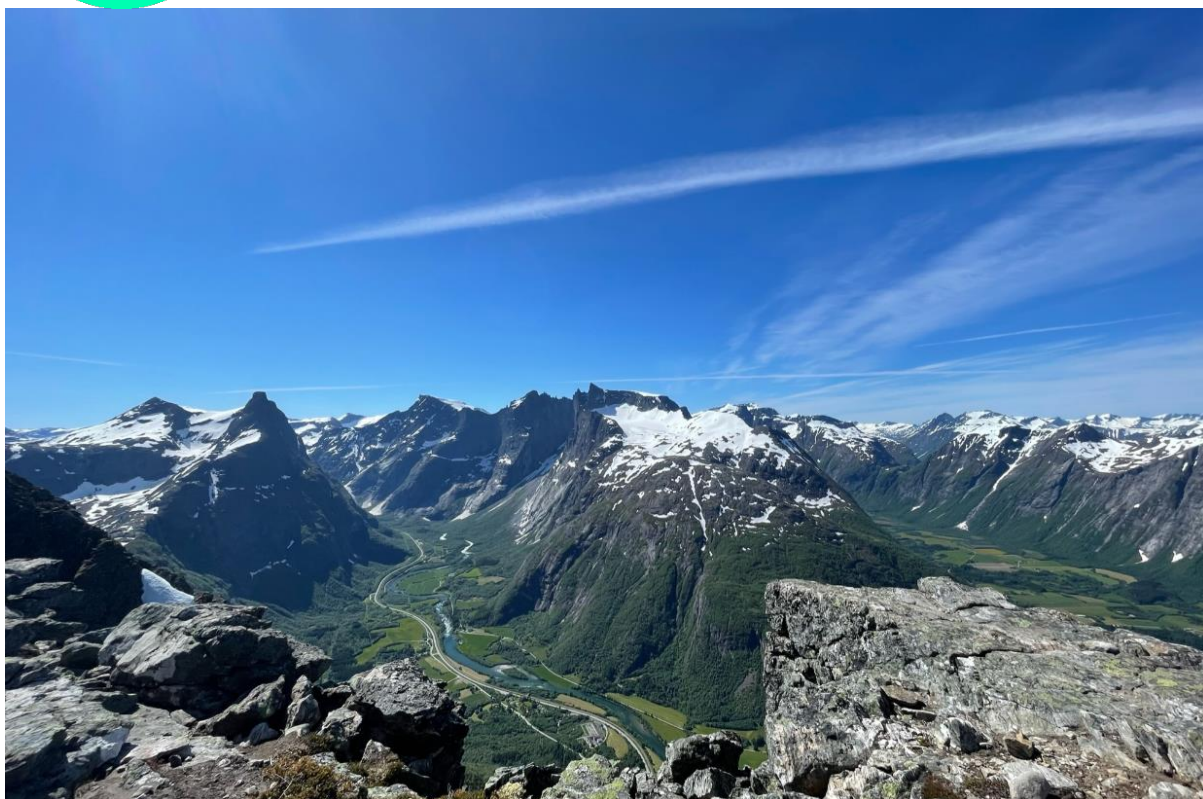




Årsrapport 2022



(sakspapirversjon: offisiell digital versjon blir publisert på heimesida til kommunen)

Innhold

1.	Kommunedirektøren sin kommentar	3
2.	Visjon, mål og strategiar	4
	"Verdens beste kommune for naturglade mennesker"	4
3.	Politisk Verksemd.....	5
4.	Premiss og premissavvik	8
5.	Måloppnåing – Samfunnsmåla	8
6.	Måloppnåing - Tenesteproduksjonen.....	11
7.	Måloppnåing: utvikling av organisasjonen	12
8.	Økonomi.....	20
	Rekneskap drift 2022 – jamført målsetting	20
	Skatt og rammeinntekter	22
	Investeringar og avvik mot budsjett	27
	Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen	28
	Rekneskap med økonomiske oversikter	32

1. Kommunedirektøren sin kommentar

Oppsummert må 2022 seies å ha vore eit godt år for kommunen vår! Måndalen skule vart opna med ein flott opningsseremoni med påfølgjande elevfest, Romsdalshallen opna i desember og Romsdalsgondolen kunne markere 1.års dagen sin. Talet på ledige i kommunen har heldt seg lav, medan talet på barnefødsler har vist ei positiv trend og kommunen har også fått heile 28 nyttilflytta barn i alderen 0-5 år. Kommunen busette på rekordtid 50 flyktningar frå Ukraina, mye takka være ein positiv innstilling og innsats frå våre innbyggjarar. Kommunen fekk også vedtatt ein eiga Veteranplan for personell som har deltatt i fredsopprettande og fredsbevarande operasjonar.

Mest gledeleg er det å kunne rapportera at dei økonomiske tiltaka har starta å gje effekt. Dette har mellom anna resultert i eit kommunerekneskap i balanse, og ein høgare inndekking av tidlegare års underskot enn først planlagt. Eit netto positivt driftsresultat på 4% skal vi være særskild godt fornøgd med. Kommunen har derfor tatt eit langt skritt nærare utgangen frå Robek.

Kultursektoren har på grunn av pandemien hatt eit inntektstap både innan arrangement og på drifta av kinoen. I 2023 vil vi derfor arbeide mot målsettinga om økt deltaking og engasjement innan alle kulturområda.

Skulesektoren har levert i tråd med plana og spesielt gledeleg er det at nærværet til dei tilsette var 93,1% i 2022. Det tyder på stor trivsel blant våre lærarar og må oppfattast som særdeles positivt for våre elevar.

Barnehagesektoren har også levert som planlagt, og vi feira den offisielle opninga av Måndalen barnehage. Utfordringa er framleis eit altfor høgt sjukefråvær.

Helse og omsorg har vært og er under modernisering og omstilling for å møte framtidens utfordringar. Dette inneberer mellom anna fokus på ei auke i ansikt til ansikt tid og på å ta i bruk velferdsteknologi i utøving av tenester der dette vurderast som trygt og hensiktsmessig. Vi erfarer at brukarsamansetninga for dei gruppene som støttes av bu – og habiliteringstenesta, endrar seg. Nye brukarar og varierende kvalitet på bustadene (utforming og inneklima), gir kommunen til dels omfattande utfordringar. Det er og ei utfordring å rekruttere kvalifiserte medarbeidarar, behov for å etablere fleire bustader/treningsleiligheter samt å tilpasse drifta til dei økonomiske rammene. Tenesteområdet har gjennom 2022 hatt eit større fokus på heldidskultur enn tidlegare. Dette fokuset vil forsterkast i alle kommunens sektorar i 2023.

Barnevernstenesta har jobba godt, noko som har gjort at vi har heldt 100% av tidsfristane for meldingar og undersøkingar. I tillegg har alle barn ei eiga tiltaksplan.

Innafor området miljø og ressursar rangerer kommunen framleis på topp blant 25% av landets kommunar. Delen av hushaldningsavfall som er levert til gjenvinning og biogassproduksjon har i 2022 auka i frå 48,5% til 51.8%. Fokuset vil auke ytterlegare i 2023, også for den kommunale aktiviteten. 100% av innbyggjarane som er tilknytt dei kommunale vassverka har tilfredsstillande kvalitet på vatnet. I 2022 vart bygginga av ny brannstasjon på Åndalsnes starta og så langt ligger prosjektet an til en leveranse på tid, kost og yting.

Sjukefråværet i kommunen er framleis for høgt (sjølv om det viser en nedgang i frå tidlegare år) og er kostbart for kommunen. Ikkje berre i kroner og øre, men også sett i forhold til auka belastning og slitasje på de som er igjen og gjer jobben. Derfor er det viktig med førebygging, godt leiarskap og medarbeidaroppfølging frå leiarane våre. Dette blir eit hovudfokusområde i 2023.

Som Romsdalsgondolen satsar vi på mange oppturar og toppturar for kommunen, næringslivet, innbyggjarane og våre velkomne gjester!

Åndalsnes 31.03.2023

Rune F. Sommer

Kommunedirektør

2. Visjon, mål og strategiar

”Verdens beste kommune for naturglade mennesker”

Visjonen er heile Raumasamfunnet sin visjon. Den har god forankring lokalt og er godt profilert. Den er inkluderande for alle som bur eller gjestar Rauma. Visjonen forpliktar oss i forhold til å ta vare på naturen og vere eit berekraftig samfunn.

Følgjande verdiar er vedteke: **Samarbeidsvillig, Ekte og Raus**. Verdiane seier at vi SER kvarandre og er Samarbeidsvillige, Ekte og Rause. FN sine berekraftsmål skal vere styrande for kommunen sitt arbeid.

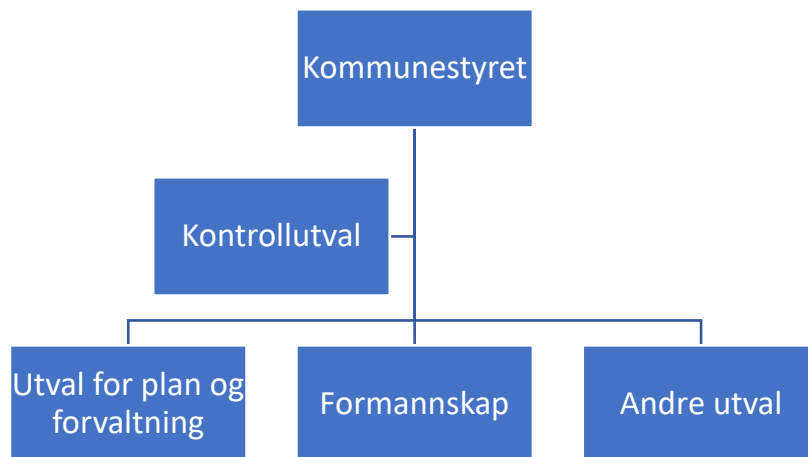
Hovudmål	Forklaring
200 innbyggjarar	- Hovudindikator for eit samfunn si livskraft er utvikling av folketalet - Rauma har fødselsunderskot og negativ innanlands flytting. Utanlands innvandring var positiv siste året. - Ei utfordring er å auke talet på kvinner
200 arbeidsplassar	- Målet er netto vekst i talet på arbeidsplassar. Dette legg eit grunnlag for vekst i folketalet. På sikt er talet på arbeidsplassar dimensjonerande for kor mange som vil bo i kommunen - Halvparten av veksten bør komme frå vekst i eige næringsliv – resten frå auka utpendling
200 bustadar	- Godt og allsidig tilbod av bustader og bustadtomter er viktig for vekst i folketalet - Kommunen skal ha byggeklare tomter i Måndalen, Åndalsnes, Isfjorden og Åfarnes til ei kvar tid - Kommunen vil samarbeide med private om bustadtomter i andre bygdelag - Ei særleg kommunal oppgåve er å bidra til nok omsorgsbustader, utleigebustader, førsteheimsbustader og bustader for vanskelegstilte

Strategiar

- **Samferdsel og regionale ambisjonar:** Ein hovudstrategi for å bli del av ein større bu- og arbeidsmarknad
- **Tilflytting og attraktivitet:** Både for tilbakeflyttarar, norske tilflyttarar og utanlandske innvandrarar må Rauma være attraktivt, med gode jobb- og butilbod – venleg og imøtekommande
- **Næringsliv og arbeidsplassar:** Rauma har eit sterkt næringsliv, men med svak vekst. Omstilling, knoppskyting og nyetableringar blir viktig framover. Potensialet for sysselsetjing og verdiskaping i reiselivet er relativt stort.
- **Lokal samfunnsutvikling og lokaldemokrati:** Ei rekke tiltak er gjort for å gjere Tindehovudstaden Åndalsnes til eit attraktivt senter for heile kommunen. Tilrettelegging for vekst og utvikling i heile kommunen er viktig for å nå kommunen sine mål.
- **Miljø og folkehelse:** Folkehelsearbeidet er grunnleggjande viktig for å bidra til at innbyggjarane kan ha et godt liv i Rauma. Berekraft skal vere gjennomgåande perspektiv.

3. Politisk Verksemd

Politisk organisasjon



Kommunestyret i Rauma har 27 representantar fordelt på desse gruppene:

- Sosialistisk Venstreparti – 7
- Høgre – 6
- Senterpartiet – 5
- Arbeiderpartiet – 5
- Kristeleg Folkeparti – 1
- DG – 1
- Uavhengig - 2

Ordførar er Yvonne Wold (SV) og varaordførar Magnhild Vik (SP).

Møteverksemd

- I 2022 hadde kommunestyret i alt 7 møte, alle med ordinært fysisk oppmøte. I tillegg var det ei opplæring i bruk av ny møteportal, der alle medlemmar var innkalla. Kommunestyret behandla 65 politiske saker og 13 spørsmål og interpellasjonar
- Kommunestyret er generalforsamling i Rauma Energi. I 2022 vart det gjennomført eit møte i generalforsamlinga
- Formannskapet hadde 7 møte og 2 ekstraordinære møte i 2022 – og behandla i alt 78 politiske saker og 1 spørsmål/interpellasjon
- Arbeidsmiljøutvalet hadde 4 møte i 2022 og behandla 21 saker.
- Utval for plan og forvaltning hadde 7 møte og eit ekstraordinært møte i 2022 med 61 behandla saker
- Kontrollutvalet hadde 6 møte i 2022 og behandla 39 saker

Overføring av kommunestyret sine møte

Møta i kommunestyret blir sendt direkte på kommunen sin nettstad. Åndalsnes avis lenker også til desse sendingane. Etter møte er opptaka tilgjengelege på kommunens nettstad. Tala under syner både direktevisningar og visning av opptak.

	2022	2021	2020
Visningar	4639	7084	4561

Saker

Nokre av det største og viktigaste sakene som vart behandla av dei politiske organa i kommunen i 2022 var:

- Boligsosial plan 2022 - 2032
- Veteranplan for Rauma
- Busetting av Ukrainske flyktningar
- Vurdering av buplikt i Rauma
- Ungdomsklubb Åndalsnes
- Årsrapport og rekneskap 2021
- Tilstandsrapport i grunnskulen 2022
- Veglys langs fylkeskommunale vegar
- Strategi for digital transformasjon
- Revisjon avtale om interkommunal legevakt
- Revisjon handlingsplan mot vold i nære relasjonar
- Organisering Rauma boliger AS
- Forbod mot tiltak i sjøområde i Rauma kommune
- Arbeidsgivarpolitikk Rauma kommune
- Samarbeidsavtale om administrativt vertskommunesamarbeid – RORIKT
- Klima og miljøplan 2023-2027
- Forslag til utbytte Rauma Energi 2023
- Tertialrapportar
- Budsjett 2023 med økonomiplan og handlingsprogram 2023-2026

4. Premiss og premissavvik

I kapittel 5 –8 går vi igjennom måla som var sett som premiss i økonomiplana og avvik frå desse.

I kapittel 6 i økonomiplanen var det og lagt forutsetningar for budsjettet og utvikling av drifta for 2023. Av desse er det meste oppnådd utan vesentlege avvik. Det var elles ikkje vesentlege premissavvik for 2022.

5. Måloppnåing – Samfunnsmåla

Samfunnsplanen sitt handlingsprogram

Overordna mål for Raumasamfunnet vedtatt i Samfunnsplana, er retta mot befolkningsvekst, næringsvekst, regionforstørring og vekst i talet på bustader.

Befolkningsvekst 2022

Ved inngangen til 2023 er folketalet i Rauma slik:

4.kvartal	2020	2021	2022	Endring	Mål 2030
Folketal	7026	7019	7046	+27	7300

Folketalet i Rauma gjekk opp med 27 personar i 2022.

Det var fødd 67 i 2022 mot 55 personar i Rauma i 2021. I 2022 døydde 77 personar. Dette gir eit fødselsunderskot på 10 personar siste år. Kommunen hadde ei netto innflytting (inkl inn- og utvandring) på 33 personar i 2022. Rauma hadde ei innanlands tilflytting på 211 personar, medan 322 personar flytta ut innanlands slik at netto innanlands flytting var – 111. Netto innvandringa vart på 144 og gjorde at vi hadde ei positiv folketalsvekst.

Bedriftsvekst 2022

Sysselsatte pr. 4.kvartal	2020	2021	2022	Endring	Mål 2030
Lokale arbeidsplassar	3340	3302	3320	+18	3678

Statistikken viser ein auke i talet på arbeidsplassar på 18 i 2022, mot ein reduksjon i 2021 på 38.

Talet på sysselsette i befolkninga som er busett i Rauma auka med 7 personar frå 3564 til 3571 det siste året.

Regionforstørring 2022

	2020	2021	2022	Endring
Tal utpendlarar til resten av fylket	484	453	453	0

Talet på utpendlarar frå Rauma til nabokommunane var uendra frå 2021 til 2022. Utpendlinga til Molde er på 276 personar, ei auke på 10 personar i frå 2021. Pendlinga til Ålesund er på 46 personar mot 40 i 2021. Utpendlinga til Vestnes er 78 personar mot 90 personar, i 2021.

Boligvekst 2022

	2020	2021	2022	Endring	Mål 2030
Godkjente bueiningar	5	17	31	+14	200

Talet på godkjente boeiningar i 2022 var 31. Det vart i tillegg godkjent 9 hytter. Boligbygginga kan svinge mykje frå år til år. Det må byggjast i gjennomsnitt 17 nye boligar kvart år fram til 2030 for å nå målet om 200 nye boligar i perioden. Det er ei auke i etterspurnaden etter bustader og tomter.

Kommune-NM

For å samanlikne samfunnsutviklinga i Rauma med utviklinga elles i landet, kan ein sjå til statistikkgrunnlaget som kvart år blir lagt fram av NHO, kalla Kommune-NM. Her er kommunane rangert innanfor fem ulike område.

Område	2020	2021	2022	Endring
Næringsliv	53	42	49	-7
Arbeidsmarknad	135	98	109	-11
Demografi	164	288	265	+23
Kompetanse	148	133	167	-34
Kommunal økonomi	183	226	154	+72
Samla rangering	107	135	132	+3

Rauma plasserer seg no på ein 132. plass av alle landets kommunar og nr 12 i fylket. Dette er ein framgang på 3 plassar samanlikna med 2021. Kommunen scorar godt på næringsliv og arbeidsmarknad, medan kompetanse, demografien og kommunal økonomi trekkjer ned.

Viktige hendingar i 2022:

- Opphøyr av koronarestriksjonar frå mars
- ÅIF opna Romsdalshallen
- Kommunedirektør Toril Hovdenak slutta 31.12.22
- Kommunerekneskapen viser balanse, etter å ha dekt inn att 31,9 millionar av tidlegare års underskot, og har no att 10,5 millionar å dekke inn
- Sissel Kamsvåg blei kåra til årets Raumaværing for 2021
- Kompani Lauritsen held fram med innspelningar i Rauma også i 2022
- Innovasjonsfestivalen arrangert for 8. gong.
- Næringsprisen 2022 gjekk til iSi AS ved Fred Husøy.
- Kulturprisen 2022 gjekk til Christelfondet
- Rauma kommune sin tilgjengelighetspris for 2022 gjekk til Dagsenter for personar med demens
- Bustadkonferansen 2022 gjennomført
- Etablering av midlertidig flyktningemottak i regi av UDI/Hero i Isfjorden
- Eldrerådet var delarrangør av Eldredagen, med ca. 70 gjester på rådhuset
- Veteranplan vedtatt

Klimaregnskap

Vi er enda i ei tidlig fase når det gjeld klimarekneskap. Miljødirektoratets utslippsrekneskap for kommunar og fylker er under kontinuerlig utvikling, og mellom kvar publisering blir det gjort fleire nødvendige endringar og metodeforbetringar. Det gjør det vanskelig å sammenlikne over tid og vi må tilpasse oss dette.

Likevel er statusrapporten for 2022 at Rauma-samfunnet har redusert vårt utslippsnivå med 6,2% i 2022. Det er innanfor kategoriane *Jordbruk*, *sjøfart* og *Annen mobil forbrenning dei største reduksjonane har skjedd*. Vår framskriving viser no at Rauma samfunnet har planer om tiltak som vil redusere våre utslipp med 8290 tonn CO₂-ekvivalentar, men fortsatt manglar tiltak tilsvarande ein reduksjon på 3279 tonn CO₂-ekvivalentar, for å nå målet om å redusere klimagass utslippet med 40 % i perioden 2009 – 2030. Her må alle bidra, og dette bør være eit viktig punkt i den nye samfunnsplanen. Se også vedlegg.

6. Måloppnåing - Tenesteproduksjonen

Mål

Vedtekne mål for kommunen sin tenesteproduksjon er:

Overordna mål	Rauma kommune skal yte tenester til sine brukarar i samsvar med brukarane sine behov og rettar	
Mål	Brukarane skal ha tilpassa tenester	System sikrar og måler god kvalitet

Tenestekvalitet krev eit internkontrollsystem som måler avvik i høve til fastsette normer og prosessar. Ein viser til rapport frå internkontrollsystemet i organisasjonskapitlet.

Det er oppretta brukarråd for kvart tenesteområde. Desse råda bidreg til å betre brukartilpassing og sikring av tenestekvalitet. Som vedlegg til årsrapporten er det utarbeidd rapport frå kvart av kommunen sine seks tenesteområde.

Kommunebarometeret

Kommunebarometeret viser Rauma sin relative plassering blant landets kommunar når det gjeld «kvalitet og omfang» av tenesteproduksjonen. Tala for 2022 rangeringa er basert på KOSTRA tal i frå 2021. Utviklinga går fram av tabellen nedanfor:

	2020	2021	2022	Endring
Grunnskule	160	65	78	-13
Pleie og omsorg	124	78	183	-105
Barnevern	218	279	331	-52
Barnehage	276	207	195	12
Helse	247	57	115	-58
Sosial	15	330	95	235
Kultur	188	192	255	-63
Miljø og ressursar	120	59	69	-10
Saksbehandling	239	88	166	-78
Vatn og avløp	38	35	34	1
Økonomi	360	326	305	21
Kostnadsnivå	259	182	165	17
Totalt	184	180	174	+ 6

(basert på Kostra og rekneskapstal i frå 2021)

Vi plasserer oss på ein 174. plass justert for inntektsnivå. Vi hadde ein framgang på 6 plassar samanlikna med i fjor. På områda grunnskule, sosial, miljø og ressursar og vatn og avløp, er vi blant dei 100 beste kommunane i landet. Samstundes er økonomien og barnevern dei svakaste nøkkeltala våre. I 2021 var det underskot, eit tomt disposisjonsfond og høg renteeksponering. Vi ventar betre resultat i målinga som kjem til hausten basert på 2022 tala. Dei siste åra har vi hatt den største

framgangen på grunnskule, barnehage, helse, miljø og ressursar og kostnadsnivå, medan vatn og avløp har jamt høgt nivå.

Organisering i tenesteområde

Kommunen sine tenesteområde er:



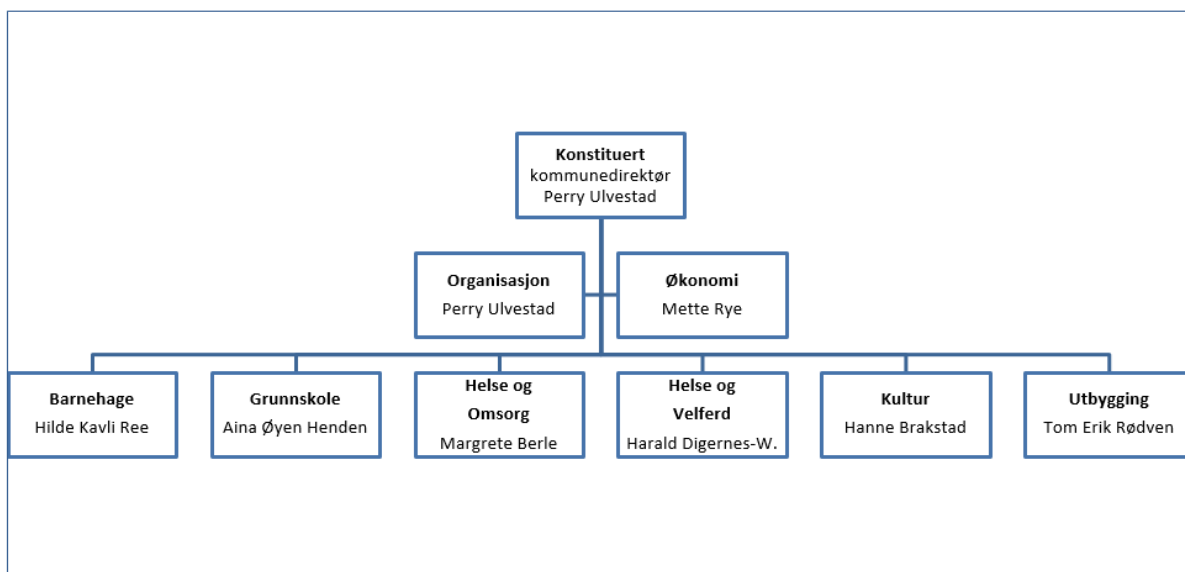
Formålet med tenesteorganisering er å få til tettare samarbeid, betre kompetansedeling og meir effektiv drift mellom tenester som er nærståande og rettar seg mot om lag same målgruppe av brukarar.

Andre viktige hendingar i 2022:

- Rauma boliger AS tilbakeført til Rauma kommune.
- Rauma kommune oppnår 3. plass nasjonalt på Åpenhetsbarometeret
- Mottak av 50 Ukrainske flyktningar for busetting i kommunen i 2022
- Sal av Vangstun og Veøy
- Prøvedriftsperiode og permanent drift Måndalen skole og Måndalen barnehage
- Oppstart bygging av ny brannstasjon på Åndalsnes
- Ferdigstilt oppgradering av Strandgata med fortau og gangfelt på sørsida av vegen
- Rammeløyve bustadblokk i Strandgata
- Vedtatt klima og miljøplan
- Bustadsosial plan vedtatt 2022-2032
- Byggestart kunstgrasbane ved Isfjorden skole
- Etablering av promenade frå Tindekaia til Fjordstasjonen
- Etablering av eigne HMS grupper i alle avdelingar
- Gjennomføring av Kick-off heiltidskultur
- Digitalisering av HR rutinar
- Arbeid med reguleringsplan E136 Veblungsnes

7. Måloppnåing: utvikling av organisasjonen

Leiling



Mål og resultat

Samfunns- og arbeidslivet er i endring. Globalisering, demografi, individualisering og teknologisk utvikling gjer at evna til innovasjon og nyskaping vil vere sentral for å lukkast.

Utfordringane for kommuneorganisasjonen er mange dei næraste åra:

- o Nye og raske endringar i brukarbehov, kombinert med redusert tilgang på personell vil utfordre kommuneorganisasjonen. Dette stiller igjen krav til rekruttering, og at tilsette sin kompetanse og evne til fleksibilitet og fornying blir mobilisert og utvikla.
- o I ein slik situasjon må organisasjonen tilpasse seg med nødvendig omstilling og økonomisk effektivisering.
- o Gode leiarar, på alle nivå, er avgjerande for å lukkast når det gjeld omstilling, tenestekvalitet, økonomistyring og medarbeidernes trivsel.
- o Ny teknologi kjem inn på dei fleste område. Velferdsteknologi og Helseplattformen er eksempel på dette. Digitalisering grip inn i innbyggjarkontakt og tenesteproduksjon i stadig større grad, og på fleire områder framover. Digitalisering gjer også at fleire oppgåver og funksjonar ikkje nødvendigvis trengjer å vere lokalisert til ein bestemt stad, eller dei kan gjerast av andre aktørar.

Overordna mål	Rauma kommune skal vere ein profesjonell og framtidsretta organisasjon å jobbe i			
Mål	God leiing	Kompetente medarbeidarar	Lavt sjukefråvær	Heiltid

Korleis lykkast	Leiarutvikling og leiaroppfølging	Rekruttere, utvikle og mobilisere tilsette sin kompetanse mot oppgåvene	Auka innsats og fokus på årsakene til sjukefråværet	Organisere verksemdene basert på heile stillingar
Korleis måle	Faktor 5 – Meistringsorientert leiing	Faktor 4 – Bruk av kompetanse	Samla sjukefråvær Visma HRM – BI	Tilsette heiltid av totalt tal på tilsette
Resultat 2019			9,34%	44,5 %
Resultat 2020	3,6	4,1	8,40%	50,5%
Resultat 2021	-	-	11,21%	52,9%
Resultat 2022	3,8	4,1	8,87%	53,5
Ambisjon 2024	4,1	4,3	7,0 %	55%

Medarbeidarundersøking

I 2016 gjennomførte Rauma kommune KS sin første medarbeidarundersøking 10 – Faktor. Undersøkinga byggjer på forskning om kva som er viktige innsatsfaktorar for å oppnå gode resultat i forhold til organisasjonen sine mål og kvalitet på tenestene. Same undersøking blei gjennomført på nytt i 2018, 2020 og 2022. Leiarar og HTV deltek i opplæring av planlegging, prosess og oppfølging av 10 - Faktor undersøkinga. Dei lokale HMS gruppene har saman med leiarane ei særskilt rolle med gjennomføring av eigne handlingsplanar på tenestenivå og i avdelingane. Ny undersøking blir gjennomført i 2024.

Svarprosenten i 2022 var 62%. Svarskalaen går frå 1 (dårlegast) til 5 (best).

Faktor	Rauma	Kommune N
1.Indre Motivasjon	4,2	4,2
2.Mestringstru	4,3	4,3
3.Autonomi	4,2	4,3
4.Bruk av kompetanse	4,1	4,1
5.Mestringsorientert leiing	3,8	3,9
6.Tydelege roller	4,2	4,2
7.Relevant kompetanseutvikl.	3,5	3,6
8.Vilje til fleksibilitet	4,4	4,4
9.Mestringsklima	3,9	4,1
10.Prososial motivasjon	4,6	4,7

Likestilling

Samanliknbare tal er henta frå rapport i Visma BI:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Årsverk totalt	562	591	587	558	518	520
Tilsette totalt	749	778	775	696	636	637
Tilsette, menn	166	172	178	135	133	138
Tilsette, kvinner	583	606	597	561	503	499
Tilsette, heiltid totalt	322	331	345	352	337	341
Tilsette, heiltid menn	82	82	87	85	86	84
Tilsette, heiltid kvinner	240	249	258	267	251	257
Tilsette, deltid totalt	427	447	430	344	299	296
Tilsette, deltid menn	84	90	91	50	45	54
Tilsette, deltid kvinner	343	357	339	294	254	242
Brann deltid m.m.	35	36	36	0	0	0
Brannbefal (deltid)	4	4	4	0	0	0
Leiarar	54	48	48	47	50	50
Leiarar, menn:	17	16	15	12	12	15
Leiarar, kvinner:	37	32	33	35	38	35

Tilsette

- Talet på årsverk og på tilsette var om lag på same nivå ved utgangen av 2022 som ved utgangen av 2021.
- Når det gjeld tilsette fordeler det seg med 78% kvinner og 22% menn. Det er ei særleg utfordring for kommunane å rekruttere fleire menn inn i omsorgsyрка og barnehage.
- Av kommunens totale tal på leiarar er 70% kvinner og 30% menn.
- I kommunedirektøren si leiargruppe er tilsvarande tal 66% kvinner og 34% menn.
- Rauma kommune nyttar i liten grad midlertidig tilsette. Unntaket er som hovudregel vikarar og tidvis prosjekttilsette.

Diskriminering

Vår satsing med å tilby og legge til rette for at tilsette med redusert arbeids- og funksjonsevne kan fortsette i arbeidslivet er ein sentral del av vårt arbeid for å fremje likestilling og integrering, og å

motverke diskriminering. På den andre sida blir det stadig vanskelegare å omplassere medarbeidarar grunna dei auka kompetanse og kvalifikasjonskrava innan tenestene.

Ekstrahjelp og overtid

(Tal i millionar kroner)

	2018	2019	2020	2021	2022
Annan ekstrahjelp	15,0	8,7	9,2	6,3	5,7
Overtid	8,4	7,2	5,8	7,6	9,3
Sum utgifter	23,4	15,9	15,0	13,9	15,0

Bruken av annan ekstrahjelp har gått ned i perioden, medan utgiftene til overtid har auka. I tillegg må det nemnast at utgiftene til vikarbyrå var på **2,6 millionar** kroner i 2022.

Heiltid

Talet på kvinner tilsett på heiltid har ein jamn auke dei fem siste åra, samstundes som tala for kvinner som arbeider deltid har gått ned. Det er ei målsetting å få fleire kvinner over i heiltid gjennom ein fleksibel personalpolitikk og med utviding av stillingar. Dei grep ein har gjennomført i Rauma kommune er først og fremst endra og meir fleksible arbeidstidsordningar innan turnusyrka, der ein m.a. legger til rette for større stillingar. Satsinga på heiltid er ytterlegare forsterka gjennom eit eige heiltidsprosjekt som involverer politikarar, administrasjon og tillitsvalte.

Samla har talet på tilsette i heiltid i kommuneorganisasjonen auka frå 44,5% i 2019, til 50,5 % i 2020, til 52,9% i 2021 og til 53,5 i 2022.

Rekruttering

Vi har kompetente søkjarar til dei fleste stillingar, men med noko variasjon mellom dei ulike tenestemråda. Rekruttering av mellom anna barnehagelærarar og sjukepleiarar er krevjande. Leiarstillingar er det generelt få søkjarar til, men vi registrerer no ein auke i tilfanget av søkjarar til fleire av stillingane. Reduksjon i talet på deltidsstillingar blir gjort der det er mogleg og ønskeleg. Tilsette i midlertidige stillingar med rettar etter Arbeidsmiljølova får faste arbeidsavtaler når det er grunnlag for det. Rauma kommune har gjennom mange år satsa på lærlingordninga som ein viktig del av vårt rekrutteringsarbeid. Ved årsskiftet var 8 lærlingar under aktiv opplæringskontrakt. Lærlingane blir følgt opp av Rauma og Vestnes opplæringskontor.

I 2022:

- Auka fokus på Kompetansemobilisering internt, samt auka stillingsprosent ved vakansar
- Annonsemalar ved utlysing er tatt i bruk ved samtlege tenesteområde, samt kvalitetssikring av saksbehandling og dokumentasjon i tilsettingsprosessen
- Profilering på sosiale media parallelt med rekruttering
- Helse- og omsorgstenesta har utarbeida eigen *Handlingsplan for rekruttering av helsepersonell*
- Oppstart av Rekrutteringspatruljen, eit samarbeid mellom Rauma vgs, RVOK og ungdomsskolane for økt fokus på utdanning, lærlingtid og jobbmuligheiter i eigen kommune
- Deltaking ved utdanningsmesse på Rauma vgs samt Høgskolen i Molde
- ROR samarbeid på *Bli med heim* messe, og Felleskampanjer to gonger i året saman med privat næringsliv

Internkontroll (IK)

Kommuneleiinga skal foreta ein årleg gjennomgang av kvalitetssystemet og internkontrollsystem for HMS, informasjonssikkerheit og på fagområde med krav om internkontroll for å vurdere om systema fungerer i praksis. Formålet er å finne svakheiter og manglar, utbetre dei og forebygge uønska hendingar. Sjekkliste skal ligge ved tenesteområdets årsrapport.

Internkontroll er kommunen sitt verktøy etter kommunelova for å identifisere svakheiter og brot på lovkrav i tenestene. Det web-baserte IK systemet har same portalløysing som HMS systemet. . Meldte avvik blir handtert og lukka av verksemdsleiar. Lukking av avvik kan mellom anna skje gjennom endring av prosedyrar, opplæring, informasjon eller andre kvalitetsfremjande tiltak.

Oversikten viser oss at vi må legge meir ressursar og større vekt på prosedyrar og rutinar knytt til arbeidet med lukking av avvik.

Avvik IK	Meldte avvik	Ikkje starta	Starta	Fullført
2017	283	97	14	172
2018	300	46	15	239
2019	376	73	32	271
2020	394	156	20	218
2021	381	28	20	333
2022	350	121	29	200

Helse- miljø og sikkerhet (HMS)

Rauma kommune har eit web-basert system for handtering av helse- miljø- og sikkerhetsarbeid (HMS). I HMS-systemet sitt årshjul finn ein det systematiske arbeidet som skal gjennomførast i alle verksemder for å imøtekomme krava i Arbeidsmiljølova.

Alle verksemder skal utarbeide tiltaksplan og gjennomføre vernerunde. I tillegg får alle verneombod og verksemder tilbod om HMS opplæring. Kor ofte ei verksemd skal gjennomføre risikovurdering er ein del av ROS analysen.

I 2022 har ein oppretta lokale HMS grupper i samtlege avdelingar for å auke tilsette sin medverknad. HMS gruppene planlegg, gjennomfører og følger opp vernerundar i eit samarbeid. Det er og auka fokus på HMS arbeid i dei tverrfaglege leiarsamlingane.

Avvik HMS	Meldte avvik	Ikkje starta	Starta	Fullført
2017	78	28	5	45
2018	108	66	10	32
2019	93	24	9	60
2020	112	78	8	26
2021	82	4	7	71
2022	72	28	5	39

Også her viser oversikten at vi må legge meir ressursar og større vekt på prosedyrar og rutinar knytt til arbeidet med lukking av avvik.

Bedriftshelseteneste

Etter anbudsrunde frå ROR-innkjøp blei BRA Astero kommunen sin nye leverandør av bedriftshelsetenester frå 2. halvår 2021. I tillegg til avtalte og bestilte leveransar av bedriftshelseteneste, er det i 2022 gjennomført leiaropplæring med bakgrunn i nye samarbeidsrutinar med BRA Astero og nye krav til gjennomføring av vernerundar.

Bedriftshelsetenesta møter fast i Arbeidsmiljøutvalet.

Digitalisering

- Handlingsplan for digital transformasjon
- Teams er blitt den leiande kommunikasjons plattformen i organisasjonen.
- Elektronisk medisineringsstøtte og digitalt tilsyn tas i bruk i heimetenesta.

- Større investeringar i digitalt utstyr ved skolane og i barnehagane.
- Vi har fleire skoletrinn som har blitt heildigitale ved bruk av digitale skolebøker.
- Gjennomføringsløysning av politiske møter med digital votering.
- Nanolæring til alle tilsette i personvern og informasjonssikkerheit.
- Min side opnar opp for at innbyggjarane mellom anna kan finne det meste av opplysningar om sin eigedom.
- Melde inn feil på veg, vatn og avløp m.m. digitalt
- Digitale kanalar for samarbeid skule/barnhage og heimar.
- Digitalisering av permisjonssøknadar og andre «manuelle» skjema.
- Innføring av heildigitale verktøy for gjennomføring av rekrutteringsprosessar
- Booking av tid med saksbehandlar, lege m.m. digitalt.
- Teknisk oppgradering og trådløs dekning ved alle kommunale bygg.
- Rauma kommune digitaliserer byggesaks- og landbruksarkivet. Dette gjev gevinstar både for innbyggjarar, næringsliv og kommune ved at all dokumentasjon blir digital.

Etiske retningslinjer

Etikk er å halde seg reieleg til eit verdigrunnlag, både sitt eige og det verdigrunnlaget som gjeld i organisasjonen. Som ein open organisasjon er kommunen sitt omdømme avhengig av innbyggjarane sin tillit. Tilliten blir svekka ved mistanke om til dømes korrupsjon, lovbrøt, maktmisbruk eller liknande handlingar. For kommunen som verksemd er det derfor i tillegg til det som følgjer direkte av lover og reglar, vedtatt eigne etiske retningslinjer for folkevalde og tilsette. I tillegg er varslingsplakaten revidert i tråd med endringar i Arbeidsmiljølova. Det er behandla 2 varslingssaker i 2022. Begge sakene er vurdert ikkje å kome inn under Arbeidsmiljølova kapittel 2 A.

Kompetanseutvikling

Rauma kommune ønskjer å arbeide systematisk og strategisk med kompetanse for lettare å halde på, utvikle, rekruttere og nytte rett kompetanse. Tilsette med rett kompetanse er med på å sikre at kommunen leverer gode tenester. Med dette som bakteppe har verksemdene utarbeidd og vedtatt strategisk kompetanseplanar. Strategisk kompetansestyring inneber planlegging, gjennomføring og evaluering av tiltak for å sikre organisasjonen og den enkelte medarbeidar nødvendig kompetanse for å nå definerte mål.

Det må i tillegg nemnast samarbeidet med Rauma og Vestnes opplæringskontor om leiaropplæring og kartlegging av ufaglærte som kan ta fagbrev på jobb eller som praksiskandidat.

Det vart brukt ca. 1,4 millionar kroner til opplæringstiltak i 2022. Midlane kjem frå kommunale løyvingar og frå øyremerka midlar innan helse og omsorg og oppvekst, samt midlar som vi har fått gjennom spesifisert søknad.

Fråvær

Visma HRM – intern statistikk sjukefråvær

Sjukefråværet i Visma HRM viser faktisk sjukefråvær og er ikkje ein bearbeida statistikk slik som den sentrale statistikken frå KS.

	Legemeldt fråvær	Eigemeldt fråvær	Samla fråvær
2016	8,55 %	1,23 %	9,78 %
2017	7,71 %	1,35 %	9,06 %
2018	6,97 %	0,63 %	7,61 %
2019	8,66 %	0,68 %	9,34 %
2020	7,62 %	0,78 %	8,40 %
2021	10,18 %	1,03 %	11,21 %
2022	8,16 %	0,71 %	8,87 %

Dei fleste tenesteområda har eit sjukefråvær under måлтаlet vårt på 7 %. Det som dreg fråværet opp er barnehage og helse og omsorg. Arbeidslivssenteret, NAV og BHT er spesielt involvert i oppfølginga av tenesteområde med størst sjukefråvær. Vi har stort fokus på sjukefråværet både i AMU, leiarmøte og møter med HTV. Det må særskilt nemnast auka fokus på organisasjonen sine sjukefråværsrutinar med leiaropplæring og utvikling av hjelpemanager i samarbeid med NAV. Samstundes er HMS gruppene involvert i arbeidet med auka arbeidsnærvær og tilretteleggingslister i eigen avdeling. I tillegg til den generelle satsinga med oppfølging og innskjerpa rutinar, satsar vi i samarbeid med BHT på spissa prosjekt inn mot enkelte avdelingar. IA rådgivarane har også bidratt med å belyse årsakssamanhengar og innsatsområde i samband med eigne fagdagar for leiarar og HTV.

8. Økonomi

Rekneskap drift 2022 – jamført målsetting

Rekneskapen viser balanse, etter å ha dekt inn att 31,9 millionar av tidlegare års underskot, og har no att 10,5 millionar å dekke inn. Vi er underlagt ROBESK etter eit underskot på 3 millionar i 2021, 31 millionar i 2020 og 8,36 millionar i 2019. Ei kraftig auke i kostnader da vi tok i bruk det nye Helsehuset i 2018, etterfølgt av fall i inntekter knytt til kraft, eigedomsskatt og grensejusteringa (01.01.2021) har vi no i stor grad tilpassa oss. Vi har mellom anna klart å ta ned nivået på Helsehuset og dei institusjonsbaserte tenestene. Samstundes har inntektene frå skatt og eigedomsskatt tatt seg opp etter 2020. Vi er ikkje friskmeldt, og har stadig inga disposisjonsfond, men vi er på rett kurs.

Dei økonomiske oversiktene viser at brutto driftsresultat vart vesentleg betra samanlikna med 2021 og 2020. Her går det fram at Rauma hadde 29,6 millionar meir i driftsinntekter enn driftskostnader, mot eit negativt resultat på 6,3 millionar i 2021, og -50 millionar i 2020. Både kostnadsreduksjonar og auke i skatteinngang bidrog til resultatet. Lønnsutgiftene auka berre med 0,8% i frå 2021, medan skatt og eigedomsskatt auka med til saman 17 millionar (6,6%) i frå 2021. Samanlikna med budsjett var det inntekt knytt til inntektsutjamninga av skatt mellom kommunar som vart høgare enn venta.

Netto driftsresultat vart 32 millionar, mot negativt 1,2 millionar i 2021. Netto driftsresultat er driftsresultat etter finanskostnader, men før avsetning til eller bruk av disposisjonsfond eller bundne fond, eller overføring til investering. Dette nøkkeltalet viser det kommunen har til disposisjon til eigenfinansiering av investeringar og til avsetning frå årets drift. Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi meiner at netto driftsresultat bør ligge på 1,75% av brutto driftsinntekter. Dette talet bør derfor være positivt med omlag 13 millionar kroner.

Tenesteområda brukte 7,9 millionar meir enn budsjett, mot 20 millionar i 2021 og 31 millionar i 2020. Vi er derfor ikkje heilt i mål enda. Sjå meir om avvika i eige kapittel.

Overordna mål	Rauma skal ha en bærekraftig kommunal økonomi			
Mål	Rauma kommune skal gå med overskot kvart år	Ha reserver til å tåle renteauke og uforutsette hendingar	Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekter skal være under 100%	Drifta skal vere kostnadseffektiv
Korleis lykkas	Alle einingar må tilpasse drifta til tildelt budsjett-ramme	Sette av til disposisjonsfond	Netto gjeld haldast på eit berekraftig nivå, og effektiv forvaltning av gjeld	Kostnadar må synleggjerast og sammenlignas i alle tenester
Korleis måle	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	Produksjonsindeksen TBU
Status 2021	-0,4%	0	109,8	106,6 (2020 tal)
Ambisjon 2026	Minimum 1,75 %	30 mill.kr.(4%)	Maksimum 100 %	Over 110
Resultatmål 2021	0,0 %	0,0% (avsetning)	105%	110
Måloppnåing 2022	4%	0	116	99

Det første målet ga svært godt resultat med 4% i netto driftsresultat. Netto finanskostnader vart 5,4 millionar høgare enn i 2021 og utgjer no 4,9% av brutto driftsinntekter. Auke i rentenivå ga 7 millionar i auka kostnader, men vi er innafor målet vi satt. Dette til tross for ingen utbytte i frå Rauma Energi i 2021. Avdrag på lån vart om lag som i 2021. At gjeldsgraden er over målet, er uheldig, og gjer oss sårbare for renteoppgang. Sjå eige kapittel om gjeld og finans.

Den samla produksjonsindeksen vart 7 prosentpoeng lågare enn i 2021. Dette tyder på lågare produktivitet. Det er i barnehage og i primærhelsetenesta at produktiviteten er lågast, medan kultur er høgast.

Vi har nådd dei fleste økonomiske måla for 2022. De grep som vart gjort i 2021 har no full effekt. Vi er framleis i ein sårbar økonomisk situasjon med ingen reserver, og høg gjeld, derfor må vi oppretthalde streng budsjett disiplin.

Skatt og rammeinntekter

Eigedomsskatten vart 38,2 millionar kroner, om lag som budsjettet. 21 millionar kroner av dette gjaldt næringseigedommar, derav 8,1 millionar i frå kraftverka. Samla vart eigedomsskatten 5,6 millionar meir enn i 2021, og vi er no over 2019-nivå, før Stortinget sitt vedtak om maksimal sats på 5 promille og 30% reduksjon i skattegrunnlaget for bustader frå 2020. For 2021 vart det ein ytterlegare reduksjon til 4 promille, men Rauma hadde over 10 år gamle takstar og måtte revidere grunnlaget. Fra 2021 gjekk vi over til skatteetatens formuesgrunnlag for bustadeigedom der dette fantes. Eigedomsskattinntekt frå næringseigedommar har uendra 7 promille. I 2021 vart også næringseigedommar og resterande bustader og fritidseigedommar taksert. Dette har auka inntektene i 2022.

Skatt på formue og inntekt vart på 238,9 millionar (med naturressursskatt) mot 226,7 millionar i 2021, ei auke på 5,3%. Dette er om lag som justert budsjett, men 12 millionar meir enn i 2021. Dette til tross for grensejusteringa med 5% færre innbyggjarar frå 01.01.2021.

I 2020 var det reduserte inntekter som følge av permitteringar og lågare aktivitet i økonomien generelt grunna koronapandemien, medan 2021 ga tilsvarande innhenting meir enn venta i statsbudsjettet. Det er ikkje venta at nivået førast vidare.

Nasjonalt vart skatteinngangen på 220 mrd. i 2022 mot 196 mrd. i 2021.

Inntektene til Rauma frå den nasjonale skatteutjamninga vart på 30,5 millionar mot 15,2 millionar i 2021. Dette vart 14,5 millionar høgare enn budsjett.

Samla meirinntekt i skatt og skatteutjamning vart etter dette 14,8 millionar kroner meir enn justert budsjett. Dette kom i siste kvartal av 2022. I 2021 var det også ein vesentleg meirinntekt, medan det i 2020 var ein svikt på 6 millionar, og i 2018 og 2019 hadde vi høgare skatteinntekter enn budsjett.

Skatt og rammeinntekter for Rauma i perioden 2018-2022 etter KS si oversikt :

RAUMA	1539					
2023-prisnivå for årene 2023-2026						
1000 kr	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	178 301	184 977	187 775	174 320	184 058	199 149
Utgiftsutjevning	34 496	30 168	38 710	42 402	42 845	42 748
Overgangsordning - INGAR	-537	2 282	-403	-266	-340	-291
Saker særskilt ford (inkl. trekk konsesjonskraft, per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barnevern)	1 417	1 619	2 888	1 733	1 574	4 358
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen	-	-	-	-	-	-
Korreksjon forskningsordninger barnevern og omsorgstjenester	-	-	-	-	-	-
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalsstilskudd	-	-	-	-	-	-
Storbytilskudd	-	-	-	-	-	-
Småkommunetillegg	-	-	-	-	-	-
Ser-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)	5 613	5 771	5 938	5 794	5 773	5 980
Regionsentertilskudd	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn	330	130	330	330	230	1 030
Ekstra skjønn fra KDD - ressurskrevende tjenester	-	-	-	-	-	-
Skjønn fra KR D - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing	-	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn KDD, inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr, barnevern og vertskommuner mottak flyktninger	417	-	-	-	-	-
Koronapandemi - ekstra skjønn fra departementet	-	-	-	-	-	-
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn statsforvalteren, linje 48, kommer i tillegg)	-	-	8 354	11 082	7 867	-
Stortinget saldering budsjett 2023	-	-	-	-	-	997
Tilleggsnummer statsbudsjett 2022	-	-	-	-	532	-
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2022	183	-317	-	454	-192	-
RNB 2018 - 2022 (utenom koronapandemi) m.v.	19	90	1 122	262	-11 418	-
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2022 (utenom koronapandemi)	82	-	-	-	92	-
Sum rammetilsk uten inntekstutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)	220 321	224 721	244 714	236 111	231 021	253 971
Netto inntekstutjevning	10 831	11 970	17 357	15 201	30 462	20 718
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren	231 152	236 691	262 071	251 312	261 483	274 689
Rammetilskudd - endring i %	-	2,4	10,7	-4,1	4,0	5,1
Skatt på formue og inntekt	207 857	214 556	205 259	226 777	238 800	223 046
Skatteinntekter - endring i %	-	3,2	-4,3	10,5	5,3	-6,60
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	439 009	451 247	467 330	478 089	500 283	497 700
Sum - endring i %	-	2,8	3,6	2,3	4,6	-0,5
Endring ekskl. covid-19 bevilgning	-	-	1,7	1,7	5,4	1,1
EKSTRA SKJØNN TILDELT AV STATSFORVALTEREN (kommer i tillegg til linje 42)						
Covid 19 pandemi	-	-	2 607	1 150	-	-
Flomforebygging	-	-	500	-	-	-

Anna:

Utbyttet frå det heileigde Rauma Energi AS har falt dei siste åra i frå 12 millionar i 2019 til 4 millionar i 2020, til null i 2021 og 2022. Det var historisk låge straumprisar i 2020. I 2021 vart prisforskjellane mellom dei ulike prisområda i Norge eit problem. For 2023 ligg det foreløpig an til eit utbytte på 5 millionar kroner.

Vi fekk 2,9 millionar i inntekter frå havbruksfond i 2022. Dette var 1,1 million meir enn budsjett. Desse inntektene varierer med høgare utbetaling anna kvart år.

Tenesteområda

Tenesteområda hadde eit meirforbruk på 7,9 millioner mot 19,9 millionar kroner i fjor, eller 1,7% meir enn budsjett, mot 4,3% i fjor og 6,7% i 2020 (31 millionar). Helse- og omsorg var den einaste over 3%.

Kommentar til avviket i dei ulike tenesteområda:

Rekneskap	Budsjett	avvik	avvik i %	Oppr. budsjett
-----------	----------	-------	-----------	----------------

					Rekneskap	
BEVILGNINGSRAMMER DRIFT	2 022	2 022			2 022	2 021
POLITISK STYRING OG						
KONTROLLORGANER	5 110	5 278	-168	-3,2 %	4 758	5 006
SENTRAL ADMINISTRASJON	31 323	34 120	-2 797	-8,2 %	28 120	33 860
KULTUR	8 624	8 461	163	1,9 %	8 441	8 254
KIRKEN	5 419	5 419	-	0,0 %	5 419	5 291
BARNEHAGE	63 266	63 085	181	0,3 %	62 660	62 252
SKOLE	93 254	92 666	588	0,6 %	90 771	89 926
HELSE OG VELFERD	45 424	48 665	-3 241	-6,7 %	52 111	48 452
HELSE OG OMSORG	170 008	156 625	13 383	8,5 %	158 375	180 167
UTBYGGING	54 839	55 023	-184	-0,3 %	55 820	51 368
SUM	477 267	469 342	7 925	0	466 475	484 574

Politisk styring og kontrollorgan

Mindreforbruk på 0,2 mill. Det vart noko mindre utbetalt i møtegodtgjersle enn budsjett.

Sentraladministrasjonen

Her var det eit mindreforbruk på 2,7 millionar, der inntekter frå sal av konsesjonskraft kom betre ut enn i justert budsjett.

Kultur

Kulturområdet hadde eit lite meirforbruk, i hovudsak grunna svikt i billettsal. Det tar tid å få tilbake talet på besøkande til nivå før Covid.

Barnehage

Totalt sett har barnehageområdet eit meirforbruk på 0,2 millionar i 2022. Dette er knytt til ikkje-kommunale barnehagar. Lågare sjukefråvær og nøktern drift med fokus på god ressursutnytting ut i frå pedagog og bemanningsnorm er med i forklaringa til at meirforbruket er redusert i frå 2021. Sjølv om 13,6% sjukefråvær er stadig høgt. Fleire barn, både gjennom mottak av flyktningar og tilflytting gjorde at talet på barn i barnehage har halde seg gjennom året.

Skule

Starten av 2022 vart krevjande med relativt høgt sjukefråvær som varte ved ut året og enda på 6,8%. Undervisning av flyktningbarn var ei ny oppgåve i 2022, som vart budsjettjustert inn. Det er også avsett midlar i 2022 til lønnsoppgjeret som ikkje vart ferdig. Det vart til slutt eit overforbruk på 0,6% i 2022.

Helse og velferd

Av 3,3 millionar i mindreforbruk var omlag 1,7 millioner knytt til psykososialt team, 0,8 gjeld folkehelse og friskliv, 0,8 millionar helsesøstertenesta, 0,6 til barnevern og netto 0,3 million er knytt til flyktning. Rauma skulle ikkje ta imot flyktningar i 2022. Men krigen i Ukraina gjorde at vi snudde på det. Inntektene kjem før utgiftene for dei som kjem seint på året, og ga eit mindreforbruk på flyktningetenesta på 2 millionar. Derimot gjekk stønad livsopphald til flyktningar med 1,7 millioner i meirforbruk grunna høge leiepriser på boliger i Rauma. Det er gjort grundig arbeid i barnevernet der ein har funnet gode løysingar der ein kan unngå omsorgsovertaking eller institusjon. Vakanser i ulike tenester har og bidratt til å halde kostnadene nede i Helse og velferd.

Helse og omsorg

Det vart eit meirforbruk ut over budsjett på 13 millionar, om lag som i 2021. Likevel er vi på rett veg der kostnadsnivået er redusert i frå 2021, sjølv om det vart mindre enn målet i budsjett. Det er innafor heimebaserte tenester vi no jobbar aktivt med tiltak for å nå målet om balanse mot budsjett.

Telemarkforskning si analyse av den venta utvikling i tenestebehov i 2022 tilsa ein reduksjon i kostnadene til pleie og omsorg med 3 millionar kroner 2021 kroner. Ei normal lønnsauke i frå 2021 skulle ha gitt 6 millionar i kostnadsauke, medan faktisk netto kostnad vart redusert med 1,5 million kroner i frå 2021 fra 171,5 til 170 millionar (når ein tar omsyn til organisasjonsendringa der psykososialt team er flytta i frå Helse og omsorg til Helse og Velferd). Det viser at vi klarte ein kostnadsreduksjon ut over demografieffekten.

Nettokostnaden på drift av Helsehuset er redusert med heile 12,7 millionar kroner frå 2020, og talet på plassar er no 60, redusert frå 90. Frå hausten 2021 vart 30 plassar stilt i bero som vedtatt. Det er jobba godt med nøkkel-rolla til koordinerande avdeling. Deler av dei økonomiske effektane av iverksette omstillingstiltak, som talet på institusjonsplassar på Helsehuset, fikk full effekt i 2022.

	Regnskap 2 022	Regnskap 2 021	Regnskap 2 020	Endring
<i>Rauma Helsehus</i>	49 594	54 501	62 356	-12 762
<i>Aktivering og mestring*</i>	41 709	40 882	41 082	627
<i>Heimebasert tenester</i>	66 228	64 487	67 125	-897
<i>Fellesutgifter inkl KA og fysio</i>	12 478	11 675	14 043	-1 565
<i>SUM</i>	170 009	171 545	184 606	-14 597

** Vi tar ikkje med psykososialt team som er flyttet til Helse og velferd*

Samla sett er netto kostnad redusert med 8% frå 2020. Dette er nominelt. I tillegg har vi hatt lønnsauke slik at det reelt er meir. Utviklinga på verksemdene kan ikkje målast direkte, da det er omorganisert oppgåver mellom disse, men oversikta over illustrerer utviklinga. Denne syner blant

anna dei gode grepa som er tatt på Helsehuset. Det er ei auke i ressursbruk i Heimebasert omsorg, og for å redusere kostnadsnivået er dei 7 ekstra plassane med heildøgns omsorg i Snarveien 5 no tatt ned, slik at det er 10 igjen.

Sjukefråværet har gjennom driftsåret vore lågare enn i 2021, og endte på 11%.

Det største budsjettavviket er knytt til overtidsbruk, fastlønn og vikarar. Helse- og omsorgs tenesteproduksjon krev at ein søker å drifte med utgangspunkt i fastsette bemannings- og kompetanseplanar. For å gje forsvarlege tenester krevjast ofte innleie av fagspesifikk kompetanse til vakante turnuslinjer. Det var også naudsynt å leie inn vikarbyrå ved ferieavvikling i 2022, da det var vanskeleg å skaffe vikarar.

Som tiltak lyses alle vakante stillingar ut løypande, og med større stillingsbrøk. Arbeidstidsordningane er også ein drivar i overtidsbruken. Til dømes vil ein 14 timars vakt på Helsehuset krevje lang pause som gjer at vi må ty til innleie/overtid for å dekkje fagkompetansen. Forhandling om ny rammeavtale kom ikkje i mål, og ga meirkostnader. Tiltak for reduksjon av meirkostnader er å komme i mål med ei endra arbeidstidsavtale i 2023, med 12,5 timars vakter der ein i dag har 14 timars vakter. Dette vil gje betre dekning av fagkompetanse, mindre overtid og enklare personalplanlegging.

Andre forhold som må nemnast;

Overforbruk i bu- og habiliteringstenesta: Denne tenesta har eit meirforbruk på 2 millionar kroner. Dette skuldast ekstra utgifter til overtid og vikarbruk. Ein grunn har vært vanskeleg tilgang på tilkallingsvikarar og vakansar, og i tillegg har vi opplevd ei auke i behov hos ressurskrevjande brukarar. Tiltak i 2023 er mellom anna strengare prioriteringar, gjennomgang og effektivisere arbeidslistar/organisering.

Overforbruk i heimetenestene: Dei 7 ekstra heildøgns plassane som kom til i Snarveien i 2020, har vi ikkje klart å drifte utan bemanning tilsvarande eit omsorgssenter. Meirforbruket vart dermed 5 millionar i Snarvegen. Det er som tiltak avvikla desse plassane i 2022. Det har også vore vanskeleg å ta ned nivået i den ordinære heimetenesta til tross for at KOSTRA analysar tilseier eit lågare nivå her. Tiltak i 2023 er mellom anna gjennomgang og effektivisere arbeidslistar/organisering.

Utbygging

Utbygging hadde om lag balanse med eit mindreforbruk på 0,2 millionar. Det var meirforbruk på nokre område, slik som vintervedlikehald på vei, og mindreforbruk på andre slik som reinhald grunna vakansar. Prisvekst på snøbrøyting gjer at det er ein risiko for meirforbruk framover her.

Investeringar og avvik mot budsjett

I 2022 vart investeringane i varige driftsmidlar 152,2 millionar. Investeringane er fordelt slik mellom tenestoområda (tal i 1000 kr):

	Regnskap	Buds(end)	Avvik(per.)	Regnskap
	2022	2022	0	2021
SENTRAL ADMINISTRASJON	3 587	4 577	990	4 225
KULTUR	40	3 425	3 385	13 898
KIRKEN	-	450	450	147
BARNEHAGE	78	50	-28	130
SKOLE	1 610	1 180	-430	2 704
HELSE OG VELFERD	337	-	-337	608
HELSE OG OMSORG	2 282	4 000	1 718	3 896
UTBYGGING	144 245	180 028	35 783	127 220
T O T A L T	152 179	193 710	41 531	152 828

Der 12,8 millionar, eller 8,4%, av investeringane var innan sjølvkostområda.

35 millionar av mindreforbruket er knytt til Utbygging. Derav er 23,3 millionar knytt til Åndalsnes brannstasjon, 3,9 millionar gjeld kunstgrasbane Isfjorden, 3 millionar gjeld kommunale boligar, 1,6 millionar Måndalen skule, 2,5 millionar sjølvkostområda. Det aller meste gjeld framdrift og 28 millionar er difor budsjettett oppatt i 2023.

2,5 millionar gjaldt Romsdalseggen, der vedlikehaldet vart flytta til driftsbudsjettet, da det ikkje kan klassifiserast som investering, og 0,9 millionar gjaldt Kløvstien der prosjektet er flytta til 2023. 0,9 millionar er reelt mindreforbruk i ROR IKT sine investeringar.

Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen

- Rauma kommune har all ledig likviditet plassert i bank, og ein god bankavtale med Sparebank1SMN. Denne vart fornya i 2022.
- Det vart tatt opp eit likviditetslån på 55 millionar 14. januar. Dette vart gjort om til årets låneopptak 3 månader seinare.
- Alle transaksjonar i perioden var innanfor dei rammer som er sett i kommunen sitt finansreglement.
- Det var ei auke i gjelda på 107 millionar kroner i 2021, 75 millionar av dette skuldast overtaking av eigedommane og gjelda i Rauma Boliger AS da det var nedlagt.
- Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekter auka frå 110% i 2021 til 116% i 2022

Risikoen ved høg gjeld er knytt til reduksjonar i inntekter eller auke i rentenivået, og refinansiering.

- Refinansieringsrisikoen er redusert dei siste par åra. Gjennomsnittleg kredittbinding på kommunen si gjeldsportefølje er no 4,37 år mot 2,49 år ved utgangen av 2019. Den delen av gjelda som kjem til forfall innan eitt år er 18,51% mot 32% ved utgangen av 2021.
- Vi har 20,4% av gjelda vår i verdipapirmarknaden, til saman 201 millionar kroner fordelt på 2 lån, ved utgangen av 2022. Av desse har eit lån på 101 millionar forfall i 2023. Men dei fleste låna vi har, er på tilsvarende vilkår som i finansmarknaden, sjølv om dei er tatt opp i Kommunalbanken eller KLP banken, så er dei ikkje avdragslån. Oversikt er å finne i vedlagt gjeldsrapport.
- Gjennomsnittsrenta har økt som venta gjennom året til 2,33% pr. 31.12.22 mot 1,31% pr. 31.12.2021. Rentekostnadene i 2022 vart på 16,4 millionar kroner mot 9,1 millionar i 2021.
- 570 millioner (58%) av gjelda er i flytande rente ved utgangen av året, medan 42% har rentebinding over eitt år. Vi har i tillegg har «automatisk» sikring gjennom lån til vidare utlån og sjølvkostområda. Etter høgare rentesikring gjennom 2021 er vi no tilbake på nivået i 2020.
- I følge KOSTRA er vår netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter på 84% i 2022, mot 46,7% i landet u/Oslo. Vår reelle renteeksponering, om en tar omsyn til den «automatiske sikringa» beregnet i tabellen nedanfor, er den reelle netto rente eksponering i prosent av brutto driftsinntekter lik 38%

Korrigert netto gjeld er reelt:

	2022	2021	2020
Gjeld 31.12	983 067 059	875 782 328	849 323 930
Ubrukte lånemidler	-29 850 272	- 9 777 498	-46 427 875
Vidareutlån	-58 314 379	-54305758	-39 381 669
Rentekompensasjonsordningar	-24 914 389	- 28 892 171	-32 844 678
Sjølvkostområda	-120 152 452	-120 093 135	-115 939 940
Rauma kulturhus og konf.senter AS	9 963 090	10 913 080	11 863 080
Utlån Rauma Energi	-58 800 000	-60 000 000	-60 000 000
Korrigert netto gjeld	700 998 657	613 626 846	566 592 848

Nøkkeltall	31.12.2022	01.01.2022	Forklaring
Total lånegjeld	Kr. 982 606 859*	Kr. 875 532 698	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	1,43 ÅR	2,22 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er et kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.
Vektet gjennomsnittrente	2,33 %	1,31 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Kapitalbinding	4,37 ÅR	3,77 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 5 705 454	Kr. 3 220 289	Estimat på økt rentekostnad ved 1 % - poeng økning i det generelle rentenivået (total gjeld x Rentebinding under 1 år x 1 %). Viser hvor mye porteføljens rentekostnad kommer til å øke med p. a. 1 år frem i tid ved 1%- poeng økning i det generelle rentenivået. Måltallet er lineært.
Rentebinding under 1 år	58,06 %	36,78 %	Andel forfall av rentebinding kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som har renteregulering innenfor det nærmeste året.
Kapitalbinding under 1 år	18,51 %	32%	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.

- I tillegg kommer et lån på 0,46 millioner overtatt fra Rauma boliger som ikke var registrert over pr 31.12.22.

Kjelde: Bergen Capital Management

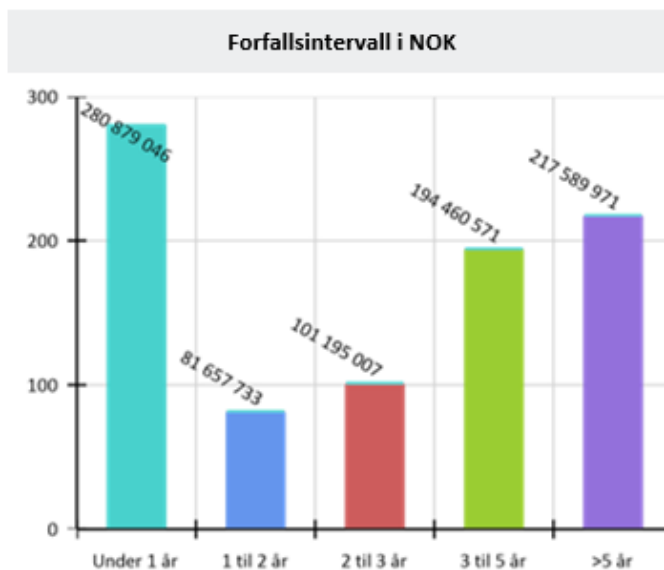
Gjelds- og finansreglement og status:

Krav i gjeldende reglement	Status Kommentar
----------------------------	------------------

Rammer for opptak av lån: Kommunestyret fatter vedtak om opptak av nye lån i budsjettåret. Med utgangspunkt i kommunestyrets vedtak skal det gjennomføres låneopptak, herunder godkjenning av lånevilkår. Kommunens samlede innlån skal forvaltes etter de retningslinjer som framgår av dette reglementet, og i tråd med bestemmelsene i kommunelovens § 14 -14 til 14 -18 om låneopptak	OK	Godkjent av statsforvaltar
Lån skal tas opp i norske kroner. Lån kan tas opp som direkte lån i offentlige og private finansinstitusjoner, samt i livselskaper. Det er også adgang til å legge ut lån i sertifikat- og obligasjonsmarkedet. Det kan tas opp lån til refinansiering av eksisterende gjeld. Finansiering kan også skje gjennom finansiell leasing.	OK	
Kommunen skal søke å finansiere investeringer som kvalifiserer til «grønne lån» med slike såfremt disse er konkurransedyktige og vilkårene anses fordelaktig sammenliknet med ordinære lån.	OK	
Låneopptak skal gjennomføres til markedets mest gunstige betingelser, og det bør innhentes minst 2 konkurrerende tilbud fra aktuelle långivere. Lån kan tas opp som avdragsfrie lån. Lån til årets investeringer kan kortsiktig (dvs. innenfor årsbudsjettperioden) plasseres i bank eller rentefond inntil de skal disponeres. Det kan gjøres unntak i situasjoner hvor kommunen velger å legge ut sertifikat- eller obligasjonslån gjennom å gi en tilrettelegger et eksklusivt mandat. Prinsippet kan også fravikes ved låneopptak i statsbank (f.eks etableringslån i Husbanken).	OK	Vi bruker BCM til å avholde konkurranser ved låneopptak og ved refinansieringer
Styring av låneporteføljen skal skje ved optimalisering av tidspunkt for låneopptak og valg av løpetid. Forfall på lån skal spres over året slik at kommunen til enhver tid har likviditet til å refinansiere lån på forfallstidspunkt.	OK	Likviditetslån tatt opp i januar, betalt i april.
Refinansieringsrisikoen skal reduseres ved å spre forfallstidspunkt. Maksimum 50 prosent av kommunens samlede gjeldsportefølje kan komme til refinansiering neste 12 måneder. Låneforfallene må fordeles slik at årlige avdrag kan betales.	OK	18,5% til forfall kommende år
Gjennomsnittlig vektet løpetid på lånene (tid til forfall) skal være over 1 år for å redusere refinansieringsrisikoen.	OK	4,37 år
Enkeltlån skal ikke utgjøre mer enn 30% av den samlede gjeldsportefølje.	OK	Det største er på 13,2%
Den beregnede andel av gjelden som er knyttet til utlån, rentekompensasjonsordninger og selvkostområdet skal til enhver tid ligge med flytende rente. Dette er selvfinansierende gjeld hvor rentekostnaden kompenseres med tilsvarende inntekter. Brutto gjeld etter fratrekk av lån nevnt i avsnittet over utgjør netto lånegjeld. Netto lånegjeld fratrasket rentebærende likviditet utgjør netto renteeksponert gjeld. Kommunens rentesikring skal kun knyttes til netto renteeksponert gjeld.	OK	
Styring av låneporteføljen skal skje ved å optimalisere rentebinding i forhold til oppfatninger om fremtidig renteutvikling og innenfor et akseptabelt risikonivå gitt et overordnet ønske om forutsigbarhet og stabilitet i lånekostnader. Renterisikoen skal reduseres ved å spre tidspunkt for renteregulering.	OK	

Andelen av netto renteesponert gjeld som har fast rente over 1 år kan maksimalt utgjøre 80%.

OK 59%



Økonomisk risiko

- 1 % auke i det generelle rentenivået vil auke dei årlege rentekostnadene med 5,7 millionar kroner. Det er venta ei utflating av rentenivået framover.

Rekneskap med økonomiske oversikter

Innhold

- Økonomisk oversikt drift
- Bevilgningsoversikt drift
- Bevilgningsrammer drift
- Bevilgningsoversikt investering
- Prosjektreknskap investering
- Oversikt over samlet avvik drift og investering
- Økonomisk oversikt balanse
- Anskaffelse og anvendelse av midler
- Noter

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter	2 022	2 022	2 022	2 021
1 Rammetilskudd	254 709 040	239 121 000	250 121 000	252 461 709
2 Inntekts- og formuesskatt	235 334 016	236 100 000	217 100 000	223 897 323
3 Eiendomsskatt	38 197 515	37 900 000	33 450 000	32 587 255
4 Andre skatteinntekter	5 844 267	5 199 000	5 199 000	5 189 323
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	25 900 156	16 054 000	4 490 000	13 722 778
6 Overføringer og tilskudd fra andre	87 691 881	69 787 607	49 799 482	88 914 638
7 Brukerbetalinger	22 121 335	20 858 429	21 058 429	22 210 875
8 Salgs- og leieinntekter	89 091 339	78 430 379	80 430 379	80 327 883
9 Sum driftsinntekter	758 889 548	703 450 415	661 648 290	719 311 785
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	363 795 914	349 337 078	330 003 078	360 915 815
11 Sosiale utgifter	77 555 922	83 389 582	83 102 582	80 706 216
12 Kjøp av varer og tjenester	189 571 980	173 230 223	168 687 598	188 360 599
13 Overføringer og tilskudd til andre	58 128 775	47 855 568	37 043 068	58 501 874
14 Avskrivninger	40 208 421	36 610 905	36 610 905	37 138 779
15 Sum driftsutgifter	729 261 013	690 423 356	655 447 231	725 623 283
16 Brutto driftsresultat	29 628 536	13 027 059	6 201 059	- 6 311 498
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	5 924 872	3 675 040	5 672 000	3 586 339
18 Utbytter	151 615	-	5 000 000	-
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	166	-	-	257
20 Renteutgifter	16 375 715	15 000 000	16 146 960	9 156 390
21 Avdrag på lån	27 157 007	29 000 000	29 000 000	26 450 330
22 Netto finansutgifter	-37 456 068	-40 324 960	-34 474 960	- 32 020 638
23 Motpost avskrivninger	40 208 421	36 490 000	36 490 000	37 138 779
24 Netto driftsresultat	32 380 889	9 192 099	8 216 099	- 1 193 357
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-	-	-	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	10 292 371	898 000	898 000	9 365 714
27 Bruk av bundne driftsfond	-9 815 960	-3 462 901	-3 462 901	-7 479 769
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-	3 527 000	2 491 000	-
29 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
30 Dekning av tidligere års merforbruk	31 904 478	8 230 000	8 230 000	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	32 380 889	9 192 099	8 156 099	1 885 945
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	3 079 302

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2 022	2 022	2 022	2 021
1 Rammetilskudd	254 709 040	239 121 000	250 121 000	252 461 709
2 Inntekts- og formueskatt	235 334 016	236 100 000	217 100 000	223 897 323
3 Eiendomsskatt	38 197 515	37 900 000	33 450 000	32 587 255
4 Andre generelle driftsinntekter	31 744 423	21 253 000	9 689 000	18 912 101
5 Sum generelle driftsinntekter	559 984 993	534 374 000	510 360 000	527 858 388
6 Sum bevilgninger drift, netto	490 148 048	484 686 036	467 608 036	497 021 002
7 Avskrivninger	40 208 421	36 610 905	36 610 905	37 138 779
8 Sum netto driftsutgifter	530 356 469	521 296 941	504 218 941	534 159 781
9 Brutto driftsresultat	29 628 524	13 077 059	6 141 059	-6 301 393
10 Renteinntekter	5 924 872	3 675 040	5 672 000	3 586 339
11 Utbytter	151 615	-	5 000 000	-
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	166	-	-	-257
13 Renteutgifter	16 375 715	15 000 000	16 146 960	9 156 390
14 Avdrag på lån	27 157 007	29 000 000	29 000 000	26 450 330
15 Netto finansutgifter	- 37 456 068	- 40 324 960	- 34 474 960	-32 020 638
16 Motpost avskrivninger	40 208 421	36 490 000	36 490 000	37 138 779
17 Netto driftsresultat	32 380 877	9 242 099	8 156 099	-1 183 252
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-	-	-	-
19 Avsetninger til bundne driftsfond	10 292 371	898 000	898 000	-1 885 945
20 Bruk av bundne driftsfond	- 9 815 960	- 3 462 901	- 3 462 901	-
21 Avsetninger til disposisjonsfond	-	3 527 000	2 491 000	-
22 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	
23 Dekning av tidligere års merforbruk	31 904 478	8 230 000	8 230 000	
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	32 380 889	9 192 099	8 156 099	-1 885 945
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	3 079 302

	Regnskap	Buds(end)	Oppr. budsjett	Regnskap
BEVILGNINGSRAMMER DRIFT	2 022	2 022	2 022	2 021
POLITISK STYRING OG KONTROL	5 109 587	5 278 000	4 758 000	5 005 564
SENTRAL ADMINISTRASJON	31 323 247	34 120 000	28 120 000	33 860 435
KULTUR	8 623 957	8 461 000	8 441 000	8 253 532
KIRKEN	5 419 000	5 419 000	5 419 000	5 291 000
BARNEHAGE	63 265 554	63 085 000	62 660 000	62 251 639
SKOLE	93 254 119	92 666 000	90 771 000	89 925 516
HELSE OG VELFERD	45 424 284	48 665 000	52 111 000	48 451 827
HELSE OG OMSORG	170 008 136	156 625 000	158 375 000	180 166 550
UTBYGGING	54 838 861	55 023 040	55 820 000	51 367 739
SUM	477 266 745	469 342 040	466 475 000	484 573 802
Korrigerer driftskostnader plassert i	-890 621	4 480 000	4 480 000	8 986 330
Korrigeringslinje 7 avskrivning i regnskap	-5 166 767	-5 023 905	-5 023 905	- 4 803 073
korrigerer pga ligger til linje 4	18 430 176	13 323 000	1 759 000	10 159 844
korrigerer pga linje 10 i bev. oversikt	415 147	-		
korrigerer pga linje 11 i bev. Oversikt		-		
korrigerer pga linje 12 i bev. oversikt		-		
korrigerer pga linje 13 i bev. Oversikt	-6 186		-2 646 960	- 12 176
korrigerer pga allerede på linje 18		-		
korrigerer pga linje 19 og 20	99 554	2 564 901	2 564 901	- 1 883 725
Sum korrigeringer	12 881 303	15 343 996	1 133 036	12 447 200
Korrigert sum bevilgningsrammer	490 148 048	484 686 036	467 608 036	497 021 002

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	2 022	2 022	2 022	2 021
1 Investeringer i varige driftsmidler	152 178 602	193 259 505	81 602 000	146 680 889
2 Tilskudd til andres investeringer	-	450 000	8 450 000	6 147 390
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 594 665	1 900 000	1 900 000	1 552 862
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	153 773 267	195 609 505	91 952 000	154 381 141
7 Kompensasjon for merverdiavgift	7 682 845	13 893 000	10 605 000	23 307 173
8 Tilskudd fra andre	1 968 252	14 440 000	15 340 000	24 401 012
9 Salg av varige driftsmidler	6 974 628	1 000 000	1 000 000	13 909 966
10 Salg av finansielle anleggsmidler	21 025 899	14 217 505	-	4 775 803
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	1 200 000	-	-	858 503
13 Bruk av lån	105 245 361	140 707 000	59 707 000	90 514 479
14 Sum investeringsinntekter	144 096 984	184 257 505	86 652 000	157 766 937
15 Videreutlån	9 371 000	7 000 000	7 000 000	2 354 378
16 Bruk av lån til videreutlån	9 371 000	7 000 000	7 000 000	2 354 378
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 991 379	2 400 000	2 400 000	2 949 719
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 405 723	2 400 000	2 400 000	2 340 313
19 Netto utgifter videreutlån	-414 344	-	-	609 406
20 Overføring fra drift	-	-	-	-
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	3 405 723	-	-	2 460 313
22 Bruk av bundne investeringsfond	-3 268 624	-	-	-3 006 710
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	555 586	-	-	10 875 649
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-9 954 623	-11 352 000	-5 300 000	-7 552 862
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-9 261 938	-11 352 000	-5 300 000	2 776 390
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-

§5-5 B Bevilgning pr investeringsprosjekt:

Ansvar/prosjekt		Regnskap	Buds(end)	Budsjett (opr)	Regnskap
		2 022	2 022	2 022	2 021
Ansvar:	1210 FELLES DATAAVDELING				
1215	IKT INVEST. ADMINISTRASJONEN	378 333	250 000	250 000	1 450 082
1216	IKT INVEST. OPPVEKST	1 170 938	1 250 000	1 250 000	1 397 433
1221	ROR IKT SAMARBEID INVESTERING	1 659 000	2 577 000	2 577 000	1 274 729
	Sum ansvar: 1210 FELLES DATAAVDELING	3 208 270	4 077 000	4 077 000	4 122 244
Ansvar:	1240 SENTRAL ARKIV OG POST				
1211	Digitalisering av arkiv	224 576	-	-	102 786
1213	Avlevering av arkiv til IKA MR	154 235	500 000	500 000	-
	Sum ansvar: 1240 SENTRAL ARKIV OG POST	378 811	500 000	500 000	102 786
Ansvar:	1710 KIRKEN				
1250	KIRKER OPPGRADERING BYGG	-	450 000	450 000	-
1251	KIRKEGÅRDER	-	-	-	147 390
	Sum ansvar: 1710 KIRKEN	-	450 000	450 000	147 390
Ansvar:	2201 LEIKTUN BARNEHAGE				
6213	Leiktun friluftsbarnhage	78 115	50 000	-	130 016
	Sum ansvar: 2201 LEIKTUN BARNEHAGE	78 115	50 000	-	130 016
Ansvar:	2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE				
1230	Balansepark Åndalsnes barneskole	716 350	600 000	-	-
2170	ÅNDALSNES BARNESKOLE	-	-	-	2 883
	Sum ansvar: 2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE	716 350	600 000	-	2 883
Ansvar:	2303 MÅNDALEN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE				
2132	Inventar ny Måndalen skole	856 882	580 000	-	2 700 781
6214	Måndalen skole nybygg og ombygging	37 138	-	-	-
	Sum ansvar: 2303 MÅNDALEN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	894 020	580 000	-	2 700 781
Ansvar:	2830 KULTUR				
1932	ROMSDALSEGGEN	-	2 500 000	2 500 000	544 250
1933	Romsdalseggen Toalett vengedalen	39 890	-	-	35 000
1935	Romsdalseggen 2021	-	-	-	110 250
2845	Kløvstien	-	925 000	925 000	10 821
2847	Stiutbygging Nesaksla	-	-	-	6 879 806
2848	Flerbrukshall Øran	-	-	-	6 000 000
6702	Gressbane Åfarnes	-	-	-	317 683
	Sum ansvar: 2830 KULTUR	39 890	3 425 000	3 425 000	13 897 810
Ansvar:	3020 FELLES HELSE OG VELFERD				
9045	UF 79883 Ford Focus HV	-	-	-	195 000
9057	EC93411 KIA E-SOUL 2WD(2021)	-	-	-	413 438
	Sum ansvar: 3020 FELLES HELSE OG VELFERD	-	-	-	608 438
Ansvar:	3230 LEGEVAKT				
3230	NY BIL LEGEVAKT	336 750	-	-	-
	Sum ansvar: 3230 LEGEVAKT	336 750	-	-	-

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett (opr)	Regnskap
Ansvar:	3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMSORG	2 022	2 022	2 022	2 021
3402	HO MASKIN, BIL INVENTAR OG UTSTYR	-	2 000 000	2 000 000	109 448
3404	VELFERDSTEKNOLOGI	-	-	-	105 762
3407	Helseplattformen	-	2 000 000	2 000 000	-
3720	VEØY OMSORGSENTER	128 235	-	-	-
9042	Suzuki Swift UR99286	-	-	-	151 140
9043	Suzuki swift UR99288	-	-	-	151 140
9044	UR 99869 Caravelle dagsenter demens	-	-	-	456 000
9046	UR 99968 Suzuki Swift 4wh (ny i 2018)	-	-	-	150 800
9047	UR 99969 Suzuki Swift 4wh (ny i 2018)	-	-	-	150 800
9048	UR 99970 Suzuki Swift 4wh (ny i 2018)	-	-	-	174 115
9049	99971 Suzuki Swift 4wh (ny i 2018)	-	-	-	157 851
9050	UR 99972 Suzuki Swift 4wh (ny i 2018)	-	-	-	150 800
9051	UR 99973 Suzuki Swift 4wh (ny i 2018)	-	-	-	150 800
9052	KIA Soul (2021) EC 67615	-	-	-	393 438
9053	KIA Soul (2021) EC 59128	-	-	-	393 438
9054	KIA Soul (2021) EC 59127	-	-	-	393 438
9055	KIA Soul (2021) EC 59126	-	-	-	393 438
9056	EC93412 KIA E-SOUL 2WD(2021)	-	-	-	413 438
9058	UR 99603 VW Transporter Kjølebil kjøkken HO	250 000	-	-	-
9060	Kia esoul 2022 EE42508	360 000	-	-	-
9061	EE63485 KIA Elbil 2022 nov.	385 900	-	-	-
9062	EE 63484 KIA elbil nov. 2022	385 900	-	-	-
9063	EE63486 KIA elbil nov. 2022	385 900	-	-	-
9064	EE74254 KIA elbil 2022 november	385 900	-	-	-
	Sum ansvar: 3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMS	2 281 835	4 000 000	4 000 000	3 895 846
Ansvar:	6030 KART OG OPPMÅLING				
6030	KARTSYSTEM AJOURFØRING	562 241	820 000		-
6034	Utstyr kart og oppmåling	-	380 000	1 200 000	25 000
	Sum ansvar: 6030 KART OG OPPMÅLING	562 241	1 200 000	1 200 000	25 000
Ansvar:	6210 VANNFORSYNING				
1274	Knutstien, Hatlenvegen og Veblungsnes	-	-	-	197 484
1416	UTSKRIFTING/NYANLEGG VANN	1 350 017	4 000 000	4 000 000	3 694 123
1422	OVERTAKELSE AV PRIVATE VANNVERK	134 309	-	-	82 145
1436	Vannledning Åndalsnes stasjon	-	-	-	215 161
1438	Forprosjekt plan for tiltak vannmiljø, vannforsyn	62 179	-	-	129 914
1505	Ledningsnett Jernbanegata - Storgata	29 200	-	-	74 701
1540	EROSJONSSIKRING	540	-	-	1 514 923
1603	FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ET	332 500	-	-	-
6215	Reservevann Vengåa	55 119	-	-	-
6216	Utskifting av vannledning	878 965	-	-	-
6217	Vannkiosk	273 879	-	-	-
6219	Erosjonssikring av ledningsanlegg Istra	93 012	-	-	-
	Sum ansvar: 6210 VANNFORSYNING	3 209 719	4 000 000	4 000 000	5 908 451
Ansvar:	6220 AVLØP OG RENSING				
1274	Knutstien, Hatlenvegen og Veblungsnes	-	-	-	230 214
1438	Forprosjekt plan for tiltak vannmiljø, vannforsyn	59 141	-	-	37 407
1539	Vann og avløp Djupdalsgata	1 151	-	-	-
1559	UTSKRIFTING/NYANLEGG AVLØP	1 049 471	3 000 000	3 000 000	2 829 926
1603	FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ET	350 980	-	-	-
	Sum ansvar: 6220 AVLØP OG RENSING	1 460 743	3 000 000	3 000 000	3 097 547
Ansvar:	6230 RENOVASJON				
1601	RENOVASJON	437 820	1 400 000	1 000 000	210 971
	Sum ansvar: 6230 RENOVASJON	437 820	1 400 000	1 000 000	210 971

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett (opr)	Regnskap
Ansvar:	6310 BRANNVESEN	2 022	2 022	2 022	2 021
6505	Brannstasjon NORBR	-247 498	-	-	86
	Sum ansvar: 6310 BRANNVESEN	-247 498	-	-	86
Ansvar:	6320 FEIERVESEN				
6505	Brannstasjon NORBR	7 725 385	16 000 000	16 000 000	-
	Sum ansvar: 6320 FEIERVESEN	7 725 385	16 000 000	16 000 000	-
Ansvar:	6400 OMSORGSBOLIGER TIL Utleie				
6426	Kjøp av anlegg fra Rauma Boliger AS	53 249 000	53 249 000		-
	Sum ansvar: 6400 OMSORGSBOLIGER TIL Utleie	53 249 000	53 249 000	-	-
Ansvar:	6410 BOLIGER TIL Utleie				
6425	NØD-BOLIGER ISFJORDSVEGEN	7 150	-		-
6426	Kjøp av anlegg fra Rauma Boliger AS	40 968 505	40 968 505		-
	Sum ansvar: 6410 BOLIGER TIL Utleie	40 975 655	40 968 505	-	-
Ansvar:	6430 BOLIGFELT		500 000	500 000	
1761	BOLIGOMRÅDET SKOTTEMARKA	196 556	-	-	-
1762	ÅFARNES BOLIGOMRÅDE 2	174 671	-	-	-
	Sum ansvar: 6430 BOLIGFELT	371 227	500 000	500 000	-
Ansvar:	6560 NÆRINGSEIENDOMMER				
1223	TEGLVERKET EIENDOM AS	-	-	-	4 500 000
1326	VEI TIL SYDKAIA	-	-	-	19 642
1703	NÆRINGSOMRÅDE NESSTRANDA	14 831	-	-	13 315 828
1708	ÅFARNES INDUSTRIOMRÅDE	890 938	1 040 000	-	121 401
	Sum ansvar: 6560 NÆRINGSEIENDOMMER	905 769	1 040 000	-	17 956 871
Ansvar:	6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGARTNER				
1351	KAIVANDRING TINDEKAIA	-	400 000	400 000	15 975
2846	Kunstgressbane Isfjorden	1 026 655	5 000 000		347 772
	Sum ansvar: 6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGA	1 026 655	5 400 000	400 000	363 747
Ansvar:	6920 FELLES MASKINDRIFT				
1603	FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ET	1 999 000	2 000 000	1 000 000	15 975
	Sum ansvar: 6920 FELLES MASKINDRIFT	1 999 000	2 000 000	1 000 000	15 975

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett (opr)	Regnskap
Ansvar:	6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NYBYGG	2 022	2 022	2 022	2 021
2741	SALG MÅNDALEN BARNEHAGE	150 414	-	-	-
4100	KOMMUNALE BOLIGER	-	3 000 000	-	-
6104	RÅDHUSET - oppgradering 1. etg.	108 270	1 000 000	1 000 000	265 119
6212	Måndalen barnehage nybygg	147 926	250 000	-	22 790 535
6214	Måndalen skole nybygg og ombygging	6 716 136	8 300 000	5 000 000	65 349 282
6306	VANGSTUNET (Solgt 2022)	270 482	-	-	-
6318	Ombygging Snarvegen 5	-	-	-	89 375
6424	OPPGRADERING FORMÅLSBYGG	201 486	3 500 000	3 500 000	-
6431	Fasaderenovering Isfjorden Samfunnshus	3 557 194	1 200 000	-	1 688 161
6432	Brannvern oppgradering Eidsbygda Bhg	19 527	-	-	20 856
6435	KULTURHUSET VARME/VENTILASJON	-	-	-	17 084
6436	Myra Bhg ventilasjon	4 650	-	-	20 916
6437	Brannvern oppgradering Åndalsnes Samfunnshu	-	-	-	273 082
6444	Rådhuset Brannalarm	613 583	-	-	-
6446	Renholdmaskiner 2021	-	-	-	447 194
6505	Brannstasjon NORBR	15 247 728	30 000 000	30 000 000	1 913 137
6600	El-bil ladere (tilskudd Miljødirektoratet)	137 565	-	-	323 727
	Sum ansvar: 6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NY	27 174 959	47 250 000	39 500 000	93 198 467
Ansvar:	7310 VEGER, GATER OG TORG				
1334	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	949 763	690 000	-	346 289
1336	Kammen gangbru - forsikringssak	1 268 564	-	-	137 338
1337	OPPGRADERING GATELYS TOKLE	-	-	-	193 095
1340	Tiltak etter hovedplan veg	2 526 095	3 000 000	3 000 000	2 346 205
1344	Uteområdetiltak i sentrum	-	-	-	331 293
1369	Parkering Åndalsnes 2021	194 435	200 000	-	1 292 177
1371	Parkering STRANDGATA (MONTER)	130 000	130 000	-	867 716
1708	ÅFARNES INDUSTRIOMRÅDE	-	-	-	22 894
7312	STRANDGATA OG HAVNEGATA	325 026	-	-	887 868
7316	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	-	-	-	18 096
	Sum ansvar: 7310 VEGER, GATER OG TORG	5 393 884	4 020 000	3 000 000	6 442 971
	TOTALT	152 178 602	193 709 505	90 052 000	152 828 279

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet - §5-9 1. ledd		Regnskap 2022
Formålet med oppstillingen er å vise hva beløpet på bunnlinjen ville ha vært, dersom en ikke hadde måttet gjennomført strykninger, og/eller ført bruk/avsetning til fond som budsjettert eller etter delegert myndighet		
1	Netto driftsresultat	32 380 889
2	Avsetning til bundne driftfond	10 292 371
3	Bruk av bundne driftsfond	- 9 815 960
4	Overføring til investering	-
5	Avsetning til disposisjonsfond	3 527 000
6	Bruk av disposisjonsfond	-
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	8 230 000
8	Årets budsjettavvik (før strykninger)	20 147 478
9	Strykning av overføring til investering	
10	Strykning av avsetning til disposisjonfond	3 527 000
11	Strykning dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
13	Mer/mindreforbruk etter strykninger	23 674 478
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk	
15	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk for dekning av tidligere års merforbruk*	23 674 478
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18	Fremført til inndecking i senere år	
	* Sum dekning av tidligere års merforbruk blir etter dette:	31 904 478
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - §5-9 2. ledd		Regnskap 2022
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	123 878 299
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	3 405 723
3	Bruk av bundne investeringsfond	-3 268 624
4	Budsjettert bruk av lån	-147 707 000
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	555586
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-11 352 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 34 488 016
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
11	Strykning av bruk av lån	33 090 639
12	Strykning av overføring fra drift	
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	1 397 377
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp).	

Oversikt - balanse	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Note
EIENDELER			henv.
A. Anleggsmidler	2 500 359 203	2 362 910 005	
I. Varige driftsmidler	1 410 151 935	1 299 980 767	Note 4
1. Faste eiendommer og anlegg	1 340 312 168	1 234 835 715	
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	69 839 767	65 145 052	
II. Finansielle anleggsmidler	213 650 478	210 572 983	
1. Aksjer og andeler	106 964 017	108 415 352	Note 5
2. Obligasjoner	-	-	
3. Utlån	106 686 461	102 157 631	Note 6
III. Immaterielle eiendeler	-	-	
IV. Pensjonsmidler	876 556 790	852 356 255	Note 11
B. Omløpsmidler	185 900 681	150 657 149	
I. Bankinnskudd og kontanter	94 015 966	31 327 983	
II. Finansielle omløpsmidler	-	2 000	
1. Aksjer og andeler	-	-	
2. Obligasjoner	-	2 000	
3. Sertifikater	-	-	
4. Derivater	-	-	
III. Kortsiktige fordringer	91 884 715	119 327 167	
1. Kundefordringer	11 143 425	14 851 832	
2. Andre kortsiktige fordringer	52 144 127	63 326 306	
3. Premieavvik	28 597 163	41 149 028	
Sum eiendeler	2 686 259 884	2 513 567 155	
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	674 356 664	646 022 175	
I. Egenkapital drift	16 781 702	- 15 441 942	
1. Disposisjonsfond	-	-	
2. Bundne driftsfond	27 282 315	26 963 149	Note 13 og
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-10 500 613	- 42 405 090	
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-	
II. Egenkapital investering	28 063 024	37 167 717	
1. Ubundet investeringsfond	18 330 024	27 729 061	
2. Bundne investeringsfond	9 733 001	9 438 656	Note 13
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-	
III. Annen egenkapital	629 511 937	624 296 400	
1. Kapitalkonto	629 620 284	624 404 746	
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-	
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investerin	-108 347	- 108 347	
D. Langsiktig gjeld	1 900 589 191	1 745 765 402	
I. Lån	982 840 432	875 782 328	Note 9 og
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	356 840 432	295 247 328	
2. Obligasjonslån	95 000 000	-	
3. Sertifikatlån	531 000 000	580 535 000	
II. Pensjonsforpliktelse	917 748 758	869 983 074	Note 11
E. Kortsiktig gjeld	111 314 029	121 779 578	
I. Kortsiktig gjeld	111 314 029	121 779 578	
1. Leverandørgjeld	28 646 930	33 262 996	
2. Likviditetslån	-	-	
3. Derivater	-	-	
4. Annen kortsiktig gjeld	82 667 100	88 516 581	
5. Premieavvik	-	-	
Sum egenkapital og gjeld	2 686 259 884	2 513 567 155	
F. Memoriakonti	-	-	
I. Ubrukte lånemidler	29 850 272	9 777 498	
II. Andre memoriakonti	792 241	1 295 829	
III. Motkonto for memoriakontiene	-30 642 514	- 11 073 327	

Det er noen balansekontoeer som er knyttet mot feil KOSTRA-koder i 2022. Dette er korrigert i 2023.

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap
	2 022	2 022	2 022	2 021
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	758 650 618	703 225 415	661 448 290	719 139 926
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	16 625 725	29 333 000	26 945 000	61 618 151
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	146 563 579	168 224 545	79 979 000	104 601 769
Sum anskaffelse av midler	921 839 922	900 782 960	768 372 290	885 359 847
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	689 045 207	653 612 451	618 636 326	688 409 687
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	152 178 602	193 709 505	90 052 000	151 520 970
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	57 497 163	55 500 000	56 646 960	43 846 158
Sum anvendelse av midler	898 720 971	902 821 956	765 335 286	883 776 814
Anskaffelse - anvendelse av midler	23 118 951	- 2 038 996	3 037 004	1 583 033
Endring i ubrukte lånemidler	20 072 775	-	-	- 36 650 377
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	43 191 726	- 2 038 996	3 037 004	- 35 067 344
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	46 158 158	12 655 000	11 619 000	22 701 676
Bruk av avsetninger	23 039 207	14 814 901	8 762 901	18 039 341
Til avsetning senere år	-	-	-	3 079 302
Netto avsetninger	23 118 951	- 2 159 901	2 856 099	1 583 033
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	40 208 421	36 490 000	36 490 000	37 138 779
Interne utgifter mv	40 208 421	36 610 905	36 610 905	37 138 779
Netto interne overføringer	-	- 120 905	- 120 905	-

NOTER 2022

- 1 Endring i arbeidskapital
- 2 Kapitalkonto
- 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp
- 4 Varige driftsmidler
- 5 Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)
- 6 Utlån (finansielle anleggsmidler)
- 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler
- 8 Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser
- 9 Lån
- 10 Avdrag på lån
- 11 Pensjon
- 12 Garantier gitt av kommunen
- 13 Vesentlige bundne fond
- 14 Gebyrfinansierte selvkosttjenester
- 15 Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)
- 16 Ytelser til ledende personer
- 17 Godtgjørelse til revisor
- 18 Andre noter
- 19 Rauma kommunale kraftfond

Rekneskapsprinsipp og vurderingsreglar

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midlar i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Det vises til note 3 mht eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Organisering av kommunens verksemd

Den samla verksemda til kommunen er i hovudsak organisert innanfor kommunens ordinære organisasjon, men i tillegg er kommunen deltakar i interkommunale samarbeid som er i eigne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid eller interkommunale selskap.

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Omløpsmidler	185 900 680,93	150 657 149,22	35 243 531,71
Kortsiktig gjeld	111 314 029,40	121 779 577,78	-10 465 548,38
Arbeidskapital	74 586 651,53	28 877 571,44	45 709 080,09

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2022

Netto driftsresultat	32 380 888,72
Netto utgifter/inntekter i investering	9 261 937,63
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)	20 072 775,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	43 191 726,09
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	2 517 354,00

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Andre forklaringer

Gammel kretsløpsfeil korrigert i 2022

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	2 500 359 202,79	2 362 910 005,38	137 449 197,41
Langsiktig gjeld	1 900 589 190,69	1 745 765 402,27	154 823 788,42
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	29 850 272,36	9 777 497,36	20 072 775,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	629 620 284,46	626 922 100,47	2 698 183,99

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i rekneskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

En mer enn 15 år gammel kretsløpsfeil knyttet til manglede bruk av ubrukte lånemidler husbanklån er korrigert kr. 2 517 354 i reduksjon balanseverdi ubrukte lånemidler Husbanklån

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maks. levetid

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomt/grunn	SUM
Bokført verdi per 1.1	24 588 351	41 572 416	48 558 431	594 359 772	507 615 768	83 639 001	1 300 333 739
Tilgang	3 587 081	8 033 104	2 831 342	107 946 794	28 503 284	1 276 997	152 178 602
Avgang	-	-52 450	-	-238 701	-981 480	-	-1 272 631
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-526 382	-526 382
Avskrivninger	-3 513 346	-3 359 674	-1 957 088	-16 820 300	-13 841 076	-	-39 491 484
Nedskrivninger							
Reverserte nedskrivninger							
Bokført verdi 31.12	24 662 086	46 193 396	49 432 685	685 247 565	521 296 496	84 389 616	1 411 221 844

NOTE nr. 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskriving	Bokført verdi 31.12
KLP EGENKAPITALINNSKUDD				22 721 573
KLP/EGENKAPITALINNSKUDD SYKEPLEIERE				4 372 807
EGENKAPITALINNSKUDD RAUMA BOLIGER AS	0,0 %	-100,0 %		0
RAUMA ENERGI AS	100,0 %			60 000 000
ASTERO AS	11,3 %			6 476 500
RAUMA SKISENTER AS	6,9 %			15 000
KOMMUNEKRAFT AS	0,3 %			1 000
NORSK VANN BA				1 000
TROA AL	0,0 %	-13,3 %	40 000	0
VI-BO BORETTSLAG AL	12,5 %			27 100
SANDNES VASSVERK AL				6 600
RØDVEN VASSVERK AL				9 000
EIDSBYGDA VASSVERK AL				8 000
TØRLA VASSVERK AL				52 000
VÅGSTRANDA VASSVERK AL				10 000
LANGFJORDFORBINDELSEN AS	6,3 %			801 300
NORDVEGGEN AS	28,1 %	-1,9 %	6 000	90 000
MOLDE LUFTHAVNUTVIKLING AS	1,9 %			369 000
SAMSPLEIS AS	4,5 %			160 000
BIBLIOTEKSENTRALEN AS	0,2 %			2 100
MURITUN AS	0,4 %			50 000
RAUMA KULTURHUS OG KONFERANSESENTER AS	100,0 %			1 500 000
MØREAKSEN AS	0,1 %			10 000
NORSK TINDESENTER EIENDOM AS	15,9 %			6 100 000
AKSJER RAUMA BOLIGER AS	0,0 %	-100,0 %	1 000 000	0
ANDEL GASSROR IKS	11,1 %			200 000
MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA				105 000
ASTERO RAUMA AS	50,0 %			100 000
ASTERO (KRAFTFONDET)	100,0 %			839 500
VISIT NORDVEST (KRAFTFONDET)				50 000
ROMSDALEN AS (KRAFTFONDET)	30,3 %			1 300 000
NORDMØRE OG ROMSDAL BRANN OG REDNING				299 480
ROMSDALSHALVØYA INTERKOMMUNALE RENOVASJON				1 192 015
HELSEINNOVASJONSENTERET AS	5,6 %			50 000
ÅNDALSNES GÅRDEIENDOM AS				3 000
HELSEPLATTFORMEN	1,4 %			42 042
				106 964 017

Arsaken til nedskriving/reversering:

Rauma boliger AS er avviklet.

Aksjer i Troa AL er solgt.

60 Aksjer i Nordveggen AS er solgt.

NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån
ETABLERINGSLÅN	9 345		Husbanklån
STARTLÅN	45 066 395		Husbanklån
ØRAN TILFLUKTSROM AS	25 000		
RAUMA ENERGI AS	58 800 000	Ubundet fond	
HOLMEMSTRANDA IDRETTSKLAG	657 000		Lån
RAUMA SKISENTER	350 000		Lån
ROMSDAL REISELIV OG HANDEL	145 000	Kraftfondsmidler	
ROMSDAL TINDEGRUPPE	1 400 000		Lån
NORSK TINDESENTER KF	0	Kraftfondsmidler	
SOSIALE LÅN	476 017	Driftsmidler	
TIDLIGERE ÅRS TAP STARTLÅN	-242 297		
	106 686 461		

Note 7 og 8 er ikke aktuelle

NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 01.01.22	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	825 915 374	922 345 680	4,37 år	2,33 %	181 550 090
Lån til andres investeringer	2 457 000	2 407 000			
Lån til innfrielse av kausjoner					
Lån til videre utlån	47 409 954	58 314 379			
SUM	875 782 328	983 067 059			

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

Rentebinding over 1 år (fast rente): 42 %

Rentebinding under 1 år (flytende rente): 58 %

NOTE nr. 10: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	27 153 107
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Regnskapsførte avdrag	27 153 107
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	0
Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12.21	1 216 445 553
Bokført verdi lånegjeld (ekskl. lån til videreutlån) 31.12.21	821 476 570
Avskrivninger	40 208 421

På grunn av for lite betalt avdrag er det regnskapsført 226 627 i avsatt avdrag, som betales i 2023

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd.

Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

2022	
Mottatte avdrag på startlån	3 405 723
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2 991 379
Avsetning til/bruk av avdragsfond	414 344
Saldo avdragsfond 31.12.	8 772 612

Pensjonskostnad som belaster kommunens regnskap		
Forfalt pensjonskostnad ekskl. adm kostnader	32 766 948	
Tilskudd til sikringsordningen	166 228	
Årets premieavvik	2 020 196	
Amortisering av tidligere års premieavvik	9 328 688	
Brutto pensjonskostnad	44 282 060	
Ansattes pensjonstrekk	-6 259 048	
Regnskapsført pensjonskostnad	38 023 012	
Premiefond	Beløp	
Innestående på premiefond 01.01.	19 796 434	
Tilført premiefondet i løpet av året	15 846 383	
Bruk av premiefondet i løpet av året	-35 337 213	
Innestående på premiefond 31.12.	305 604	
Hensikten med premiefondet er å kunne påvirke likviditetsbelastningen av premien. Det avsettes midler i «gode år» ved overskudd eller tilbakeført premie, som kan brukes		
Pensjonsmidler	Beløp	
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	851 701 032	
Premieinnbetaling	32 766 948	
Administrasjon	-1 761 905	
Forventet avkastning	29 607 046	
Utbetalinger	-35 849 396	
Estimatavvik - midler	1 157 241	
Pensjonsmidler pr. 31.12	877 620 966	
Pensjonsforpliktelser	Beløp	
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	-867 638 482	
Estimatavvik	-20 443 691	
Årets opptjening	-35 611 946	
Rentekostnad	-27 020 339	
Utbetalinger	35 849 396	
Pensjonsforpliktelse pr. 31.12	-914 865 062	
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-914 865 061	-96 975 696
Pensjonsmidler pr. 31.12.	877 620 966	93 027 822
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-37 244 095	-3 947 874
Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidl Beløp	
Netto pensjonsforpliktelser pr 01.01.	15 937 450	
Årets premieavvik*	2 020 196	
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	19 286 450	
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	37 244 096	
Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3 %
Diskonteringsrente	3 %	3 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	
* Amortiseringstiden er 7 år		

NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond
Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	2 485 794	391 342	591 431	2 285 704
Selvkostfond	3 738 337	1 282 918	1 699 709	3 321 546
Øremerket statstilskudd	8 717 080	5 735 479	4 752 502	9 700 057
Næringsfond/Kraftfond	11 331 808	2 754 060	2 791 083	11 294 785
Gavefond	690 130	123 572	133 479	680 223
Sum	26 963 149	10 287 371	9 968 205	27 282 315
Bundne investeringsfond	9 438 656	3 405 723	3 111 379	9 733 001
Sum	9 438 656	3 405 723	3 111 379	9 733 001

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde renovasjon	
Dekningsgrad i %	100 %
IB fremførbart underskudd	-1 480 630
Gebyrinntekter	13 322 350
Beregnet selvkost (kostnader)	12 561 879
Selvkostresultat (over-/underskudd)	760 471
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	721 561
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	759 069
Bokført verdi 31.12	-759 069

Selvkostområde slam	
Dekningsgrad i %	100 %
IB Fond	396 195
Gebyrinntekter	1 873 422
Beregnet selvkost (kostnader)	1 513 683
Selvkostresultat (over-/underskudd)	359 739

Avsetning til selvkostfond	380 109
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	776 304

Selvkostområde vann	
Dekningsgrad i %	100 %
IB Fond	1 000 076
Gebyrinntekter	11 997 589
Beregnet selvkost (kostnader)	12 806 028
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-808 439
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	787 370
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	212 706

Selvkostområde avløp	
Dekningsgrad i %	100 %
IB Fond	912 339
Gebyrinntekter	10 501 606
Beregnet selvkost (kostnader)	11 462 390
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-960 784
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	912 339
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	33 171
Akkumulert underskudd til fremføring	33 171
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde feiing	
Dekningsgrad i %	100 %
IB Fond	385 223
Gebyrinntekter	2 991 810
Beregnet selvkost (kostnader)	2 745 640
Selvkostresultat (over-/underskudd)	246 170
Avsetning til selvkostfond	264 144

Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	649 367

Selvkostområde Tilsyn etter forurensingsloven	
Dekningsgrad i %	100 %
IB Fond	1 229 305
Gebyrinntekter	483 720
Beregnet selvkost (kostnader)	80 453
Selvkostresultat (over-/underskudd)	403 267
Avsetning til selvkostfond	453 865
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	1 683 170

Selvkostområde oppmåling	
Dekningsgrad i %	55 %
IB Fond	0
Gebyrinntekter	1 029 070
Beregnet selvkost (kostnader)	1 764 917
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-735 847
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde bygge-og delesaksbehandling	
Dekningsgrad i %	69 %
IB Fond	0
Gebyrinntekter	1 220 607
Beregnet selvkost (kostnader)	1 743 638
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-523 031
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	

Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde private planforslag	
Dekningsgrad i %	41 %
IB Fond	0
Gebyrinntekter	274 029
Beregnet selvkost (kostnader)	671 408
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-397 379
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	0

Selvkostområde eierseksjonering	
Dekningsgrad i %	0 %
IB Fond	0
Gebyrinntekter	0
Beregnet selvkost (kostnader)	32 430
Selvkostresultat (over-/underskudd)	-32 430
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	0

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Se eget vedlegg

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Selvkostområde renovasjon	
Dekningsgrad i %	99 %
Gebyrinntekter	11 852 595
Beregnet selvkost (kostnader)	11 938 228
Selvkostresultat (over-/underskudd)	- 85 633
Avsetning til selvkostfond	-
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	85 633
Akkumulert underskudd til fremføring	1 480 005
Bokført verdi 31.12	- 1 480 005

Selvkostområde slam	
Dekningsgrad i %	1
Gebyrinntekter	1 886 795
Beregnet selvkost (kostnader)	2 031 104
Selvkostresultat (over-/underskudd)	- 144 309
Avsetning til selvkostfond	-
Bruk av selvkostfond	144 309
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	396 195

Selvkostområde vann	
Dekningsgrad i %	88 %
Gebyrinntekter	9 924 648
Beregnet selvkost (kostnader)	11 271 657
Selvkostresultat (over-/underskudd)	- 1 347 009
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	1 347 009
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	1 000 075

Selvkostområde avløp	
Dekningsgrad i %	101 %
Gebyrinntekter	9 558 084
Beregnet selvkost (kostnader)	9 491 402
Selvkostresultat (over-/underskudd)	66 682
Avsetning til selvkostfond	66 682
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	912 340

Selvkostområde feiing	
Dekningsgrad i %	108 %
Gebyrinntekter	2 768 593
Beregnet selvkost (kostnader)	2 569 663
Selvkostresultat (over-/underskudd)	198 930
Avsetning til selvkostfond	198 930
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	385 223

Selvkostområde kartoppmåling	
Dekningsgrad i %	72 %
Gebyrinntekter	657 895
Beregnet selvkost (kostnader)	1 498 339
Selvkostresultat (over-/underskudd)	- 746 414
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	

Selvkostområde plan og bygning	
Dekningsgrad i %	
Gebyrinntekter	1 716 245
Beregnet selvkost (kostnader)	1 781 366
Selvkostresultat (over-/underskudd)	- 33 878
Avsetning til selvkostfond	
Bruk av selvkostfond	33 878
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	332

Tilsyn etter forurensingsloven	
Dekningsgrad i %	346 %
Gebyrinntekter	483 436
Beregnet selvkost (kostnader)	139 651
Selvkostresultat (over-/underskudd)	343 785
Avsetning til selvkostfond	343 785
Bruk av selvkostfond	
Dekning av fremført underskudd	
Fremføring av årets underskudd	
Akkumulert underskudd til fremføring	
Bokført verdi 31.12	1 229 305

NOTE nr. 15: Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Salg av aksjer klassifisert som finansielle anleggsmidler	Ander ført i driftsregnskapet (opptjente resultater)	Andel ført i investeringsregnskapet (utdeling av innskutt kapital mv.)
Troa AL		359 950
Nordveggen AS		6 000
Rauma Boliger AS		20 661 949
Sum		21 027 899

NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Kommunedirektør	1189886			4392
Kommuneråd				
Ordfører		1097843		
Eventuelt andre				

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Eks. Mva	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon og attestasjoner	647 550
Forvaltningsrevisjon	196 200
Rådgiving	-
Sum	843 750

NOTE nr. 18: Andre noter

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

Avvikling av Rauma Boliger – håndtering av avviklingsoppgjør

Rauma Boliger AS var et heleid selskap av Rauma kommune som ble avviklet pr. 01.12.2022, og selskapet ble innlemmet i Rauma kommune. Beslutning om avvikling ble gjort i kommunestyret jfr PS sak 72/22.

Ved avviklingen følges prinsippene i KRS nr. 13 (F): Engasjement i selskaper regnskapsmessige problemstillinger (GKRS)

Vår vurdering er at siden vi overfører eiendommer fra et rettssubjekt til et annet, er det en salgstransaksjon som finner sted, og det skal være en takst.

Ved avvikling av Rauma boliger valgt å legge til grunn verdien som er satt i Rauma Boliger AS sitt avviklingsregnskap.

Etter avtale med daværende kommunedirektør ble selskapets varige driftsmidler - herunder majoriteten av eiendommer- vurdert til virkelig verdi.

Ved beregning av virkelig verdi er skatteetatens boligkalkulator for utregning av virkelig verdi lagt til grunn, der ikke annen takst foreligger.

Skatteetatens boligkalkulator legger til grunn en pris pr m2 multiplisert med en yield som er fastsatt på grunnlag av omsatte boliger i samme geografiske område.

Vi er av den oppfatning at skatteetatens boligkalkulator gir en tilstrekkelig presis vurdering av virkelig verdi av boligene. Denne brukes i grunnlag eiendomsskatt

(før reduksjoner). En av boligene - Teglværksveien 20 - er vurdert til virkelig verdi basert på takst fra uavhengig takstmann.

2 av boligene - Måndalen Omsorgssenter og Hus på Mittet - er vurdert til virkelig verdi basert på sist kjente omsetningsverdi.

Disse boligene har Rauma Boliger anskaffet relativt kort tid før avviklingen.

Det vurderes derfor at sist omsatte verdi vil representere en korrekt verdifastsetting av disse boligene.

For Rauma Boliger ble det derfor en gevinst ved salget. Denne overføres til kommunen gjennom aksjesalget. Sammen med overtakelse av gjelden,

finansierer dette kjøpet av boligene og de varige driftsmidlene, som føres inn i balansen. Boligenes verdi er dermed slik:

Kontonr	Kontonavn	bokført verdi 30.11.2022	salgssum iht kommunal takst
1100	Storgata 35 (26/153)	1 451 697	2 613 000
1101	Storteigen 7 (27/259)	1 899 000	4 266 000
1102	Storteigen 9 (27/261) - borettslag	1 411 428	1 420 000
1103	Storteigen 17 (27/367) - borettslag	647 384	650 000
1104	Bakketun 5 (26/230)	1 226 829	1 675 000
1105	Harbakken 2 (43/151)	1 230 803	1 863 000
1106	Brinken 4 (43/316)	788 093	1 297 000
1107	Vangstun 9-18 (26/275)	7 104 984	6 079 000
1108	Vangstun 20-24 (26/270)	2 973 191	4 887 000
1109	Nesbakken (27/3/36)	3 024 395	5 553 000
1110	Kvartal 1 (27/226) - 10 enheter	10 637 655	17 610 000
1111	Hardbruksbolig Gjerteigen (27/487)	1 749 988	657 000
1113	Hardbruksbolig Setervegen 92 (43/744)	343 198	705 000
1115	Måndalen Omsorgsboliger (112/66/69/99)	17 551 708	19 000 000
1116	Hus på Mittet	822 505	822 505
1150	tilknytningsavgift Tørla Vassverk	30 000	30 000
1170	Teglværksveien 20	19 993 344	25 000 000
		72 886 201	94 127 505
	Gevinst ved avgang		21 241 304

I balansen er er noen balansekontoer som er knyttet mot feil KOSTRA-koder i 2022. Dette er korrigert i 2023.

Pensjon:

2401401 - PENSJONSFORPL. KLP ARB.G.AVG: knyttet mot pensjonsmidler, korrigert til pensjonsforpliktelser i 2023.

Lån: Det er noen balansekontoeer som er knyttet mot feil KOSTRA-koder i 2022. Dette er korrigert i 2023. Dette er tekniske feil som gjelder noen konti på pensjon og lån: Pensjon: konto 2401401 - PENSJONSFORPL. KLP ARB.G.AVG: knyttet mot pensjonsmidler, korrigert til pensjonsforpliktelser i 2023.

Lån: 2431024 - KLP BANKEN AS 8317.60.43051: knyttet mot ihendehaverobligasjonslån, korrigert til andre lån i 2023.

2431014 - NORDIC TRUSTEE AS (7088): knyttet mot sertifikatlån, korrigert til ihendehaverobligasjonslån i 2023.

2431018 - DANSKE BANK 210115030714 (7093): knyttet mot sertifikatlån, korrigert til andre lån i 2023.

2431019 - KBN 20200336(7092): knyttet mot sertifikatlån, korrigert til andre lån i 2023.

2431020 - KBN 20210052 (7094): knyttet mot sertifikatlån, korrigert til andre lån i 2023.

2431021 - KBN 20210321 0: knyttet mot sertifikatlån, korrigert til andre lån i 2023.

2431023 - KBN 20220016 (7097): knyttet mot sertifikatlån, korrigert til andre lån i 2023.

Note 19 Rauma kommunale kraftfond

Fondet skal bistå nyetableringer og utvikling av eksisterende virksomheter og være med å styrke Rauma som bo- og arbeidsmarkedsregion. Kraftfondet tilføres årlig konsesjonsavgiftinntekter fra Rauma Energi og Statkraft; 2,3 mill. i 2022. Grunnfondet skal ikke brukes av.

RESULTATREGNSKAP KRAFTFONDET	2022
10105 LØNN I FASTE STILLINGER	0
10575 TREKKPL. KM.GODTGJØRELSE	75
10810 MØTEGODTGJØRELSE	26 963
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	2 866
11156 BEVERTNING TIL ANSATTE	506
11299 ANDRE	2 145
FORBRUKSVARER/DRIFTSKOSTNADER	
11420 REPRESENTASJON/GAVER	20 168
11605 KM-GODTGJØRELSE	497
11903 HUSLEIE	0
12710 KONSULENTBISTAND	100 000
14290 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL KOMPENSASJON	25 536
14770 TILSKUDD	20 000
14795 BEDRIFTSUTVIKLINGSTILSKUDD (KRAFTFONDET)	1 460 000
14800 INVESTERINGSTILSKUDD(KRAFTFONDET)	540 563
14803 ETABLERINGSTILSKUDD(KRAFTFONDET)	602 400
15515 AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	2 759 060
Sum utgifter	5 560 779
17290 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-25 536
18910 KONSESJONSAVGIFTINNTEKTER	-2 356 268
19000 RENTEINNTÉKT BANKINNSKUDD	-262 892
19200 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN I DRIFT	-120 000
19510 BRUK AV BUNDNE FOND	-2 796 083
Sum inntekter	-5 560 779

BALANSE KRAFTFONDET PR 31.12.22**UTLÅN:**

2227021 ROMSDAL REISELIV OG HANDEL 30/2020 KRAFTFONDET	145 000,00
	145 000,00

AKSJER OG ANDELER:

2217054 ASTERO (KRAFTFONDET)	839 500,00
2217055 VISIT NORDVEST (KRAFTFONDET)	50 000,00
2217056 ROMSDALEN AS (KRAFTFONDET)	1 300 000,00
SUM AKSJER OG ANDELER	2 189 500,00
SUM EIENDELER	2 334 500,00

OMLØPSMIDLER

SUM EIENDELER OG OMLØPSMIDLER	13 030 376,26
--------------------------------------	----------------------

EGENKAPITAL

2512088 DISPOSISJONSFOND/KRAFTFOND (KRAFTFONDET)	-4 194 784,76
2512089 GRUNNFOND/KRAFTFOND (KRAFTFONDET)	-7 100 000,00
2599003 KAPITALKONTO/KRAFTFONDET	-2 334 500,00
SUM EGENKAPITAL	-13 629 284,76

GJELD (IKKE UTBETALTE, GITTE TILSAGN)

2325092 KORTSIKTIG GJELD RAUMA KOMMUNE	-5 628,50
2357424 TOPPTUR SPORT ASKV. 7/21 F.F. 31/12-21 (KRAFTF) NY FRIST 30.	-100 000,00
2357428 PS-18/21 NORSK TINDESENTER EIENDOM AS. VIA FERRATA F.F.	-100 000,00
2357430 PS 6/22 BESØKSSTRATEGI RAUMA NORDVEGGEN AS (KRAFTF) F	-200 000,00 *
2357433 PS-9/22 DANAS MARKEDSHAGE (KRAFTF) FF. 30.11.22	-75 000,00
2357436 PS-27/22 S.DAHLES EFTF. FF 31.06.23 (KRAFTF)	-48 000,00
2357437 PS-29/22 STORE VENGETIND AS FF 31.3.23 (KRAFTF)	-86 000,00
2357438 PS-30/22 BERGSTIER AS FF 31.03.23 (KRAFTF)	-85 000,00
2357439 PS-31/22 RAUMA BONDELAG FF 30.06.23 (KRAFTF)	-40 000,00
2357525 'PS-37/21 TOPPTUR SPORT AS BOK F.F. 30.06.2022	-100 000,00
2357526 PS-38/21 WR HUS AS F.F. 30/06-23(KRAFTF)	-200 000,00
2357538 PS-13/22 ROMSDAL REISELIV SA FF.30/06-23 (KRAFTF)	-75 000,00
2357539 PS-36/22 INNOVASJONSFESTIVALEN 2022 FF 301122 (KRAFTF)	-100 000,00 *
2357541 PS-38/22 OTHER UNIVERSE AS FF 300623	-60 400,00
2357549 PS-48-22 JOHANS GARDEN FF30.09.23	-72 800,00
2357441 PS-49-22 MOONLIGHT MOUNTAIN FEAR	-183 000,00
2357524 PS-50/22 ASTERO AS FF.30.09.23	-204 763,00
	-1 735 591,50
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-15 364 876,26

*utbetalt januar 23

SPESIFISERING AV TILSKUDD GITT I 2022			
Art: 14770 TILSKUDD			
500425	3588\0		20 000,00
			20 000,00
Art: 14795 BEDRIFTSUTVIKLINGSTILSKUDD (K			
500087	1 17.02.22	2 NORDVEGGEN-NÆRINGSHAGE 5/22	100 000,00
500088	3 17.02.22	2 NORDVEGGEN AS/BESØKSSTRATEGI 6	200 000,00
500092	1 17.02.22	2 10/22 ROMSDALS INNOVASJON	600 000,00
500285	1 30.04.22	4 PS-30/22 BERGSTIER ASR	170 000,00
500286	1 30.04.22	4 PS-31/22 RAUMA BONDELAG	40 000,00
500287	1 30.04.22	4 PS-32/22 RAUMA KOMMUNE GULLTRANSP.	100 000,00
500427	2 27.06.22	6 PS.13/22-ROMSDAL REISELIV SA	150 000,00
500428	2 27.06.22	6 INNOVASJONSFESTIVALEN 2022	100 000,00
			1 460 000,00
Art: 14800 INVESTERINGSTILSKUDD(KRAFTFON			
500431	2 27.06.22	6 NORSK TINDESENTER AS PS-41/22	80 000,00
500911	1 17.11.22	11 JOHANS GARDEN 48/22	72 800,00
500912	1 17.11.22	11 PS-49-22 MOONLIGHT MOUNTAIN FE	183 000,00
500913	1 17.11.22	11 PS-50/22 ASTERO AS	204 763,00
			540 563,00
Art: 14803 ETABLERINGSTILSKUDD(KRAFTFOND			
500089	2 17.02.22	2 CARROTZ AS ETABLERINGSTILSKUDD	120 000,00
500090	2 17.02.22	2 PS08/22 VOLLAN GÅRD OG SIDERI	50 000,00
500091	1 17.02.22	2 9-22 DANAS MARKEDSHAGE	75 000,00
500281	1 30.04.22	4 PS-26/22 LAYAN AS	19 900,00
500282	1 30.04.22	4 PS-27/22 S.DAHLES EFTF.	48 000,00
500283	1 30.04.22	4 PS-28/22 ROMSDAL RIBSAFARI AS	133 000,00
500284	1 30.04.22	4 PS-29/22 STORE VENGETIND AS	86 000,00
500429	2 27.06.22	6 OTHER UIVERSE AS 38/22	60 400,00
500430	2 27.06.22	6 VOLLAN GÅRD PS 40/22	30 000,00
500897	1 09.12.22	12 PS-26/22 LAYAN	-19 900,00
			602 400,00

Definisjonar

I kommunerekneskapen er det ein del sentrale ord som blir brukt. Under finn du forklaring på desse henta frå «Utviklinga i kommuneøkonomien 2020», utarbeidd av Statsforvaltaren i Møre og Romsdal.

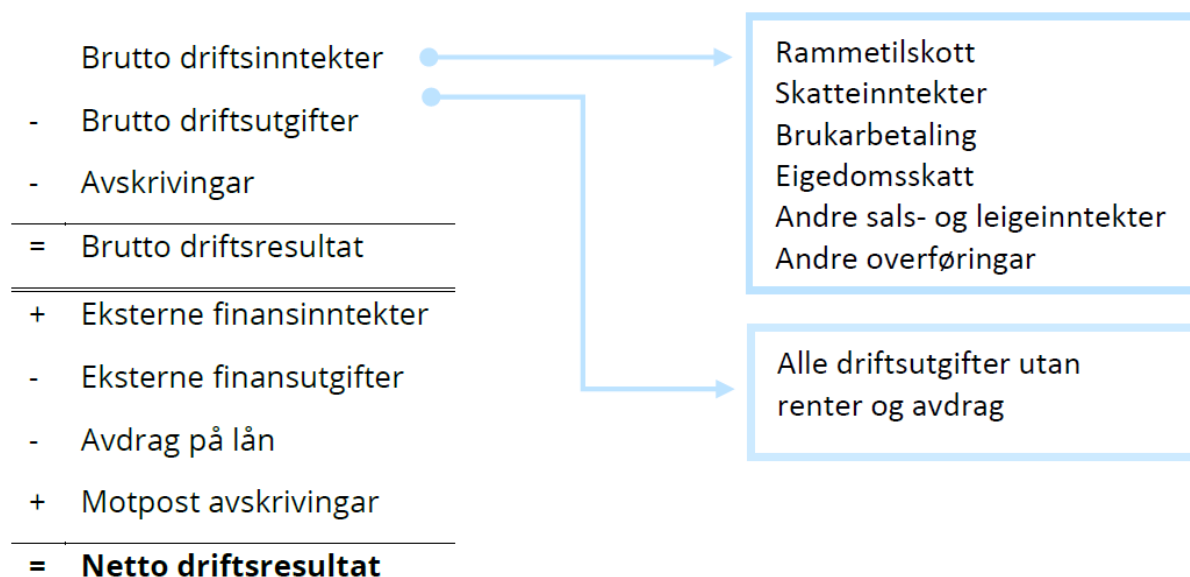
Brutto driftsinntekter (BDI) er dei totale driftsinntektene til kommunane. Inntekter frå rammetilskot, skatt på inntekt og formue, havbruksfondet, eigedomsskatt, brukarbetalingar, andre sals- og leigeinntekter, overføringar med krav om motyting og andre overføringar er inkludert i brutto driftsinntekter. Renteinntekter, utbytte og gevinst frå finansielle instrument er ikkje inkludert.

Eksterne finansinntekter er renteinntekter, utbytte, eigaruttak og kursgevinstar på finansielle instrument.

Motpost avskrivningar. Avskrivningar inngår i brutto driftsresultat, men blir trekt frå gjennom motpost avskrivningar. Det er avdrag som har verknad på rekneskapen og netto driftsresultat.

Eksterne finansutgifter er renteutgifter, provisjonar, andre finansutgifter, kurstap på finansielle instrument og avdragsutgifter.

Netto driftsresultat (NDR) er driftsinntekter med frådrag av driftsutgifter, renter og avdrag. Skilnaden mellom brutto- og netto driftsresultat viser kor stor del av inntektene som går med til å betale renter og avdrag. NDR viser kor mykje kommunen sitt att med til avsetningar til framtidig bruk, slik som gjennom disposisjonsfond og eigenkapitalkrav til investeringar. Ein kommune kan og ha eit betre NDR enn brutto driftsresultat om kommunen har større eksterne finansinntekter enn eksterne finanskostnader. NDR er den vitigaste enkeltstående indikatoren for korleis den økonomiske situasjonen er i kommune. Det kan illustrerast slik:



Disposisjonsfond kan vere bundne og frie. Dei bundne disposisjonsfonda må nyttast til føremålet dei er knytt til. Den frie delen av disposisjonsfondet er midlar som kommunen kan

disponere fritt til både drifts- og investeringsføremål. Når netto driftsresultat viser mindreforbruk kan kommunen bygge opp reserver i disposisjonsfondet.

Eigenkapitalkrav. Kommunen vedtek ein handlingsregel om at investeringar skal finansierast med ein del av disposisjonsfondet.

Netto lånegjeld er gjelda til kommunane som er renteesponert, inneheld rentekompensasjon og sjølvkost.

Renteesponert gjeld er gjeld frå bank, statlege låneinstitusjonar, kredittføretak, livsforsikringsselskap, og frå obligasjon og sertifikatmarknaden.

Sertifikatlån er eit kortsiktig lån med løpetid inntil 12 månader. Lånet er avgrensa til sertifikatets lengde, og er omsetteleg. Ved utløp må lånet fornyast eller refinansierast. Varigheit på 3, 6, 9 eller 12 månader.