntekter	146 855 190	144 075 000	144 025 000	151 721 486
Renteinntekter og utbytte	1 391 872	700 000	700 000	591 528
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	4 350 150	3 100 000	3 100 000	2 886 734
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	6 638 642	5 850 000	5 850 000	6 037 836
Netto finansinnt./utg.	-9 596 920	-8 250 000	-8 250 000	-8 333 042
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	4 801 984
Til ubundne avsetninger	-	-	-	193 266
Til bundne avsetninger	2 305 085	410 000	360 000	2 232 745
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	193 266	656 000	656 000	1 838 300
Bruk av bundne avsetninger	4 630 028	1 524 000	1 524 000	2 754 786
Netto avsetninger	2 518 209	1 770 000	1 820 000	-2 634 910
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Til fordeling drift	139 776 479	137 595 000	137 595 000	140 753 535
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	144 619 098	137 595 000	137 595 000	140 753 535
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4 842 619	-	-	0

Regnskapsskjema 1B

	Regnskap 2019	Gjeldende Budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
Politikk og revisjon	2 468 844	2 022 000	2 022 000	2 247 952
Administrasjon og fellesutgifter	13 717 238	12 074 000	12 024 000	13 249 335
Tilskot til Midsund sokn og til andre	1 823 621	1 680 000	1 680 000	1 733 271
Oppvekst og kultur	3 128 508	2 724 000	2 724 000	3 790 984
Vaksenopplæring, PPT og spesialskular	1 619 035	1 676 000	1 676 000	1 304 653
Midsund skule	19 512 556	19 528 000	18 517 000	18 658 227
Raknes skule og SFO	8 600 677	8 232 000	9 010 000	8 559 611
Privat grunnskule	780 001	800 000	800 000	874 716
Midsund kulturskule	1 813 604	1 809 000	1 809 000	1 787 110
Midsund barnehage	6 074 959	5 965 000	5 965 000	5 690 012
Gjerdet barnehage	8 678 936	9 665 000	9 898 000	9 591 394
Andre barnehagar	117 504	100 000	100 000	212 980
Helse- og omsorg adm og fellesutgifter	1 105 871	1 075 000	1 075 000	1 042 394
Helsetenester	10 160 167	8 809 000	8 809 000	9 785 499
Midsund sjukeheim	19 474 291	19 158 000	19 158 000	19 708 735
Heimetenesta	11 938 412	10 593 000	10 593 000	11 720 171
Butenesta	15 346 397	16 900 000	16 900 000	16 536 344
NAV, sosialtenesta	1 862 318	1 978 000	1 978 000	1 928 798
Barnevern	3 996 170	4 450 000	4 450 000	4 505 192
Teknisk adm og fellesutgifter	374 568	1 017 000	1 017 000	806 223
Eigedomsforvaltning	13 736 585	12 053 000	12 053 000	12 650 916
Kommunale utleigebustader	-802 627	-1 191 000	-1 191 000	-1 000 903
Oppmåling, byggesak og planarbeid	244 896	-	-	89 143
Brann- og oljevern	3 677 670	2 740 000	2 740 000	3 396 270
Kommunale vegar, samferdsel	3 285 055	2 387 000	2 387 000	3 336 426
Landbruk og viltforvaltning	142 497	189 000	189 000	230 621
VAR	37 696	-	-	-
Sum 1 B fordelt	152 915 449	146 433 000	146 383 000	152 436 074
Sum 1 B ufordelt				
Motpost avskrivning	-7 919 210	-5 893 000	-5 893 000	-7 333 906
Kalkulatoriske kostnader VAR	-329 447			-305 848
Årsoppgjer Pensjon og arb giv avg	-2 370 158	-4 059 000	-4 059 000	-4 613 734
Finansområdet inkl utlån	-2 479			48 840
Ikkje fordelte inntekter og utgifter				
Sum 1 B ufordelt	-10 621 294	-9 952 000	-9 952 000	-12 204 648
Korreksjon 1A/1B fordelt				
Avsetning til bundne driftsfond 1B fordelt	-2 305 085	-410 000	-360 000	-2 232 745
Bruk av bundnde driftsfond 1B fordelt	4 630 028	1 524 000	1 524 000	2 754 785
Netto bundne driftsfond 1B fordelt	2 324 943	1 114 000	1 164 000	522 040
Renteinntekter art 1900 1B fordelt		-	-	69
Renteutgifter art 1500 1B fordelt	-	-	-	-
Netto renter 1B fordelt				
Netto korreksjonspostar 1A og 1B	-8 296 351	-8 838 000	-8 788 000	-11 682 539
Sum 1 B	144 619 098	137 595 000	137 595 000	140 753 535

INVESTERINGSREGNSKAP

Økonomisk oversikt investering

	Regnskap 2019	Gjeldende Budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
Inntekter:				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	3 826 044	6 606 000	-	251 621
Andre salgsinntekter	1 600	-	-	13 893
Overføringer med krav til motytelse	400 000	3 155 000	16 655 000	393 794
Kompensasjon for merverdiavgift	12 043 604	33 442 000	32 970 000	3 051 037
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	273 000	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	16 544 248	43 203 000	49 625 000	3 710 345
Utgifter:				
Lønnsutgifter	191 610	-	-	317 937
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	60 435 172	176 942 000	170 348 000	15 191 082
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	3 000	-	-	107 432
Overføringer	12 043 604	33 362 000	32 970 000	3 051 037
Renteutgifter og omkostninger	292 690	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	72 966 077	210 304 000	203 318 000	18 667 488
Finansstransaksjoner:				
Avdrag på lån	934 445	500 000	500 000	719 446
Utlån	2 153 000	3 000 000	3 000 000	5 035 000
Kjøp av aksjer og andeler	704 988	500 000	500 000	614 096
Dekning av tidligere års udekket	3 138 750	3 139 000	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	1 516 000	-	-	1 000 000
Sum finansieringstransaksjoner	8 447 183	7 139 000	4 000 000	7 368 542
Finansieringsbehov	64 869 011	174 240 000	157 693 000	22 325 685
Dekket slik:				
Bruk av lån	50 993 685	162 315 000	146 193 000	16 853 393
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	2 366 666	500 000	500 000	1 567 322
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	11 424 881	11 425 000	11 000 000	614 096
Bruk av bundne investeringsfond	83 779	-	-	152 124
Sum finansiering	64 869 011	174 240 000	157 693 000	19 186 935
Udekket/udisponert	-	-	-	-3 138 750

Regnskapsskjema 2A

	Regnskap 2019	Gjeldende Budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	72 966 077	210 304 000	203 318 000	18 667 488
Utlån og forskutteringer	2 153 000	3 000 000	3 000 000	5 035 000
Kjøp av aksjer og andeler	704 988	500 000	500 000	614 096
Avdrag på lån	934 445	500 000	500 000	719 446
Dekning av tidligere års udekket	3 138 750	3 139 000	-	-
Avsetninger	1 516 000	-	-	1 000 000
Årets finansierungsbehov	81 413 259	217 443 000	207 318 000	26 036 030
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	50 993 685	162 315 000	146 193 000	16 853 393
Inntekter fra salg av anleggsmidler	3 826 044	6 606 000	-	251 621
Tilskudd til investeringer	273 000	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	12 043 604	33 442 000	32 970 000	3 051 037
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2 766 666	3 655 000	17 155 000	1 961 116
Andre inntekter	1 600	-	-	13 893
Sum ekstern finansiering	69 904 599	206 018 000	196 318 000	22 131 060
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	11 508 660	11 425 000	11 000 000	766 220
Sum finansiering	81 413 259	217 443 000	207 318 000	22 897 280
Udekket/udisponert	-	-	-	-3 138 750

Regnskapsskjema 2B

	Regnskap 2019	Gjeldende Budsjett 2019	Opprinnelig Budsjett 2019	Regnskap 2018
131 Digitalisering Arkiv	-	500 000	-	-
150 IKT - maskiner og programvare	728 000	990 000	990 000	807 243
151 Telefoni	-	-	-	21 600
196 Soknet - Otrøy kyrkje - nye innvendige vindu	-	-	1 000 000	-
220 IKT Midsund skule	722 593	681 000	-	642 513
251 Tomt fotballhall	2 668 241	4 250 000	1 250 000	1 156 170
254 Storsalen Midsund skule	-	-	-	79 610
371 Heimetenesta - tryghetsalarmer	-	-	-	100 625
415 Midsund sjukeheim - Møterom	-	-	-	219 693
416 Midsund sjukeheim - Palliasjon avd	348 139	374 000	-	701 712
423 Gjerdet barnehage - nybygg/nyanlegg	381 278	500 000	500 000	-
424 Midsund sjukeheim - heis	1 014 258	1 000 000	700 000	-
427 Salg prestebolig	84 000	-	-	-
428 Aktivitetssenteret - Vågatun	-	-	-	462 717
430 Antonbua kontorbygg og næringspark	10 583 208	15 000 000	37 000 000	1 329 992
431 Midsund skule - nybygg	42 212 369	130 000 000	109 000 000	3 906 283
437 Oppgradering Midsund barnehage	-	-	-	116 117
440 Digitale kart	-	100 000	100 000	120 268
450 Brannvesenet - Utstyr	-	100 000	100 000	-
460 Industriområde i Stormyra	8 872 119	12 800 000	-	1 064 466
461 Veglys	345 912	360 000	360 000	467 296
471 Komm veg - opprusting rundt senteret	298 825	-	-	401 781
474 Komm veg - Standardheving (Asfaltering)	1 221 910	1 200 000	520 000	362 130
477 Sentrumsutvikling Midsund sentrum	1 020 252	500 000	500 000	-
481 Gangveg Industrivegen	-	-	-	137 895
499 Utbetringstiltak div (418,419,475,483)	-	-	-	304 500
500 Komm vatn - Midsund Vassverk	19 450	300 000	300 000	-
501 Rensehus Midsund vassverk	726 809	22 420 000	22 420 000	607 645
502 Planverk Vatn	-	220 000	220 000	-
503 Samanbinding Midsund - Rakvåg	-	3 500 000	3 500 000	-
525 Komm avløp - Midsund avløp	19 450	-	-	131 033
Bil VA	-	-	-	450 376
850 Gangveg Fjøsbakken-Krafsebukta	168 896	6 873 000	6 873 000	150 466
852 Gangveg Midsund Marina	-	-	-	1 291 083
854 Sandane - parkering	-	-	-	865 188
855 Tusenårsstaden	1 221 900	1 200 000	-	2 081 799
856 Tomtekjøp - Stormyra	-	-	-	243 368
857 Gangveg - Planlegging	47 844	487 000	487 000	-
858 Gangveg Tunvegen-Bøenvegen	-	800 000	800 000	-
859 Gangveg Akslakleiva-Fjøsbakken	-	-	-	39 525
860 Kommunalt byggefelt	-	-	567 000	-
861 Klausethjellen	-	-	-	404 395
862 Parkering Kløvstien	76 856	700 000	700 000	-
863 Bakkeelva	-	800 000	800 000	-
864 Skarsvegen	183 768	3 649 000	3 649 000	-
865 Vølenvegen	-	-	4 145 000	-
866 Fjøsbakken-Hamna	-	-	6 837 000	-
867 Straumshaugen	-	1 000 000	-	-
Investeringer i Anleggsmidler til 2A	72 966 077	210 304 000	203 318 000	18 667 489

BALANSEREGNSKAP

Regnskap 2019 Regnskap 2018

EIENDELER		
Anleggsmidler	551 775 453	476 555 362
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	263 868 122	201 303 564
Utstyr, maskiner og transportmidler	8 688 609	9 094 859
Utlån	17 919 936	18 190 103
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	10 977 383	10 278 395
Pensjonsmidler	250 321 403	237 688 441
Omløpsmidler	59 401 327	53 162 568
Herav:		
Kortsiktige fordringer	21 954 620	18 637 824
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	14 814 053	11 103 571
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	22 632 654	23 421 173
SUM EIENDELER	611 176 779	529 717 930
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	46 267 727	42 191 334
Herav:		
Disposisjonsfond	-	193 266
Bundne driftsfond	2 897 027	5 221 970
Ubundne investeringsfond	-	11 424 881
Bundne investeringsfond	5 778 647	4 346 426
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-4 842 619	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-3 138 750
Kapitalkonto	40 379 672	22 088 540
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	2 055 000	2 055 000
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	525 151 501	457 516 229
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	286 494 759	272 986 400
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	238 656 742	184 529 829
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	39 757 552	30 010 367
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	39 757 552	30 010 367
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	611 176 779	529 717 930
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	13 789 721	3 045 710
Herav:		
Ubrukte lånemidler	13 752 025	3 045 710
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	37 696	-
Motkonto til memoriakontiene	-13 789 721	-3 045 710

Noter

Note 1 – Endring i arbeidskapital (FKR §5 nr. 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2019	01.01.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	59 401 327	53 162 568	
2.3 Kortsiktig gjeld	39 757 552	30 010 367	
Arbeidskapital	19 643 775	23 152 201	-3 508 426

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	202 480 994	
Inntekter investeringsregnskap	16 544 248	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	54 518 033	
Sum anskaffelse av midler	273 543 275	273 543 275
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	200 292 403	
Utgifter investeringsregnskap	72 673 387	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	14 792 226	
Sum anvendelse av midler	287 758 016	287 758 016
Anskaffelse - anvendelse av midler		-14 214 741
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		10 706 315
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-3 508 426
Endring arbeidskapital i balansen		-3 508 426
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	0

Note 2 – Ytelser ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Administrasjonssjef	1 068 413	-	-	-
Ordfører	782 576	-	-	-

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Komrev 3 IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 450.000,-. Av dette gjelder kr 413.000,- revisjon og kr 37.000,- rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 – Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2019	2018
Innestående på premiefond 01.01.		
Tilført premiefondet i løpet av året	1 946 523	3 056 882
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 946 523	3 056 882
Innestående på premiefond 31.12.	-	-

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2).

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2019	2018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	12 462 328	12 405 524
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	10 958 728	10 412 684
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-10 481 603	-10 006 206
Administrasjonskostnader	687 071	862 361
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	13 626 524	13 674 363
Betalt premie i året	18 877 094	16 720 139
Årets premieavvik	-5 250 570	-3 045 776

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2019		2018	
		Arb.giveravg.		Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	282 024 607	4 470 152	268 624 426	4 361 973
Pensjonsmidler pr. 31.12.	250 321 403		237 688 441	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	31 703 204	4 470 152	30 935 985	4 361 973
Årets premieavvik	5 250 570	740 330	3 045 776	429 454
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	9 731 432	1 372 132	8 246 116	1 162 702
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 998 614	-281 805	-1 560 460	-220 025
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	12 983 388	1 830 658	9 731 432	1 372 132

Note 4 – Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Inngående balanse	4 418 210	2 946 948	1 729 701	149 343 026	39 132 485	12 828 054	-	210 398 424
Årets tilgang	1 450 593	-	-	58 528 728	1 362 397	11 540 360	-	72 882 078
Årets avgang	-	-	-	2 804 564	-	-	-	2 804 564
Årets avskrivningar	1 214 851	546 436	95 556	4 693 133	1 369 233	-	-	7 919 209
Utgående balanse	4 653 952	2 400 512	1 634 145	200 374 057	39 125 649	24 368 414	-	272 556 729
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2019	Balanseført verdi 31.12.2018
Midsund Boligselskap - stiftelse	22170005	100,00 %	kr -	kr 100 000	kr 100 000
Muritunet AS	22170012			kr 15 000	kr 15 000
Midsund bustadstifting - stiftelse	22170013	66,00 %		kr 98 000	kr 98 000
Møreaksen AS	22170014	27,62 %		kr 1 435 000	kr 1 435 000
Nordøyvegen AS	22170015			kr 10 000	kr 10 000
Tresfjordbrua AS	22170016			kr 10 000	kr 10 000
KLP egenkapitalinnskudd	22170018			kr 5 854 054	kr 5 292 826
Kontrollutvalgssekretariat IKS	22170019	7,69 %		kr 19 230	kr 19 230
Lyngja Borettslag	22170021			kr 274 379	kr 274 379
Søre Midøy Vassverk AL	22170101			kr 3 000	kr 3 000
Sør-Heggdal Vassverk AL	22170102			kr 30 000	kr 30 000
Romsdal Processing AS	22170103			kr 1 000 000	kr 1 000 000
GassRor IKS	22170104			kr 200 000	kr 200 000
Molde Lufthavnutvikling AS	22170105			kr 120 000	kr 120 000
Samspleis AS	22170108			kr 30 000	kr 30 000
Sund Bredbånd AS	22170109				
Astero AS	22170110			kr 19 500	kr 19 500
Destinasjon Molde og Romsdal AS	22170111			kr 50 000	kr 50 000
Komvekst AS	22170112			kr 25 500	kr 25 500
Kystlab AS	22170113			kr 39 960	kr 39 960
Kjerringssundet AS	22170114			kr 1 500 000	kr 1 500 000
Møre og Romsdal revisjon SA sus	22170115			kr 63 000	
Nordmøre og Romsdal brann og redning	22170116			kr 80 760	
Molde og omegn krisesenter IKS		2,80 %			
IKA IKS		1,20 %			
Molde og Romsdal Havn IKS		12,00 %			
RIR IKS		4,00 %			
IUA IKS					
Tøndergård skole IKS		6,25 %			
Sum			kr -	kr 10 977 383	kr 10 272 395

Note 6 Salg av finansielle anleggsmidler

Midsund kommune hadde ikke salg av finansielle anleggsmidler i 2019.

Note 7 – Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2019	31.12.2018
Lån til selvkostområdene i kommunen		
<i>Vann - og avløpssektoren</i>	17 972 490	17 870 833
<i>Andre selvkostområder</i>	-	-
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger	17 481 054	20 502 414
Lån til kirkelige formål	5 125 400	5 125 400
Startlån og formidlingslån	21 179 980	19 139 425
Andre utlån	-	-
Ubrukte lånemidler	13 668 246	3 045 710
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	163 229 572	118 846 047
Finansielle leieavtaler	-	-
Sum bokført langsiktig gjeld	238 656 742	184 529 829
Langsiktig gjeld i særregnskap	-	-
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	-	-
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	238 656 742	184 529 829

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2019	Gj.sn. rente
Lån med fast rente :		
Lån med flytande rente:	kr 238 656 742	2,48 %

Fordeling av langsiktig gjeld	31.12.2019	31.12.2018	Neste år avdrag	Gj.snitt løpetid
Gjeldsbrevlån/banklån	217 210 297	164 994 253	6 800 000	36,0
Obligasjonslån	-	-		
Sertifikatlån	-	-		
Husbanklån	21 446 445	19 535 576	450 000	35,0
Finansielle leieavtaler	-			
Sum bokført gjeld	238 656 742	184 529 829	7 250 000	35,4

Note 8 – Avdrag

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å bruke alternativ 1

Avdragene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2019	2018
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	6 638 642	6 037 836
Bergnet minimumsavdrag	6 638 642	6 037 836
Avvik	-	-

Eit positivt avvik betyr at kommunen betaler meir i avdrag enn det som antas å vere kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2019	2018
Mottatte avdrag på startlån/utlån forskottering	2 366 666	1 567 322
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	934 445	719 446
Avsetning til/bruk av avdragsfond	1 432 221	847 876
Saldo avdragsfond 31.12.	5 778 647	4 346 426

Note 9 – Garantiansvar

Midsund kommune har stilt garanti for lån nr. 20140775 i Kommunalbanken AS for org.nr 958651619 Midsund Boligselskap. Restgjeld pr. 31.12.2019 kr. 5.611.480,-. Garantiansvaret reduseres i takt med nedbetaling av hovedstol. Lånet løper til 30.06.2033..

Note 10 – Andre vesentlige forpliktelser

Midsund kommune har driftsavtaler med kommuneleger og fysioterapeut. Vi har leasingavtaler på to biler med treårige avtaler i hjemmetjenesten og vi har avtaler på kopi/print som går ut i April 2020.

Note 11 – Finansielle eiendeler og forpliktelser

Midsund kommune har ingen finansielle eiendeler eller forpliktelser som er vurdert til virkelig verdi pr 31.12.2019.

Note 12 – Fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr 193 266	kr -	kr 193 266	kr -	kr -
Bundne driftsfond	kr 5 221 970	kr 2 305 085	kr 4 630 028	kr -	kr 2 897 027
Ubundne investeringsfond	kr 11 424 881	kr -	kr -	kr 11 424 881	kr -
Bundne investeringsfond	kr 4 346 426	kr 1 516 000	kr 83 779	kr 152 124	kr 5 778 647
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 21 186 544	kr 3 821 085	kr 4 907 073	kr 11 577 005	kr 8 675 674

Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond				
Disposisjonsfond	kr 193 266	kr -	kr 193 266	kr -
<i>Opprinnelig budsjett</i>		<i>kr -</i>	<i>kr 656 000</i>	
<i>Justert budsjett</i>		<i>kr -</i>	<i>kr 656 000</i>	
Bundne driftsfond				
Bundne driftsfond	kr 5 221 970	kr 2 305 085	kr 4 630 028	kr 2 897 027
<i>Opprinnelig budsjett</i>		<i>kr 360 000</i>	<i>kr 1 524 000</i>	
<i>Justert budsjett</i>		<i>kr 410 000</i>	<i>kr 1 524 000</i>	
Kommunalt næringsfond	kr 616 055	kr 150 128	kr 766 183	-
Rådmann - utsmykkingsfond	kr 3 130	kr -	kr 3 130	-
Kulturminneplan	kr -	kr 100 000	kr -	100 000,00
Barnehage - kompetansemidler	kr 196 458		kr 196 458	-
Grunnskole- kultursekk	kr 16 378	kr 38 886		55 264
Grunnskole-videreutdanning	kr 271 343	kr 399 900	kr 407 540	263 703
Erasmus+	kr 45 737		kr 45 737	-
Midsund skule - Internasjonalt samarbeid	kr 235 263	kr 263 272	kr 336 965	161 570
Raknes skule - div. fondsmidler	kr 7 818	kr -	kr 7 818	-
Barnefattigdom	kr 22 591	kr 50 000	kr 72 591	-
Språkkommune	kr 278 091		kr 278 091	-
Kulturskolen	kr 40 000	kr -	kr 40 000	-
Matpenger Gjerdet barnehage	kr 50 000	kr 37 000	kr 50 000	37 000
Helse og omsorg - kompetansemidler	kr 25 935	kr 215 000	kr 240 935	-
Den kulturelle spaserstokk	kr 28 608		kr 15 000	13 608
Styrking/kvalitet Ammeveiledning	kr 8 613	kr 455 500	kr 203 811	260 302
Psykiatrimidler	kr 1 005		kr 1 005	-
Psykisk helse - prosjekt RUS Dugnad	kr 57 000		kr 57 000	-
Pårørendeskolen	kr 14 023		kr 14 023	-
Småjobbsentralen	kr 18 107		kr 287	17 820
NAV kvalifiseringsstønad	kr 7 973			7 973
Husbanken tilskudd etablering	kr 55 000	kr 150 000	kr 51 000	154 000
Husbanken tilskudd tilpassing	kr 100 073	kr 50 000		150 073
Husbanken tapsfond	kr 79 000			79 000
Midsund sjukeheim - velferdstiltak	kr 8 486	kr 12 510	kr 17 996	3 000
Midsund sjukeheim gavefond	kr 33 250	kr 20 241	kr 7 317	46 174
Midsund sjukeheim - gavefond minibuss	kr 5 000	kr -	kr 5 000	-
Heimetenesta gavefond	kr 1 761	kr 2 420	kr 2 481	1 700
Heimetenesta prosjekt rus	kr 4 500			4 500
Landbruk	kr -	kr 150 000		150 000
Vatn	kr 1 842 851	kr 27 641	kr 1 282 166	588 326
Avløp	kr 371 736	kr 79 308		451 044
Renovasjon	kr 168 518	kr 96 363		264 881
Slamtømming	kr 505 067	kr 6 917	kr 424 895	87 089,00
Feiing	kr 102 599		kr 102 599	-
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema	kr 5 221 970	kr 2 305 086	kr 4 630 028	kr 2 897 027
Bundne investeringsfond				
Husbanken avdragsfond	kr 2 788 210	kr -	kr 83 779	kr 2 704 431
Avdragsfond andre lån	kr 1 558 216	kr 1 516 000	kr -	kr 3 074 216
Sum	kr 4 346 426	kr 1 516 000	kr 83 779	kr 5 778 647

Note 13 – Strykninger

Ingen strykninger i 2019

Note 14 – Endring i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Midsund kommune hadde regnskapsmessig merforbruk med kr. 4.842.619,36 i 2019. Kommunen har ikke disposisjonsfond pr 31.12.2019.

Note 15 – Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2019	22 088 540
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	72 882 078
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transport	0
Kjøp av aksjer/andeler	143 760
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån - sosiale utlån	11 000
Utlån - andre utlån	2 153 000
Avdrag på eksterne lån	7 573 087
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	904 370
Endring pensjonsmidler KLP	11 728 592
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	561 228
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 804 564
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	7 919 209
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	6 000
Avdrag på utlån - sosiale utlån	58 501
Avdrag på utlån - andre utlån	2 366 666
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	0
Avskrivning på utlån - andre utlån	9 000
Bruk av lånemidler	50 993 685
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	13 508 359
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2019	40 379 672

UTENOM UTSKRIFTSOMRÅDET:

Avstemming/differanse

0,00

Note 16 – Investeringsoversikt

	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Total Regnskap	Total Budsjett
Tomteområde idrett og friluftsliv Stormyra	2 668 241	4 250 000	1 156 170	1 200 000	106 400	560 000	3 930 811	6 010 000
Antonbua kontorbygg og næringspark	10 583 208	12 500 000	1 299 198	2 000 000	5 002 671	6 000 000	16 885 077	20 500 000
Midsund skule - nybygg	42 212 369	130 000 000	3 906 283	2 000 000	50 687	300 000	46 169 339	132 300 000
Industriområde i Stormyra	8 872 119	12 800 000	1 064 466		-	-	9 936 585	12 800 000
	64 335 937	159 550 000	7 426 117	5 200 000	5 159 758	6 860 000	76 921 812	171 610 000

Note 17 – Selvkostområder

	Resultat 2019					Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	2 648 819	2 557 383	91 436	103,6 %	100,0 %	91 436	264 881
Slam	291 803	716 514	-424 711	40,7 %	100,0 %	-424 711	87 089
Vann	1 415 091	2 697 198	-1 282 107	52,5 %	100,0 %	-1 282 107	588 326
Avløp	2 042 745	1 972 772	69 973	103,5 %	100,0 %	69 973	451 044
Feiing	285 621	426 654	-141 033	66,9 %	100,0 %	-141 033	-37 696

	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	2 317 739	2 364 723	-46 984	98,0 %	100,0 %	46 984	168 518
Slam	396 006	678 656	-282 650	58,4 %	100,0 %	-279 480	505 067
Vann	2 569 870	2 326 808	243 062	110,4 %	100,0 %	243 062	1 842 851
Avløp	1 308 646	1 855 574	-546 928	70,5 %	100,0 %	-546 928	371 736
Feiing	350 078	361 627	-11 549	96,8 %	100,0 %	-11 549	102 599

Årets dekningsgrad før eventuell avsetning/bruk av dekningsgradsfond. Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun brukes til dekning av framtidige driftsutgifter.

Note 18 - Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Utbruddet av Koronaviruset går under begrepet hendelser etter balansedagen. Utover det er det ingen kjente usikre forpliktelser, betingede eiendeler eller hendelser etter balansedagen per 31.12.2019.

Note 19 – Vesentlig poster og transaksjoner

Midsund kommune har en fordring mot staten på kr. 5.632.000,- vedr ressurskrevende brukere. Tilskuddsordningen er basert på et prinsipp der kommunen skal inntektsføre et anslag for refusjonsinntekt i samme år som inntekten påløper. Hvis kommunen i utbetalingsåret mottar mer eller mindre enn det som ble inntektsført i utgiftsåret skal nettopprovenyet føres mot inntektsposten i driftsregnskapet i utbetalingsåret.

Note 20 - Virkningen av endring av regnskapsprinsipp, regnskapsestimer og korrigerings av tidligere års feil

Midsund kommune har i 2019 endret regnskapsprinsipp vedr behandling av variabel lønn for desember. Totalt er det utgiftsført kr. 1.440.000,- i regnskapet for å ivareta endringer i periodiseringsprinsipp.

Note 21 – Etablering/avvikling av KF

Det er ikke etablert eller avviklet Kommunale foretak i 2019.

Note 22 – Interkommunale samarbeid etter §27

	Legevakt samarbeid
Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	
Overføring fra Midsund kommune (kontorkommunen)	kr 977 424
Overføring fra Aukra kommune	kr 1 629 040
Overføring fra Sandøy kommune	kr 651 616
Resultat av overføringer	kr 3 258 080
Samarbeidets egne inntekter	kr -
Samarbeidets driftsutgifter	kr 3 258 080
Resultat av virksomheten	kr -

Note 23 – Samlet ekstern gjeldsforpliktelse

Kommunen er ansvarlig for gjeld i kommunale foretak og en andel av gjeld i interkommunale samarbeid. I tillegg til den gjeldsforpliktelse som følger av kommuneregnskapet, jf. Note 7, har kommunen ansvar for følgende gjeldsforpliktelser:

Foretak/samarbeid: **31.12.2018**

RIR IKS (3,99%) kr. 3.514.270,-

Molde og Romsdal Havn IKS (12%) kr. 7.694.640,-

Regnskapstallene for selskapene for 2019 er ikke kjent pr. 15.feb 2020.

Note 24 – Fordring og gjeld til sammenslåingskommuner

Fordring:

Molde kommune kr. 693.000,-

Neset kommune kr. 0,-

Sum Fordring: kr. 693.000,-

Gjeld:

Molde kommune (kr 586.000,-)

Neset kommune kr. 0,-

Sum Gjeld: (kr 586.000,-)

Vedlegg 1 - Selskap og samarbeid der Midsund kommune er med

Samarbeid/selskap	Kommentar
GassROR IKS	Næring/tiltak
IKA Møre og Romsdal IKS	Arkiv
Møre og Romsdal Revisjon SA	Revisjon
Møreaksen AS	Vegprosjekt
Nordøyveien AS	Vegprosjekt
ROR IKT etablert per 1. januar 2014* Selskapet er organisert som ein kombinasjon mellom Kommuneloven §27 og § 28	IKT
Skatt og skatteoppkreving	Molde kommune
Stiftelsen Midsund Boligselskap	Boligformål
Stiftelsen Midsund Bustadstifting	Boliformål
Søre Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS	Kontrollutvalg
Molde kommune	Regnskapskontroll
ACT-Team	Romsdalskommunen og Helse Møre og Romsdal
Barnevern	Molde, Midsund, Eide og Aukra
Barnevern - ROR (fag)	Barnevern
Bokollektiv Molde	Butenesta - samarbeid med Gjemnes og Nesset
Legeskyssbåt - Legevaktsamarbeid	Kjøp av tenester fra Aukra og Sandøy
Legevakt	Legevaktsamarbeid. Midsund er kontorkommune
Molde og omegn krisesenter IKS	Krisesenter (Midsund fører regnskap)
Møre og Romsdal 110-sentral	
Støttesenter mot incest og seksuelle overgrep	Hele M&R
Friluftsrådet for Nordmøre og Romsdal	
Kulturskulesamarbeid	Romsdalskommunane
Romsdalsmuseet	Romsdalskommunane
Romsdalsorkesteret	Romsdalskommunane
Kunnskapsnett Romsdal	ROR PPT Kompgr barnehage Kompgr skole
PPT	Molde, Aukra og Midsund Midsund selger logopedtjenester til andre
Syn- og audiotenester	Hele M&R
Tøndergård skule IKS	Spesialskular
Nordmøre og Romsdal Brann og redning IKS	Molde, Aukra,

Samarbeid/selskap	Kommentar
Interkommunalt samarbeid sjø	Molde, Vestnes, Nesset og Rauma
Kystlab AS	
Molde og Romsdal Havn IKS	Havner
RIUA-Romsdal	Oljevern for Romsdal. Administreres av Havnevesen og Molde Brannvesen
Romsdalskart	
Samspleis AS	Skal representere en samlet region når det ble jobbet for realiseringen av de ulike vegprosjektene på Nordmøre og i Romsdal. Alle kommunar i Romsdal
Tilsyn byggesak	Romsdalskommunar
Driftsassistanse vann og avløp	I lag med alle 36 kommuner i fylket
<i>RIR IKS</i>	Renovasjon og slam
ROR Innkjøp etablert med oppstart 1. januar 2016	
Selskapet er organisert som ein kombinasjon mellom Kommuneloven §27 og § 28	Innkjøp