



ÅRSREGNSKAP MO I RANA HAVN KF 2018



Driftsregnskapet

			2018		2017
	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		3 768 058	3 342 408	3 342 408	3 816 331
Andre salgs- og leieinntekter		23 308 084	22 380 489	22 380 489	23 581 045
Overføringer med krav til motytelse		829 772	1 654 236	1 654 236	1 077 993
Overføringer uten krav til motytelse		0	0	0	0
<i>Sum driftsinntekter</i>	1	27 905 914	27 377 133	27 377 133	28 475 369
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	1, 10	9 450 266	8 984 549	8 984 549	9 238 381
Sosiale utgifter	1	1 482 772	2 816 299	2 816 299	1 400 602
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	1	10 479 992	8 628 814	8 628 814	8 140 544
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	1	0	1 438 620	1 438 620	1 375 000
Overføringer	1	0	0	0	40 905
Avskrivninger	5	4 335 697	4 306 609	4 306 609	4 335 689
Fordelte utgifter		0	0	0	0
<i>Sum driftsutgifter</i>		25 748 727	26 174 891	26 174 891	24 531 121
Brutto driftsresultat		2 157 187	1 202 242	1 202 242	3 944 248
Finansinntekter					
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	1	296 378	130 000	130 000	269 517
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
<i>Sum eksterne finansinntekter</i>		296 378	130 000	130 000	269 517
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		1 518 628	1 489 970	1 489 970	1 519 501
Avdrag på lån	7	2 650 203	2 650 000	2 650 000	2 550 000
Utlån		0	0	0	0
<i>Sum eksterne finansutgifter</i>	1	4 168 830	4 139 970	4 139 970	4 069 501
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		-3 872 453	-4 009 970	-4 009 970	-3 799 985
Motpost avskrivninger	5	4 335 697	4 306 609	4 306 609	4 335 689
Netto driftsresultat		2 620 433	1 498 881	1 498 881	4 479 953
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		2 767 366	2 767 366	0	2 078 061
Bruk av lån		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve		0	0	0	0
<i>Sum bruk av avsetninger</i>		2 767 366	2 767 366	0	2 078 061
Overført til investeringsregnskapet		1 000 000	1 000 000	1 000 000	871 542
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige		0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		3 266 247	3 266 247	498 881	2 919 107
Avsatt til bundne driftsfond		0	0	0	0
Avsetninger til likviditetsreserven		0	0	0	0
<i>Sum avsetninger</i>		4 266 247	4 266 247	1 498 881	3 790 649
Årets regnskapsmessige overskudd (mindreforbruk)	9	1 121 552	0	0	2 767 366
Årets regnskapsmessige underskudd (merforbruk)		0	0	0	0
<i>Sum = I + J - K</i>		0	0	0	0

Investeringsregnskapet

	Note	2018	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	2017
Utgifter					
Investeringer i anleggsmidler	6	1 596 871	18 500 000	18 500 000	819 223
Kjøp av aksjer og andeler	1	54 573	0	0	52 319
Avdrag på lån		0	0	0	0
Avsetninger		0	0	0	0
Arets finansierungsbehov		1 651 444	18 500 000	18 500 000	871 542
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler		0	-17 500 000	-17 500 000	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler		0	0	0	0
Tilskudd til investeringer		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		0	0	0	0
Andre inntekter		0	0	0	0
Sum ekstern finansiering		0	-17 500 000	-17 500 000	0
Overføring fra drift	1	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-871 542
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av udisponert fra tidligere år		0	0	0	0
Sum finansiering		-1 000 000	-18 500 000	-18 500 000	-871 542
Udisponert i år		0	0	0	0
Udekket i år		-651 444	0	0	0

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler		117 808 168	117 704 882
Faste eiendommer og anlegg	5	56 211 718	57 653 106
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	40 217 494	41 514 932
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		194 981	140 408
Pensjonsmidler	2	21 183 975	18 396 436
Omløpsmidler	1	24 287 217	23 993 019
Kortsiktige fordringer		6 553 276	5 857 552
Aksjer og andeler		0	0
Premieavvik	2	383 809	133 220
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		17 350 132	18 002 247
Sum eiendeler		142 095 385	141 697 901
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital		44 791 137	42 697 113
Disposisjonsfond	3	20 313 593	17 047 346
Bundne driftsfond		0	0
Ubundne investeringsfond	3	261 023	261 023
Bundne investeringsfond	3	259 990	259 990
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	8	-874 614	-874 614
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		0	0
Regnskapsmessig overskudd (mindreforbruk)		1 121 552	2 767 366
Regnskapsmessig underskudd (merforbruk)		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		51 927	51 927
Udekket i investeringsregnskapet		-651 444	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	4	24 309 110	23 184 075
Gjeld:			
Langsiktig gjeld		93 499 164	94 520 913
Penjonsforpliktelse	2, 7	22 040 886	20 412 445
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	7	71 458 278	74 108 468
Kortsiktig gjeld		3 805 084	4 479 875
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld	1	3 805 084	4 479 875
Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		142 095 385	141 697 901
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0

Mo i Rana Havn KF, 15. februar 2019


Svein Tore Nordhagen
Havnefogd


Tor-Arne Strøm
Havnestyreleder

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

Balanseregnskapet :	31.12.2018	31.12.2017	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 24 287 218	kr 23 993 019	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 3 805 084	kr 4 479 875	
Arbeidskapital	kr 20 482 134	kr 19 513 144	kr 968 990

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
--	--------------	------------

Anskaffelse av midler :

Inntekter driftsregnskap	kr 27 905 914
Inntekter investeringsregnskap	kr -
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	kr 296 378

Sum anskaffelse av midler	kr 28 202 292	kr 28 202 292
----------------------------------	----------------------	----------------------

Anvendelse av midler :

Utgifter driftsregnskap	kr 21 413 028
Utgifter investeringsregnskap	kr 1 651 444
Utbetalinger ved eksterne	kr 4 168 830

Sum anvendelse av midler	kr 27 233 302	kr 27 233 302
---------------------------------	----------------------	----------------------

Anskaffelse - anvendelse av midler	kr 968 990
---	-------------------

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr -
---	------

Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap	kr 968 990
--	-------------------

Endring arbeidskapital i balansen	kr 968 990
--	-------------------

Differanse (forklares nedenfor)	kr -
--	-------------

Forklaring til differanse i arb.kapital :

	kr -	
	kr -	
	kr -	
	kr -	kr -

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Mo i Rana Havn KF har kollektive pensjonsordninger i KLP

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.

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.

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

Økonomiske forutsetninger (§13-5):

	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2018	2017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 003 844	999 372
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	861 288	793 847
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-900 162	-787 800
Administrasjonskostnader	70 899	68 700
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 035 869	1 074 119
Betalt premie i året	1 419 678	1 207 399
Årets premieavvik	-383 809	-133 280

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2018		2017	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	21 999 304	1 121 965	20 172 664	1 028 806
Pensjonsmidler pr. 31.12.	21 183 975	1 080 383	18 396 436	938 218
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	815 329	41 582	1 776 228	90 588
Årets premieavvik	-383 809	-19 574	-133 220	-6 794
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	133 220	6 794	74 333	3 791
Sum amortisert premieavvik dette året	-133 220	-6 794	-74 333	-3 791
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-383 809	-19 574	-133 220	-6 794

Spesifikasjon av estimatavvik

	2018		2017	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Faktiske midler/forpliktelser (31.12. forrige år)	19 723 386	20 922 524	17 404 717	19 314 165
Estimerte midler/forpliktelser (01.01. dette år)	18 396 436	20 172 664	18 420 682	23 123 022
Årets estimatavvik (01.01.)	1 326 950	749 860	-1 015 965	-3 808 857
 Akkumulert avvik tidligere år (01.01. dette år)	 0	 0	 0	 0
Amortisert avvik dette år	-1 326 950	-749 860	1 015 965	3 808 857
Akkumulert estimatavvik 31.12 dette år	0	0	0	0

Note 3 Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)

Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året	2018	2017
Avsetninger	kr 1 364 269	kr 2 767 366
Bruk av avsetninger	kr -	kr -
Til avsetning senere år	kr -	kr -
Netto avsetninger	kr 1 364 269	kr 2 767 366
Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01	kr 17 047 346	kr 14 128 240
Bruk av fondet i driftsregnskapet	kr -	kr -
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondet	kr 3 266 247	kr 2 919 106
Beholdning 31.12	kr 20 313 593	kr 17 047 346
Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01	kr -	kr -
Bruk av fondene i driftsregnskapet	kr -	kr -
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Avsetninger til fondene	kr -	kr -
Beholdning 31.12	kr -	kr -
Ubundne investeringsfond		
Beholdning 01.01	kr 261 023	kr 261 023
Avsetninger til fondene	kr -	kr -
Bruk av fondene i investeringsregnskapet (Korrigerings)	kr -	kr -
Beholdning 31.12	kr 261 023	kr 261 023
Bundne investeringsfond		
Beholdning 01.01	kr 259 990	kr 259 990
Avsetninger til fondene	kr -	kr -
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	kr -	kr -
Beholdning 31.12	kr 259 990	kr 259 990

Note 4 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)	0,00	Saldo 01.01 (kapital)	23 184 075,00
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 596 870,00
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 335 697,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0,00		
Salg aksjer/andeler	0,00	Kjøp av aksjer/andeler	0,00
Nedskrivning aksjer/andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer/andeler	0,00
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0,00	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	54 573,00
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	0,00	Utlån - driftsregnskapet	0,00
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	0,00	Utlån - investeringsregnskapet	0,00
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	0,00	Avdrag på eksterne lån	2 650 190,00
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0,00	Endring ubundne investeringsfond	0,00
Bruk av lånemidler	0,00		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	3 444 928,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0,00
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	0,00	Endring pensjonsmidler (økning)	4 604 026,00
		AGA av pensjonsforpliktelser	
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0,00
Balanse 31.12 (kapital)	24 309 109,00	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	
	32 089 734,00		32 089 734,00

Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Note 5 Anleggsmidler

	Båter	Bygg	EK-innskudd KLP/ ikke avskr.b. anl. Midler	Kraner/biler med tilbehør	Kaier	SUM
Anskaffelseskost 01.01	12 161 058	12 877 407	6 753 203	53 442 827	66 729 180	151 963 675
Årets tilgang	0	0	54 573	894 161	702 710	1 651 444
Årets avgang				0		0
Anskaffelseskost 31.12	12 161 058	12 877 407	6 807 776	54 336 988	67 431 890	153 615 119
Akk avskrivninger 31.12	2 340 024	4 364 134		25 063 918	25 222 850	56 990 926
Netto akk. og rev. nedskrivninger				0		0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	2 340 024	4 364 134		25 063 918	25 222 850	56 990 926
Bokført verdi pr. 31.12	9 821 034	8 513 273	6 807 776	29 273 070	42 209 040	96 624 193
Årets avskrivninger	272 806	274 000		2 410 460	1 378 423	4 335 689
Årets nedskrivninger						0
Årets reverserte nedskrivninger						0
Tap ved salg av anleggsmidler						0
Gevinst ved salg av anleggsmidler						0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 Investeringsoversikt

Prosjekt	Vedtatt kostnads- ramme	Medgått pr. 31.12.2017	Medgått 2018	Årets budsjett	Medgått pr. 31.12.2018	Gjenstår av kostnads- ramme
Utbedring frihavnsområdet	10 000 000	0	0	10 000 000	0	10 000 000
Utbedring uteareal T. Vest	2 500 000	0	0	2 500 000	0	2 500 000
Kjøp av tomt BAT1 og BAT3	5 000 000	0	0	5 000 000	0	5 000 000
Forprosjekt Dypvannskai	1 000 000	0	702 710	1 000 000	702 710	297 290
Nytt ISPS system	388 306	0	388 306	388 306	388 306	0
Båtplass Moholmen Marina	105 000	0	105 000	105 000	105 000	0
Portwin5-2018	217 690	0	217 690	217 690	217 690	0
Ny Server 2018	121 890	0	121 890	121 890	121 890	0
Elektrikerbil	61 275	0	61 275	61 275	61 275	0
	19 394 161	0	1 596 871	19 394 161	702 710	17 797 290

Note 7 Langsiktig gjeld og avdrag

Mo i Rana Havn KF beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :

Vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit som frekommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr	2 650 203,00
Kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler (forenklet metode)	kr	2 550 000,00
Avvik (*1)	kr	100 203,00

*1 Et positivt avvik betyr at Mo i Rana Havn KF betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Fordeling av langsiktig gjeld i Mo i Rana Havn KF på ulike områder :	31.12.2018	31.12.2017
Lån KLP	10 500 000	10 500 000
Lån til kommunalbanken	60 958 278	63 608 468
Pensjonsforpliktelser	22 040 886	20 412 445
Mo i Rana Havn KFs totalte langsiktige gjeld	93 499 164	94 520 913

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2018	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 10 500 000	3,00 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 60 958 278	2,00 %
Gjennomsnittsrenten for hele porteføljen er 2,24%		

Note 8 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Endringer gjort etter 2007 er ført direkte mot kontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr. 31.12.2016 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1992	308 814	
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	
Påløpte renter	2001	565 800	
Varebeholdning	2001		0
Kompensasjon for mva	2001	0	0
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008		0
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp		874 614	0

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2016	31.12.2015
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	874 614	874 614
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	874 614	874 614

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:

Følgende endringer	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp	0	0

Note 9 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Udekket udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2015	0	0
2016	0	0
2017	0	0
2018	0	1121552
	0	1121552

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2017	0	51927
2018	651444	0
	651444	51927

Note 10 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Antall årsverk i Mo i Rana Havn KF i regnskapsåret var ca. 11. De siste 3 år er antall årsverk økt med 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer	2018	2017
Havnefogden, lønn	kr 1 116 210	kr 1 044 717
Havnefogden (firmabil)	kr 178 790	kr 178 790

NOTE 11 Gjeld,utgifter,inntekter og kostnader tilknyttet Kommunen og Fylkeskommunen

Gjeld til Rana Kommune pr. 31.12.2018 : kr. 0,-

Gjeld til Fylkeskommunen pr. 31.12.2018: kr. 0,-

Samlede utgifter tilknyttet Kommunen i 2018: kr. 46.205,-

Samlede utgifter tilknyttet Fylkeskommunen i 2018: kr. 75.042,-

Inntekter fra Rana Kommune i 2018: kr. 108797,-

Inntekter fra Fylkeskommunen i 2018: kr. 0,-

Fordringer mot Rana Kommune pr. 31.12.2018: kr. 0,-

Fordringer mot Fylkeskommunen pr. 31.12.2018: kr. 0,-

Årsmelding 2018

Organisasjon og kontorkommune

Mo i Rana Havn KF (heretter kalt Mo i Rana Havn) er et kommunalt foretak som eies av Rana kommune. Rana kommunestyre er havnens øverste organ.

Mo i Rana Havn ledes av Rana havnestyre. Den daglige driften av havnen forestås av havneadministrasjonen med en havnefogd som leder.

Rana kommune er foretakets kontorkommune.

Formål og ansvarsområde

Formålet med virksomheten til Mo i Rana Havn er å utføre de oppgaver som kommunen er pålagt etter havneloven og tilhørende forskrifter, og herunder ivareta de forvaltningsmessige, administrative, servicemessige og forretningsmessige oppgaver som følger med driften av havnen.

Mo i Rana Havn skal sørge for en rasjonell og effektiv havnedrift, føre tilsyn med trafikken i Rana kommunes havnedistrikt og forvalte Rana havnekasses eiendommer, innretninger og andre aktiva med sikte på en best mulig ressursutnyttelse for havnens brukere og kommunen. De arealplanleggingsmessige oppgaver i havneområdet skjer i samråd med brukere som har interesser knyttet til det aktuelle området og i samråd med kommunens plankontor.

For å opprettholde og videreutvikle havnenes trafikkgrunnlag, kan Mo i Rana Havn engasjere seg i havnetilknyttet virksomhet der det er fordelaktig og hensiktsmessig for Rana kommunes havnevirksomhet.

Produksjonsmål

Total godsomsetning over kaiavsnittene, Bjørnbærvikodden, Rana Industriterminal, Rana Gruber, Helgeland Plast, Toraneskaia og Bulkterminalen, ble på 4 344 471 tonn.

Den største godsomsetningen gjennom året hadde man på Rana Grubers utskipningsanlegg og på Rana Industriterminal.

Fordelingen mellom innenriks og utenriks godstransport ble på henholdsvis 1 242 274 og 3 102 199 tonn, henholdsvis 28,6 % og 71,4%. Innenriks hadde en prosentvis økning på 4,5%, mens utenriks viser en økning på 0,8 %. Sammenlignet med 2017.

Antall skipsanløp gikk nopp fra 911 til 924, det vil si en prosentvis oppgang på 1,5 %.

Forholdet mellom samlet losset og lastet gods i Mo i Rana Havn, viser 1 701 824 og 2 642 650 tonn, henholdsvis 39,2% og 60,8 %. Lastet gods hadde en prosentvis oppgang på 5,9 %, mens lastet gods viser en nedgang på 3,9 %. Sammenlignet med 2017.

Innenfor de 5 største kaiavsnittene er utviklingen som følgende det siste året:

Rana Gruber: fra 1 643 369 tonn i 2017 til 1 863 549 tonn i 2018, oppgang på 13,4%

Bulkterminalen : fra 397 949 tonn i 2017 til 306 464 tonn i 2018, en nedgang på 23%

Toraneskaia : fra 270 027 tonn i 2017 til 249 604 tonn i 2018, en nedgang på 7,5%

Rana Industriterminal : fra 1 864 064 tonn i 2017 til 1 829 000 i 2018, en nedgang på 1,9%

Bjørnebærvikodden Tankterminal : fra 87633 tonn i 2017 til 92 446 tonn i 2018, en økning på 5,5%

Som det fremgår av statistikken, så har godstransporten en svært god retningsbalanse, dvs. at det over havna kommer tilnærmelsesvis like mye gods inn som det går ut. Mange skip unngår dermed lange ballastreiser for nye oppdrag. Havna håndterer skip på over 90 000 tonn dødvekt, og har egne taubåter. Dette i kombinasjon med effektive terminaler gir god transportøkonomi og stor miljøgevinst.

Mo i Rana Havn forventer at den positive utviklingen som vi har sett de siste årene, fortsetter i transportnavet Mo i Rana. Vi håper på en økning ikke bare over havna, men også med bil og bane, og over den viktige øst- vest korridoren E12, til og fra de viktige markedene i Sverige, Finland og Russland. D

Driftsregnskapet

Driftsinntekter 2018	kr. 27 905 914	2017	kr. 28 475 369
Driftsutgifter ”	<u>” 25 748 727</u>	”	<u>” 24 531 121</u>
Brutto driftsresultat 2018	<u>kr. 2 157 187</u>	2017	<u>kr. 3 944 248</u>

- Driftsinntektene er redusert med kr. 569 455 siste år.
- Driftsutgiftene er økt med kr. 1 217 606 siste år.

Eksterne finansinntekter kr. 296 378

Eksterne finansutgifter

Renter, provisjon m. m	kr. 1 518 628
Avdragsutgifter	<u>” 2 650 202</u>
Sum eksterne finansutgifter	<u>kr. 4 168 830</u>

Kommentarer til driftsregnskapet, mindreforbruk og til avsetning

Avsetning til disposisjonsfondet 2018 fremkommer slik:

- Netto driftsresultat 2018 kr. 2 620 433

• Overført til investeringsregnskapet	kr. 1 000 000
• Mindreforbruk i 2017	kr. 2 767 366
• Mindreforbruk 2018	<u>kr. 1 121 552</u>
Avsetning til disposisjonsfond i samsvar med strykingsreglene	<u>kr. 3 266 247</u>

Som nevnt gikk godsomsetningen over Mo i Rana Havn ned med ca. 12,3% i 2018, dette har medført at brukerbetaling og andre salgs- og leieinntekter har sunket og ført til et lavere netto driftsresultat, sammenlignet med 2017. Netto driftsresultat er allikevel høyere enn budsjett.

De største enkeltpostene på inntektssiden er:

- Brukerbetaling
- Andre salgs- og leieinntekter

På inntektssiden kan følgende bemerkes i. f. t. 2018-regnskapet:

- Brukerbetaling viser en reduksjon på kr. 482 730 i forhold til 2017
- Andre salgs- og leieinntekter viser en reduksjon på kr. 272 961 i forhold til 2017
- Totalt er inntektene kr. 528 781 høyere enn budsjettet for 2018

De største enkeltposter på utgiftssiden er:

- Lønn- og sosiale utgifter. Lønnsutgiftene er inndelt i fastlønn egne mannskaper, overtid og pensjon samt lønn m.m. for innleide mannskaper
- Kjøp av varer og tjenester som inngår i produksjonen/Vedlikeholdsutgifter

Sum driftsutgifter er økt med kr. 1 217 606 i 2018, men er allikevel kr. 426 164 lavere enn budsjettet.

Orientering til kommunestyret

K-styret i Rana blir orientert om utviklingen i havna gjennom året.

Låneporteføljen

Ved utløpet av 2018 har Mo i Rana havn KF en langsiktig lånegjeld på kr. 71 458 278

Pensjonsforpliktelser 2018 utgjør kr. 22 040 886

Langsiktig gjeld med fast rente: kr. 10 500 000 Gj. snitt. rente 3,00 %

Langsiktig gjeld med flytende rente: kr. 60 958 278 " " 2,00%

Avdrag.

Mo i Rana havn KF har utgiftsført kr. 2 650 203 i avdrag på lån for 2018. 2 650 203 er betalt inn til Kommunalbanken.

Renteprognoser.

I tabellen nedenfor fremskriver vi renten i bedriftens låneportefølje for de 5 neste år:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Prognose rente	1 514 659	1 650 250	1 770 309	1 832 133	1 790 520

Mo i Rana havn KF benytter seg av ekstern bistand i arbeidet med låneporteføljen, den samme som Rana kommune, og benytter Kommunalbanken som kilde for billig kreditt.

Investeringer i 2018

De planlagte investeringene på kr. 17.500.000,- er utsatt til 2019. Årsaken er at de utleide arealene som skulle vært oppgradert ikke har vært tilgjengelig for opparbeiding gjennom 2018 og kjøp av tomt BAT1+BAT3 er satt på vent.

Nærvær – i dager og prosent

Avdeling	Avtalte	Totalt nærvær		Korttidsfravær		Langtidsfravær	
	Dagsverk	dager	%	dager	%	dager	%
Totalt	11236	11189	97,76	37	1,76	10	0,48

Likestilling

Foretaket arbeider løpende gjennom rekruttering og forfremmelse for likestilling mellom kjønnene.

Lov om forbud mot diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne (diskriminerings- og tilgjengelighetsloven)

Lovens formål er å fremme likestilling og likeverd, sikre like muligheter og rettigheter til samfunnsdeltakelse for alle, uavhengig av funksjonsevne, og hindre diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Mo i Rana Havn KF vil søke å sikre universell utforming av virksomhetens alminnelige funksjon, for å innfri kravene i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Vurdering

Den økonomiske situasjonen i Mo i Rana havn KF er tilfredsstillende etter en økning av godsomsetningen over Mo i Rana Havn gjennom flere år, god kontroll med utgiftssiden, og det forebyggende vedlikeholdet. Prognosene for de kommende år gir videre grunn til forsiktig optimisme.

Mo i Rana havn KF arbeider aktivt med å bli en mer effektiv havn for å få mere gods over på sjø og vi er i god dialog med havnebrukerne om dette. Det årlige Brukerkontaktmøtet der alle de største havnebrukerne er representert, bebuder full sysselsetting og økt aktivitet for sine bedrifter i deres tidsperspektiv.

Mo i Rana havn KF har leid ut "Frihavnsområdet" for en periode på 10 år for produksjon av plasskrevende merder. Denne kontrakten utløpte i 2017. Man har forhandlet frem en ny leieavtale som tredder i kraft sommeren 2017 hvor man kan legge til rette for videre produksjon av merder og økt verdiskapning i regionen. Produksjonen gikk for fullt i 2018.

Økonomisk utvikling – endringer gjennom året

En hver driftsmessig endring hos våre havnebrukere, det være seg driftsøkning eller reduksjon, vil merkes først i havna, og slå positivt eller negativt ut på våre regnskaper, ref. Finanskrisen og omfanget av denne.

Sjøveien – vår alternative motorvei

Mo i Rana havn er en viktig aktør nasjonalt, regionalt og internasjonalt for næringslivet. Mange av bedriftene i vårt omland er avhengig av at havnen fungerer som den skal. Vi har en årlig godsomsetning på ca. 4,2 millioner tonn, med meget god retningsbalanse. Det at samme skip både loss og laster i havnen, i kombinasjon med effektive terminaler, gir god transportøkonomi og en stor miljøgevinst i og med at mange av skipene unngår lange ballastreiser for nye oppdrag. Få havner i Norge kan vise til lignende.

Mo i Rana huser videre en av landets største industriparker, Mo Industripark (MIP), som blomstrer. Mange av MIP's 110 bedriftene arbeider mot olje og gassvirksomheten på Helgelandskysten og andre steder. I tillegg kommer annen stor aktivitet i omlandet.

Knutepunkt og Transportnav

Få steder ligger forholdene bedre til rette for en moderne og effektiv omlastingsterminal mellom bil, båt og bane enn i Mo i Rana havn. Nordlandsbanen er nærmeste nabo til havneområdene. På Toraneskaia er det lagt jernbanespor langs hele kaifronten, CargoNet's godsterminal ligger i bakområdet til havna, bare 200 meter fra kai og Ro - Ro anlegg. Mo i Rana havn er plassert i skjæringspunktet mellom stamveiene E6 og E12, jernbane og sjøgående trafikk midt i Norge.

Samfunnsansvar - Beskrivelse

Den viktige rollen Mo i Rana havn har som nasjonalt og internasjonalt transportknutepunkt stiller strenge kvalitetskrav til tjenestene som tilbys. Havna har sterk fokus på sikkerhet i alle ledd, og hensynet til miljø og lokalsamfunn skal være en naturlig del av den kommersielle og regionale utvikling. Mangfoldet i de trusler og risikoer samfunnet står ovenfor kan gi en rekke sektorer betydelige sikkerhetsmessige utfordringer. Transportsektoren, bestående av veg, jernbane, luft og sjø, har stor samfunnsmessig betydning.

Beredskapsvakt- havnebåtene

Mo i Rana havn KF ivaretar sikkerheten i havna/havnedistriktet når det gjelder beredskap, beredskapsvakt og oljevern m.m. Det vises for øvrig til Mo i Rana havn KF's hjemmeside: www.moiranahavn.no der dette med oljevernberedskap og annen beredskap i Norge er fylldig dokumentert.

Havnas ansatte

Mo i Rana havn KF drives i dag med en minimumsbemanning og sysselsetter 11 personer, herav 1 kvinne. 3 av disse går inn i beredskapsvaktordningen som består av totalt 6 personer. Ved behov suppleres det blant annet med mannskaper som består av tidligere ansatte og mannskap fra Rana Industriterminal til krankjøring. I tillegg til dette har Industri/ Bedrifts kaiene samt godsterminalene, egne mannskaper. I tillegg har vi ansatt en prosjektleder fra januar 2019.

Ledelsens ansvar – Miljøpolitikk – Høy etisk standard – HMS

Mo i Rana Havn KF er sertifisert av Det Norske Veritas/GL etter **Kvalitetssystemet ISO 9001** for følgende områder: *Forvaltning og drift av havnedistriktet, herunder havnevesenets terminaler og taubåter.*

Miljøpolitikk: Mo i Rana Havn KF ble i 2016 ISO 14001 miljøsertifisert og er nå en av få havner i Norge som er miljøsertifisert iht til denne standarden. Ledelsen i Mo i Rana havn KF er kjent med at havnens arealer både i sjø og på landområdene er plassert på tidligere sterkt forurensede områder, og ivaretar Miljømyndighetenes krav i et tett samarbeid med Miljødirektoratet, Kystverket, Fylkesmannens miljøvern avdeling og Rana kommunes miljøavdeling.

Bedriften forholder seg til null visjonen: Det vil si at bedriften arbeider for å unngå skader på personer, ytre miljø og materiell

«Vi skal gjennom kontinuerlig forbedring sikre en miljøvennlig havn for omgivelsene, byen og våre kunder. Ledelsen skal påse at ansvar og oppgaver for ytre miljø er definert og følges opp.»

Mo i Rana Havn KF er en av veldig få havner i Norge som er både Kvalitets og miljøsertifisert i henhold til ISO 9001 og 14001 standarden, Det Norske Veritas/Germanische Lloyds har utstedt sertifikatene til Mo i Rana Havn KF.

HMS: Havna er tilsluttet Helse & Sikkerhet BA med bakgrunn i Arbeidsmiljølovens Kap.3 § 3, herunder overvåking av de ansattes helse. Alle ansatte blir i undersøkelsen bedt om å beskrive både det fysiske og det psykososiale arbeidsmiljøet.

Rana kommunes Strategiske Næringsplan - perspektiv 2014-2030 og oppfølging av eierskapsmelding

Havnestyret i Mo i Rana Havn KF er i dialog om det arbeidet som gjelder havna og eierskapsmeldingen, og vil komme med innspill til den strategiske handlingsplanen. Mo i Rana Havn KF har også startet Kartlegging rundt fellessystemer og effektiviseringsmuligheter, dette gjelder også ePhorte systemet for saksfremlegging.

Viktige begivenheter

Havnesamarbeid.

Farledsutbedring Mo i Rana Havn.

Økt konkurransekraft for Industrihovedstaden i Nord-Norge

Rana Kommune/Mo i Rana havn KF og Mo Industripark AS ønsker å etablere en ny offentlig eid intermodal terminal med dypvannskai. Prosjektet er støttet av Kystverket gjennom tilskuddsordningene for havnesamarbeid i perioden 2015-2017. Rana kommune har søkt om å være med i den nye ordningen om forskuttering av fiskerihavner- og farledsprosjekter.

Prosjektet må bli en del av ordningen fordi det:

- TILFREDSSTILLER ALLE KRAV I UTLYSNING FRA SAMFERDELSDEPARTEMENTET
- PROSJEKTET ER KLART FOR GJENNOMFØRING SÅ SNART FORSKUTTERINGSAVTALE FORELIGGER – GEOTEKNISKE OG MILJØGEOLOGISKE ARBEIDER ER OPPSTARTET
- RINGVIRKNINGER PÅ NÆRMERE 5 MRD. VED TORANES OG NY INTERMODAL TERMINAL
- STORE MILJØMESSIGE EFFEKTER IFT. UTSLIPP OG FORURENSNINGER I RANFJORDEN

Mo Industripark AS og Mo i Rana havn KF er kommet langt i planene for ny dypvannskai og intermodal terminal. Kystverket er godt kjent med behovene for ny dypvannskai og det faktum at tidligere planer ikke kan gjennomføres. Utlysning har gitt åpning for reviderte budsjett dersom tidligere forutsetninger fra Kystverket ikke kunne legges til grunn. Prosjektet har derfor en økonomisk ramme på 120 mill.

Utløser store investeringer

Med en forskuttering av 120 mill. kroner er det sannsynliggjort investeringer i havn, logistikk-løsninger, tomter og øvrig infrastruktur på ca. 5 mrd. ved begge terminalene. Det vil være et essensielt bidrag for å styrke Nord-Norge ytterligere som industriregion.

Samfunnsøkonomisk effekt

Kystverket har blitt presentert prosjektet, og støtter en gjennomføring av fareledstiltaket ved begge terminaler. Videre konkluderer de også med at de kostnadsøkninger som har skjedd med prosjektet, ville kommet selv om prosjektet hadde blitt videreført i Kystverkets regi. Økningen skyldes dels valg av deponiløsning, mer forurensede masser som må føres til land, samt generell prisøkning.

En forskuttering av utbedring av farleder i Mo i Rana havn vil være et meget viktig bidrag for økonomisk vekst i en del av Nord-Norge som står for rundt 25% av eksportorientert verdiskaping for Nordland, samtidig som det legger til rette for en grønnere industri- og transportsektor.

NTP:

Stortinget ber regjeringen gå i dialog med lokale parter om spleiselag (NTP 2018-2029):

«Innseiling Mo i Rana

Komiteens flertall, medlemmene fra Høyre, Fremskrittspartiet, Kristelig Folkeparti og Venstre, viser til at regjeringen foreslår 65 mill. kroner i andre periode til utdyping av innseilingen til Toraneskaia i Mo i Rana havn, og at tiltaket vil styrke konkurranse. Flertallet merker seg innspill om at Mo i Rana KF og Mo Industripark AS har felles ambisjoner om å integrere havneavsnitt, og viser til at dette samarbeidet har mottatt tilskudd fra havnesamarbeidsordningen. Blant annet er det lokalt ønske om å planlegge utdyping av innseiling til ny dypvannskai. Flertallet mener det kan være hensiktsmessig å se utdyping av Toraneskaia og en eventuell ny, privatfinansiert dypvannskai og terminal i sammenheng, og ber regjeringen gå i dialog med lokale parter for et eventuelt spleiselag om gjennomføring av planlegging og utbygging.»

Rana Kommune/Mo i Rana havn KF og Mo Industripark AS vil gjøre oppmerksom på at Rana kommunes søknad om forskuttering presiserer at et felles selskap med mer enn 50 % kommunalt eierskap skal realisere ny intermodal terminal og dypvannskai.

E12 fra svenskegrensen til Mo i Rana – modulvogntog

Prøveordningen med ”modulvogntog” med inntil 25,25 meter og en totalvekt på 60 tonn over E12, fra Svenskegrensen til terminaler i Mo i Rana, er meget viktig for aktiviteten på Europaveien. Prøveordningen som ble igangsatt i 2008 er videreført fra 2011 og er fortsatt i drift.

Tilbud om nye tjenester.

Cruise

Mo i Rana Havn ønsker å satse på Cruisetrafikk. Dette for å skape ekstra inntekter og økt turisme i Rana/Helgeland. Satsningen er godkjent av havnestyret. Arbeidet med posisjonering mot rederier og agenter begynner å bære frukter.

I kjølvannet av flere oppslag fra havner i Norge hvor økt forurensning har blitt et problem, er det viktig at vi som cruisehavn bidrar til å påvirke rederiene til å modernisere sine båter slik at forurensningen reduseres. Vi har tro på at næringen skal få dette til på sikt.

Flere aktører viser nå sin interesse for Mo i Rana. Vi har foreløpig ingen oppmeldte cruisebåter i 2019, men i 2020 har vi 2 skip som har meldt sin ankomst, samt 1 skip i 2021. Vi vet at rederiene planlegger noen år frem i tid, så vi vil jobbe aktivt for å få flere bestillinger i 2020, 2021 og 2022.

Vi ser frem til å vise turistene hvor flott det er i Rana og omegn.

Samarbeid med Narvik regionen

Mo i Rana Havn har brukt 2018 for å knytte enda bedre bånd med Narvik, Rana og Narvik har på mange måter mye av de samme utfordringene. Samtidig er vi ikke konkurrenter, og kan lære av hverandre.

Det er mye vi kan stå sammen om. Nå ser Narvik og Rana på hva vi kan gjøre for å vinne store kontrakter, blant annet i forbindelse med Forsvarets utbygging på Evenes og økt aktivitet ved Bjerkvik tekniske verksted. Det vil også kreves en stor del underleverandører, og vi har en sterk leverandørindustri på hele Helgeland.

Det god samarbeidet med Narvik vil fortsette også i 2019.

Tømmer.

I slutten av 2014 ble det inngått kontrakt med Transportselskapet Nord for leie av kaifront og bakområde for utskipning av Tømmer fra Toraneskaia, det har også blitt bygd en tømmermålingsstasjon i 2015 for å fasilitere utskipningen.

Det ble i 2018 sendt 20.513 kubikkmeter med tømmer over Toraneskaia, vi håper på en økning til mellom 30 og 40 tusen m³ tømmer i 2019.

Glencore manganese Norway med ny eier.

Den første februar 2018 tok Ferroglobe Plc over driften av Glencore Manganese Norway AS.

Glencore har i de siste år investert stort i bedriften, blant annet med å oppgradere en av smelteovnene for 130 millioner i 2017.

Dessverre meldte Ferroglobe stopp i produksjonen i slutten av November, men bare noen få uker kom til alles glede at nyheten at produksjonen skulle tilbake til normalt nivå.

Ferroglobe har brukt året til å bruke mye av råvarelagret fra Glencore Manganese, noe som har fått utslag i mindre mengder gods over Bulkterminalen, reduksjonen var på 23% , dette håper å komme opp på normalt nivå i 2019 på rundt 400 000 tonn

ACE Green

Mo i Rana Havn har siden 2017 deltatt i prosjektet ACE Green.

Arctic – Central Europe Green Corridor (ACE Green) er et samarbeid mellom logistikknæring og myndigheter ved terminalstedene på Nordlandsbanen. Prosjektet har også etablert et nettverk med gode forbindelser til togoperatører, myndigheter og logistikknæring nasjonalt og sør i Sverige.

ACE Greens formål er økte andeler jernbanetransporter av gods til og fra Nordland.

Prosjektet som utføres fra høsten 2017 til våren 2020 har en budsjetttramme på 3,5 mill. kroner.

Nordland fylkeskommune støtter prosjektet med 1,5 mill. kroner og deltar aktivt som observatør i ACE Greens styringsgruppe. Arbeidet støttes også av Jernbanedirektoratet.

ACE Green har satt konkrete mål om overføring av gods tilsvarende 7 500 vogntog/ år og en økning av tilbudet på 50 % innen 2020, samt betydelig reduserte kostnader til lokal posisjonering.

Prosjektbeskrivelse

Formålet med ACE Green er å utvikle jernbanelogistikken for godstrafikk langs Nordlandsbanen til gagn for næringsliv og samfunn. Prosjektet skal gjennomføres i 2,5 år med oppstart i juni 2017. ACE Greens partnerskap består av Meyership, en av de største transportbedriftene i Nordland, de tre store havnene i Mo i Rana, Bodø og Mosjøen, samt nærings- og utviklingsselskapene i Mosjøen og Mo i Rana, som også er næringsavdelinger for sine kommuner.

Prosjektet har de største industribedriftene i Nordland, Alcoa og Mo Industripark som aktive støttespillere. Prosjektet og dets partnere har også etablert samarbeid med togoperatører og Bane Nor. Prosjektet vil videre samhandle med et etablert nettverk av transport- og logistikkbedrifter, industri og næringsliv og myndigheter, både i Nordland, på Østlandet og i Sør- Sverige.

Prosjektet er delt inn i tre arbeidspakker.

Arbeidspakke 1:

Utvikling av logistikk for økt godstrafikk på bane.

I denne arbeidspakken skal prosjektet samvirket med industrien, øvrig næringsliv og transportnæringen for å utvikle, markedsføre og få etablert flere konkurransedyktige togtilbud i to korridorer; mellom Nordlandsbanen og Oslo (Østlandet) og en ny direktekorridor via Kongsvinger til knutepunkter i Sør-Sverige (kontinentet).

Arbeidspakke 2:

Integrering av knutepunkter, bil/tog-terminaler og havner. Nordlandsbanen har godsterminaler i Mosjøen, Mo i Rana, Fauske og Bodø. Tre av disse er lokalisert ved havn (Mosjøen, Mo i Rana og Bodø), men ingen av disse har sportilknytning mellom havneterminal og jernbaneterminal, og det er flere flaskehalser som hemmer effektiv håndtering og omlasting.

Målsettingen er at terminalene og havnene skal fungere som logistiske noder både for regionene de betjener og mot nasjonalt og internasjonalt nettverk.

Arbeidspakke 3:

Mer effektiv regional distribusjon – bil, båt, bane

Bare et fåtall av avsendere eller mottakere av gods har sjø- eller jernbaneforbindelse. Det innebærer at de fleste transporter må innledes med en for- eller etter-transport med lastebil. Denne lokale og regionale distribusjonen utgjør en stor del av den totale transportkostnaden.

I prosjektet vil vi analysere og foreslå tiltak for å effektivisere den regionale distribusjonen.

- Identifisere gode løsninger for tilknytning av nye industri- og havnespor til Nordlandsbanen.
- Analyser og eksempler på regelendringer for å effektivisere regional transportkapasitet, for eksempel lengre og tyngre kjøretøy/ modulvogntog og mer samlastning av gods i biler.
- Muligheter for feeder-løsninger med båt til havn/ jernbaneknutepunkt.

Prosjektet skal utvikle kunnskap og beslutningsunderlag for bedre transportservice som kan gjennomføres med eksisterende infrastruktur eller med mindre investeringer og tiltak på kort og mellomlang sikt.

Strategiplan –Visjon

Mo i Rana Havns Visjon: Knutepunkt Nord Norge (Bil – Båt – Bane – Fly).

Startegisplanen og havnas SWOT analyse ble oppdatert i løpet av året 2018 på havnestyrets årlige strategisamling.

Rana Havnestyre Desember November 2015 – 2019

Representanter

Tor-Arne Strøm - Leder
Elin Smith Hansen - Nestleder
Stig Frammarsvik
Elin Rønning

Vararepresentanter (personlige)

Mona Wangberg Simonsen
Roar Eliassen
Bergit Svenning
Ingrid Gaustad Kristiansen

Brukerrepresentanter

Tom Engø
Mette Hansen

Bjørn Ugdal
Hans Petter Jacobsen

Ansattes valgte representant

Herman Breiland

Harald Lorentzen

Styret har avholdt 8 møter og behandlet 35 saker gjennom året.

Mo i Rana havn KF følger tett med i markedsutviklingen, og har god dialog med våre havnebrukere. Brukerkontaktmøte avvikles årlig i slutten av november, der ca. 80 % av brukerne er representert, for utveksling av gjensidig informasjon. Havna står godt rustet for fremtiden og er klar for de utfordringer som kommer.

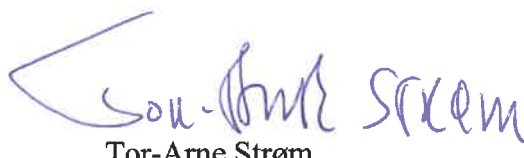
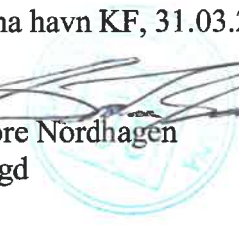
Det vises til regnskapstall og til noter.

Havnas regnskap og årsmelding legges fram for Kontrollutvalget og Kommunestyret.

Mo i Rana havn KF, 31.03.2019



Svein Tore Nordhagen
Havnefogd



Tor-Arne Strøm
Havnestyreleder

Til kommunestyret i Rana kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Mo i Rana Havn KF som viser et netto driftsresultat på kr 2.620.433 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1.121.552. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Mo i Rana Havn KF per 31. desember 2018, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- Identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- Opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- Evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- Evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav*Konklusjon med forbehold om budsjett*

Årsregnskapet har vesentlige avvik fra regulert budsjett som til dels skyldes manglende budsjettjusteringer i løpet av regnskapsåret.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet beskrevet i avsnittet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 30. april 2019
Deloitte AS

Harald Halvorsen
statsautorisert revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen
Styret

Til: Kommunestyret i Rana kommune
Kopi til: Styret i Mo i Rana Havn KF

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE
om
ÅRSREGNSKAPET 2018
for
MO I RANA HAVN KF

Forskrift om kontrollutvalg §7 hjemler kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet med følgende ordlyd:

§ 7 Uttalelse om årsregnskapet

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.

Utover ovennevnte bestemmelse, er det ikke gitt føringer for hva uttalelsen skal omfatte eller inneholde. Kontrollutvalget står dermed rimelig fritt i sin uttalelse, men har valgt å uttale seg om forhold som ligger innenfor rammene av ansvar og oppgaver som er lovbestemt for utvalget.

Kontrollutvalget behandlet uttalelse om årsregnskapet for 2018 i sak 022/19 den 10.05.2019, og kontrollutvalget fant det hensiktsmessig å uttale seg om følgende forhold:

1. Revisjonen av foretakets årsregnskap for 2018.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 6 har kontrollutvalget et ansvar for å påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte.

Kontrollutvalget har påsett at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor innfrir lovens krav til utdanning/praksis,andel samt uavhengighet/objektivitet.

I tillegg har kontrollutvalget gjennom løpende dialog med revisor holdt seg orientert om revisors arbeid.

Kontrollutvalget mener at årsregnskapet 2018 er revidert på en betryggende måte.

2. Foretakets oppfølging av revisors påpekninger fra regnskapsrevisjonen.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 8 (1.ledd) har kontrollutvalget et ansvar for å påse at revisors påpekninger om forhold i årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

Påpekninger fra revisor i forbindelse med årsregnskapet det ene året, forventes å være imøtekommet av administrasjonen innen avleggelsen av årsregnskapet det neste året.

Årsregnskapet 2018 for Mo i Rana Havn KF er avlagt med følgende forbehold i revisors beretning:

«Årsregnskapet har vesentlige avvik fra regulert budsjett som til dels skyldes manglende budsjettjusteringer i løpet av regnskapsåret.»

Kontrollutvalget vil - i henhold til forskrift om kontrollutvalg §8 – påse at påpekningen blir fulgt opp av foretaket.

3. Foretakets oppfølging av kommunestyrets merknader/vedtak fra behandlingen av fjorårets årsregnskap.

I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 8 (2.ledd) har kontrollutvalget et ansvar for å gi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader/vedtak til årsregnskapet er blitt fulgt opp.

Årsregnskapet for 2017 ble vedtatt av kommunestyret 18.06.2018 i sak 077/18, og kommunestyret fattet da vedtak hvorav følgende vedtakselement vedrørende årsregnskapet krever iverksettelse av foretaket:

Årets mindreforbruk på kr. 2 767 366.- avsettes til disposisjonsfond.

Revisor har bekreftet overfor kontrollutvalget at vedtatt avsetning er foretatt som forutsatt.

Mo i Rana 10.05.2019

sign. _____
Johanne Alteren
medlem (valgt leder for møtet)

sign. _____
Eva Monica Hestvik
vara for Rognan

sign. _____
Svenn Tovås
vara for Ander-Trønsdal

sign. _____
Lisa Heggli
vara for Nakling

Uttalelse fra ledelsen

Deloitte AS
Dyre Halsesgt. 1A
7042 Trondheim

11. april 2019

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Mo i Rana Havn KF for året som ble avsluttet den 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med lov og forskrifter, og bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige, og at all relevant informasjon tilgjengelig den 11. april 2019 knyttet til virkelig verdi vurdering og vesentlig estimater er tatt hensyn til.
- Vi bekrefter at det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at hendelser og transaksjoner som ledelsen er blitt oppmerksom på og som har funnet sted frem til 11. april 2019 og som etter lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
Vi bekrefter at regnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon eller mangler. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En oppsummering av ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Vi bekrefter at vi har påsett at kommunens regnskap og formuesforvaltning av betydning for regnskapet er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil,
- Vi bekrefter at kommunens kontrolloppstilling over registrerte og innberettede beløp er utarbeidet og rapportert i samsvar med lov og forskrift, herunder også krav til rettidig innsendelse av rapporteringen.
- Vi bekrefter at alle kjente faktiske eller mulige rettstvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet, er gjort kjent for revisor og er redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at ledelsen erkjenner sitt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som for eksempel regnskapsregistreringer, dokumentasjon og øvrige forhold,
 - ytterligere informasjon som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i Mo i Rana Havn KF som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Vi bekrefter at alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysning om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket Mo i Rana Havn KF, og som involverer:
 - Ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysning om alle eventuelle påstander eller mistanker om misligheter som kan ha påvirket Mo i Rana Havn KF sitt regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor informasjon om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter, og som kan ha vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til Mo i Rana Havn KF sine nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Fordringer

- Vi bekrefter at vi er kjent med at Mo i Rana Havn KF er ansvarlig for å fastsette og opprettholde tilstrekkelig avsetning for kundefordringer, samt estimerer benyttet for å bestemme slike beløp. Vi mener at avsetningene er tilstrekkelig i forhold til foreløpig estimert tap i kontosaldoene.

Anleggsmidler

- Vi bekrefter at anleggsmidler er vurdert for nedskrivning, basert på beste estimat. Estimatet er basert på rimelige og underbyggbare forutsetninger og projeksjoner. Regnskapet det er henvist til ovenfor, reflekterer alle justeringer som er nødvendig pr. 31.12.2018.

Pensjonsordninger

- Vi bekrefter at alle pensjonsordninger er identifisert og regnskapsført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Aktuar er informert om alle hendelser som påvirker pensjonsordningene.

Avtaler

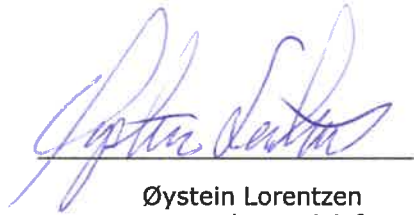
- Vi har ikke holdt tilbake noe informasjon eller dokumentasjon knyttet til noen av transaksjonene eller ordningene som vi har klassifisert som ikke balanseførte. Det foreligger ingen sideliggende avtaler til disse, som vi ikke har opplyst om til revisor. Det er heller ingen forhold til nærstående parter som vi ikke har informert om, og som vil kunne påvirke hvordan disse transaksjonene og strukturene skal regnskapsføres.
- Vi bekrefter at alle vesentlige avtaler vedrørende finansielle eiendeler og forpliktelser er vurdert, riktig regnskapsført og opplyst om i årsregnskapet.

Lån

- Vi bekrefter fullstendigheten av opplysningene som er gitt knyttet til covenants (lånebetingelser) og opplysninger om løpetid på gjeld gitt i note til regnskapet.



Svein Tore Nordhagen
Havnefogd



Øystein Lorentzen
økonomisjef

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE MO I RANA HAVNS REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2018

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Mo i Rana Havn KF for året som ble avsluttet 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og budsjett

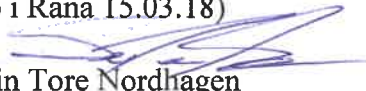
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for at foretakets regnskap og økonomiforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak, og mener at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimer, herunder regnskapsestimer målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Det er av styret ikke ansett som nødvendig å fremlegge et regulert budsjett for 2016.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - Ubegrenset tilgang til personer i foretaket som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til kommunens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i note til regnskapet gitt opplysninger om kommunens garantiansvar i note

(Mo i Rana 15.03.18)


Svein Tore Nordhagen
Havnefogd

Øystein Lorentzen
Økonomisjef
