



# Årsrapport 2021



## Innhold

1. Kommunedirektøren sin kommentar	3
2. Visjon, mål og strategiar	4
"Verdens beste kommune for naturglade mennesker"	4
3. Politisk Verksemd	5
4. Måloppnåing - Samfunnsmåla	7
5. Måloppnåing - Tenesteproduksjonen	10
6. Måloppnåing: utvikling av organisasjonen	12
7. Økonomi	19
Rekneskap drift 2021 – jamført målsetting	19
Skatt og rammeinntekter	20
Tenestekområda	22
Investeringar og avvik mot budsjett	25
Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen	26
Rekneskap med økonomiske oversikter	31

## 1. Kommunedirektøren sin kommentar

Ved avslutninga av år 2021 var det nok ingen som kunne tenke at det vinteren 2022 skulle vere krig i Europa. Norske kommunar – Rauma inkludert – førebur seg no på å ta imot Urainske flyktningar. Dette vil prege Raumasamfunnet i året som kjem. Det er fantastisk å sjå korleis hele lokalsamfunnet ønskjer å stille opp for å hjelpe. Mange privatpersonar har meldt inn til kommunen at dei har husrom dei kan stille til disposisjon for nye innbyggjarar. Kommunen si ferske frivilligplan viser at Rauma har eit stort mangfald av lag og organisasjonar. Desse dannar basisen for gode lokalsamfunn og deira arbeid blir særleg verdifullt i ein situasjon som denne.

Det var godt vi ikkje visste at pandemien skulle prege drifta vår også i heile 2021. Den siste store smittebølga sette sitt preg på årsskiftet og mange av tenestene vår har blitt utfordra av høgt fråvær. Til tross for to år med pandemi viser den årlege rangeringa i kommunebarometeret at det blir levert gode tenester til kommunen sine innbyggjarar. Barometeret viser framgang på 9 av 12 nøkkeltal og vi plasserer oss på ein 180. plass blant alle landets 356 kommunar. Plasseringa i 2021 er den beste vi har hatt i dei siste ti åra. Takk til alle kommunens tilsette!

Rauma kommune vann i 2021 prisen som årets vertskapskommune. Grunngevinga er mellom anna at kommunen har klart å etablere faste møteplassar mellom kommune og næringsliv og at kommunen har stått i spissen for ei tydeleg og målretta reiselivsutvikling. Takk til alle våre samarbeidspartnarar, med Nordveggen i spissen. Dette er ein pris kommunen deler med mange, ikkje minst med reiselivsaktørar som satsar i Rauma! Når det gjeld reiselivssatsing var det ein merkedag for Rauma da Romsdalsgondolen tok sine første passasjerar til topps på Aksla 28.mai 2021. For tida er det under planlegging ikkje mindre enn tre prosjekt som vil auke hotellkapasiteten i Åndalsnes. Dette er viktig med tanke på målet om at reiselivssatsinga skal gje fleire heilårs arbeidsplassar.

Kommunerekneskapan viser nær balanse, men går ein grundigare inn i tala er det tydeleg at omstillingsarbeidet ikkje er ferdig. Det er gjort eit omfattande omstillingsarbeid i Helse og omsorgssektoren, men det er særleg områda Helse og omsorg og barnehage som har ein ressursbruk som overstig budsjett. Det blir jobba med konkrete tiltak for å rette opp i dette.

Kort fortalt; mangfaldig frivillig sektor, reiseliv og næringsliv i vekst og kommune som leverer gode tenester. Ikkje rart at Rauma kommune sine innbyggjarar i borgarundersøkinga i 2021 svarer at dei er svært nøgde med Rauma som en plass å bo og leve!

Åndalsnes 31.03.2022

Toril Hovdenak

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.

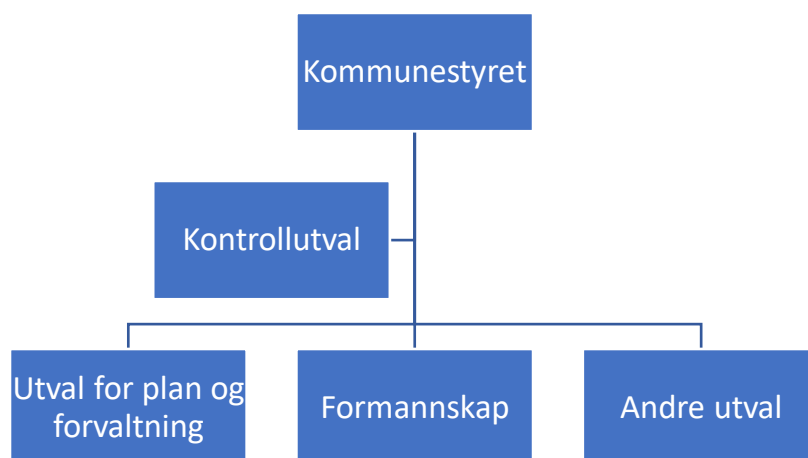
Hovudmål	Forklaring
<b>200 innbyggjarar</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Hovudindikator for eit samfunn si livskraft er utvikling av folketalet</li><li>• Rauma har fødselsunderskot og negativ innanlands flytting. Utanlands innvandring var positiv siste året.</li><li>• Ei utfordring er å auke talet på kvinner</li></ul>
<b>200 arbeidsplassar</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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</li><li>• Halvparten av veksten bør komme frå vekst i eige næringsliv – resten frå auka utpendling</li></ul>
<b>200 bustadar</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godt og allsidig tilbod av bustader og bustadtomter er viktig for vekst i folketalet</li><li>• Kommunen skal ha byggeklare tomter i Måndalen, Åndalsnes, Isfjorden og Åfarnes til ei kvar tid</li><li>• Kommunen vil samarbeide med private om bustadtomter i andre bygdelag</li><li>• Ei særleg kommunal oppgåve er å bidra til nok omsorgsbustader, utleigebustader, førsteheimsbustader og bustader for vanskelegstilte</li></ul>

### 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 innvandrarakar 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
- MDG – 1
- Pensjonistpartiet - 1
- Uavhengig - 1

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

#### Møteverksemd

- I 2021 hadde kommunestyret i alt 7 møte, 3 gjennomført digitalt og resterande 4 var ordinære møte. Kommunestyret behandla 71 politiske saker og 23 spørsmål og interpellasjonar
- Kommunestyret er generalforsamling i Rauma Energi. I 2021 vart det gjennomført eit møte i generalforsamlinga
- Formannskapet hadde 7 møte og 2 ekstraordinære møte i 2021 – og behandla i alt 84 politiske saker og 2 spørsmål og interpellasjonar
- Arbeidsmiljøutvalet hadde 4 møte i 2021 og behandla 23 saker.
- Utval for plan og forvaltning hadde 7 møte i 2021 med 59 behandla saker
- Kontrollutvalet hadde 6 møte - 2 gjennomført digitalt - i 2021 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.

	2021	2020
Visningar	7084	4561

## Saker

Nokre av det største og viktigaste sakene som vart behandla av dei politiske organa i kommunen i 2021 var:

- Revidert samarbeidsavtale mellom kommunane i Møre og Romsdal og Helse Møre og Romsdal
- Prinsippsak om mellomfinansiering av spelemidlar til lag og foreiningar
- Rullering Rauma kommune sin Demensplan 2021 – 2025
- Parkeringsordning for Åndalsnes 2021
- Ny brannstasjon Åndalsnes
- Lånegaranti til ÅIF for realisering av fleirbrukshall på Øran
- Tilstandsrapport skule 2021
- Kostnadsreduksjon barnehagesektoren økonomiplanperioden 2021-2024
- Hovudplan veg 2020-2027
- Revisjon av heilskapleg risiko og sårbarheitsanalyse
- Helseplattformen AS - utløyning av opsjon
- Ungdata Rauma kommune 2021
- Søknad om status som nasjonalparkkommune
- E136 Veblungsnes - Vurdering av alternativ med fjelltunnel
- Endra selskapsavtale i Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS
- Budsjett 2022 med økonomiplan og handlingsprogram 2022-2025
- Frivilligplan for Rauma kommune 2022 - 2030

## 4. 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 2021

Ved inngangen til 2021 er folketalet i Rauma slik:

	2020	2021	Endring	Mål 2030
Folketal	7026	7019	-7	7687

Folketalet i Rauma gjekk ned med 7 personar i 2021.

Det var fødd 55 personar i Rauma i 2021, mens det i same periode døyde 87. Dette gir et negativt fødselsoverskot på 32 personar siste år. Kommunen hadde ei netto innflytting (inkl inn- og utvandring) på 25 personar i 2021. Rauma hadde ei innanlands tilflytting på 227 personar, medan 207 personar flytta ut innanlands.

### Bedriftsvekst 2021

	2020	2021	Endring	Mål 2030
Lokale arbeidsplassar	3340	3302	-38	3678

Statistikken viser ein reduksjon i talet på arbeidsplassar på 38 frå 2020 til 2021.

Talet på sysselsette i befolkninga var redusert med 101 personar frå 3665 til 3564 siste året.

## Regionforstørring 2021

	2020	2021	Endring
Tal utpendlarar til resten av fylket	484	445	-39

Talet på utpendlarar frå Rauma til nabokommunane gjekk ned med 39 personar frå 2020 til 2021. Utpendlinga til Molde er på 266 personar, om lag på same nivå som i 2020. Pendlinga til Ålesund er på 40 personar mot 36 i 2020. Utpendlinga til Vestnes er 90 personar, ein nedgang frå 123 personar i 2020, noko som i stor del skuldast grensejusteringa mellom dei to kommunane.

## Boligvekst 2021

	2020	2021	Endring	Mål 2030
Godkjente boeiningar	5	17	+13	200

Talet på godkjente boeiningar i 2021 var 17. Av desse er 8 gjenoppbygging etter brann. Det vart i tillegg godkjent 16 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.

## Kommune-NM

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

Område	2020	2021	Endring
Næringsliv	53	42	+11
Arbeidsmarknad	135	98	+37
Demografi	164	288	-124
Kompetanse	148	133	+15
Kommunal økonomi	183	226	-45
Samla rangering	107	135	-28

Rauma plasserer seg no på ein 135. plass av alle landets kommunar. Dette er ein tilbakegang på 28 plassar samanlikna med 2020. Kommunen scorar godt på næringsliv og arbeidsmarknad, medan demografien og kommunal økonomi trekkjer ned. Den store tilbakegangen i demografi skuldast at folketalet i kommunen gjekk ned med over 400 når grunnkretsane Hjelvik og Våge vart ein del av Vestnes kommune.



## Viktige hendingar i 2021

- Vågstranda og Hjelvika vart ein del av Vestnes kommune etter grensejustering 01.01.2021. Tilhøyrande verksemdar og eigedomar vart overdratt.
- Kommunelege Jon Sverre Aursand blir kåra til årets Raumaværing for året 2020.
- Rauma opplever det største koronautbrotet i kommunen sidan pandemien starta.
- Kompani Lauritzen går for ny runde med innspeling i Rauma.
- Romsdalsgondolen opna.
- Mangeårige rektor i kulturskolen, Torkil Klami sluttar. Ellen Karberg blir ny rektor.
- Norwegian Hydrogen utreier moglegheita for hydrogenproduksjon i Rauma, i samarbeid med Rauma Energi.
- Næringsprisen 2021 gjekk til Nils Ivar Heggem AS
- Friskliv og meistring samla 150 heimebuande seniorar til førjulsfest.
- Innovasjonsfestivalen vart arrangert for sjuande gong i Rauma.
- Mange bedrifter i Rauma blir råka av koronarestriksjonar.
- Kulturprisen 2021 gjekk til Joachim Horn Torp
- Det blir gjennomført ein storstilt koronavaksineringsjobb på Rauma kulturhus, i samarbeid med Røde Kors.
- Rauma får toppkarakter for korleis kommunen har takla koronasituasjon og informasjon til innbyggjarar, i borgarundersøkinga.
- Borgarundersøkinga syner at befolkninga er nøgde med å bu i Rauma. Dei eldste er mest nøgd, mens dei yngre er mindre nøgd.
- Rauma vann den nasjonale prisen som Årets vertskapskommune. Prisen går til kommunar på bakgrunn av enkelttiltak på eit konkret område eller et godt arbeid med bærekraftig næringsutvikling saman med aktørane i næringslivet.
- Kommunen lagde sitt første klimabudsjett

## 5. 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. Utviklinga frå 2020 til 2021 går fram av tabellen nedanfor:

	2020	2021	Endring
Grunnskule	160	65	+ 95
Pleie og omsorg	124	78	+ 46
Barnevern	218	279	- 71
Barnehage	276	207	+ 69
Helse	247	57	+ 190
Sosial	15	330	- 315
Kultur	188	192	- 4
Miljø og ressursar	120	59	+ 61
Saksbehandling	239	88	+ 151
Vatn og avløp	38	35	+ 3
Økonomi	360	326	+ 34
Kostnadsnivå	259	182	+ 77
<b>Totalt</b>	<b>184</b>	<b>180</b>	<b>+ 4</b>

(basert på Kostra og rekneskapstal i frå 2020)

9 av 12 nøkkeltal viste framgang frå i fjor og vi plasserer oss på ein 180. plass justert for inntektsnivå. Vi hadde ein framgang på fire plassar samanlikna med i fjor. På områda grunnskule, pleie og omsorg, helse, miljø og ressursar, saksbehandling og vatn og avløp, er vi blant dei 100 beste kommunane i landet. Samstundes er økonomien og sosial dei svakaste nøkkeltala våre på grunn av dårleg

driftsmargin, eit tomt disposisjonsfond og høg renteeksponering. Det siste året har vi hatt den største framgangen på helse, saksbehandling og grunnskule.

## Organisering i tenesteområde

Kommunen sine tenesteområde er:



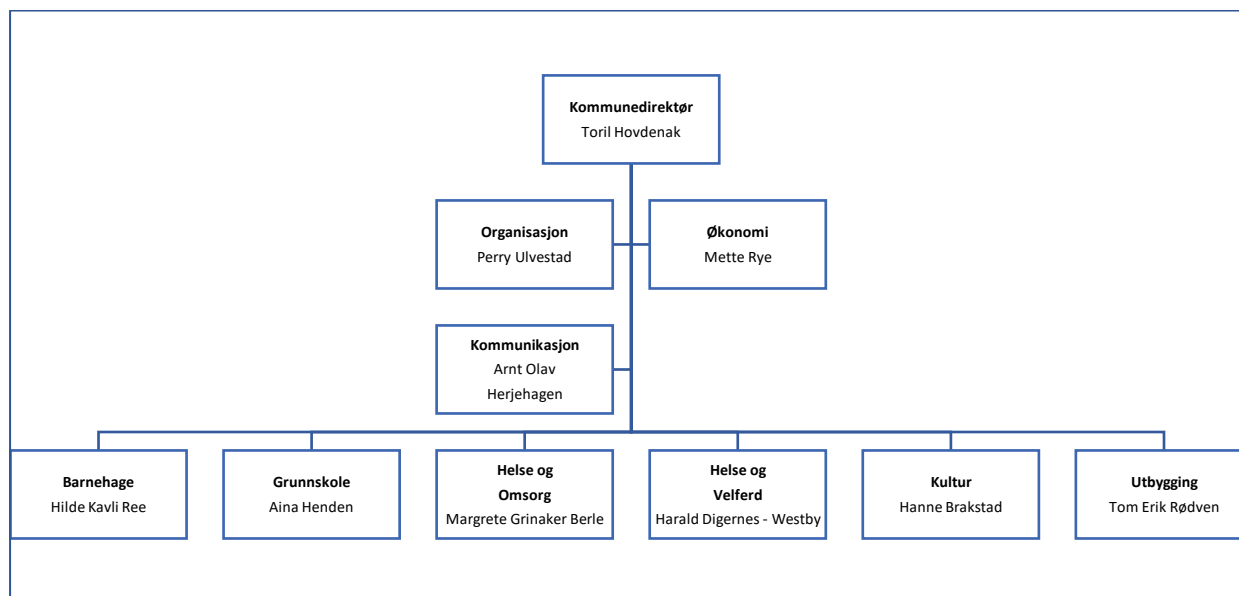
Formålet med tenesteorganisering er å få til tettare samarbeid, betre kompetansedeling og meir effektiv drift mellom tenester som er nærståande og rettar seg mot om lag same målgruppe av brukarar.

## Viktige hendingar i 2021

- Vågstranda og Hjelvika vart ein del av Vestnes kommune og Vågstranda barnehage vart overdratt til Vestnes kommune, saman med ansvaret for Vågstranda Kyrkje.
- Koronapandemien har påverka drifta av tenestene våre i stor grad
- Epidemien har vore ei digital dragkraft som har gjort at møter og kommunikasjon er meir digitale
- Måndalen barnehage flytter inn i nye lokale med nytt uteområde
- Pedagogisk forankring av Leiktun som «friluftsbarnhage» og etablering av leirplass.
- Eidsbygda barnehage held fram drift i 2022
- Velferdsteknologi blir nytta til heimebuande (Medisindispensere og digitalt tilsyn).
- Økt fokus på styring og leiing i helse og omsorg. Innføring av styringssamtaler.
- Det er tilsett prosjektmedarbeidar ved Helsehuset som skal bidra til å sikre større aktivisering av bebuarar ved Helsehuset, samt knyte kontaktar til frivillige lag og foreiningar.
- Bruk av Teams er innført for å betre intern kommunikasjon.
- Ny gjennomføringsløyseing av politiske møter med digital votering.
- Vedtatt styringsdokument for personvern og informasjonssikkerheit.
- Digitale kanalar for samarbeid skule/barnhage og heimar.
- Innført løyseing for booking av tid med saksbehandlar, lege m.m. digitalt.
- Teknisk oppgradering og trådlous dekning ved alle kommunale bygg.
- Frivilligplan for Rauma kommune ble vedtatt i kommunestyret i desember 2021
- Prøvedrift nye Måndalen skule
- Gjennomført retaksring for eigedomsskatt
- Ferdigstilling av Nesstranda industriområde
- Innført avgiftsparkering på fleire p-områder og endring av tidsavgrensa parkering i sommarsesongen i sentrum av Åndalsnes.
- Kommuneleiinga deltek i Digiløft Møre og Romsdal som kunnskapsheving innan digitalisering og leiing.

## 6. Måloppnåing: utvikling av organisasjonen

### Leiing



Øystein Valde slutta som kultursjef 31.05.21, og Hanne Brakstad begynte som ny kultursjef 20.10.21.

### 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 nødvendig økonomisk omstilling 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 Gode leiarar, på alle nivå, er avgjerande for å lukkast når det gjeld økonomistyring, omstilling, tilsette, tenestene og brukarane
- o Ny teknologi er på veg inn på dei fleste område. Velferdsteknologi er eitt eksempel på dette. Digitalisering grip inn i innbyggjarkontakt og tenesteproduksjon i stadig større grad, og på fleire område i åra som kjem. 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	3,8	4,2	9,34%	44,5 %
Resultat 2020	3,6	4,1	8,40%	50,5%
Resultat 2021	-	-	11,21%	52,9%
Ambisjon 2022	4,0	4,3	7,0 %	54%

## 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 og i 2020. Samla sett viste tala for 2018 ei gjennomsnittleg betring av faktorane i Rauma i forhold til 2016. I undersøkinga i 2020 er vi hovudsakleg tilbake på det nivået vi var i 2016. Elles ligg vi i 2020 like under landsgjennomsnittet på dei fleste faktorane. Medarbeidarundersøkinga blir følgt opp på tenesteområda og i avdelingane med eigne handlingsplanar. Ny undersøking vil bli gjennomført i 2022.

## Likestilling

Samanliknbare tal er henta frå rapport i Visma BI:

	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Årsverk totalt</b>	<b>562</b>	<b>591</b>	<b>587</b>	<b>558</b>	<b>518</b>
<b>Tilsette totalt</b>	<b>749</b>	<b>778</b>	<b>775</b>	<b>696</b>	<b>636</b>
Tilsette, menn	166	172	178	135	133
Tilsette, kvinner	583	606	597	561	503
Tilsette, heiltid totalt	322	331	345	352	337
Tilsette, heiltid menn	82	82	87	85	86
Tilsette, heiltid kvinner	240	249	258	267	251

Tilsette, deltid totalt	427	447	430	344	299
Tilsette, deltid menn	84	90	91	50	45
Tilsette, deltid kvinner	343	357	339	294	254
Brann deltid m.m.	35	36	36	0	0
Brannbefal (deltid)	4	4	4	0	0
Leiarar	54	48	48	47	50
Leiarar, menn:	17	16	15	12	12
Leiarar, kvinner:	37	32	33	35	38

## Tilsette

- Talet på årsverk ved utgangen av 2021 har gått ned med 40 samanlikna med utgangen av 2020.
- Talet på tilsette er i same periode redusert med 60 medarbeidarar. Bakgrunnen for reduksjonen er først og fremst tiltaka i Helse og omsorg, samt barnetalsutviklinga med færre tilsette i skole og barnehage, og grensejusteringa der det mellom anna driftast ein skule og ein barnehage mindre, og andre reduserte tenester.
- Når det gjeld tilsette fordeler det seg med 79% kvinner og 21% menn. Det er ei særleg utfordring for kommunane å rekruttere fleire menn inn i omsorgsyrka og barnehage.
- Av kommunens totale tal på leiarar er 76% kvinner og 24% menn.
- I kommunedirektøren si leiargruppe er tilsvarande tal 60% kvinner og 40% menn.
- Rauma kommune nyttar i liten grad midlertidig tilsette. Unntaket er som hovudregel vikarar og tidvis prosjektilsette.

## Ekstrahjelp og overtid

(Tal i millionar kroner)

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

Bruken av annan ekstrahjelp har gått særleg ned i perioden. I tillegg må det nemnast at det ikkje var innleie frå vikarbyrå i helse og omsorg i 2021!

## Heiltid

Talet på kvinner tilsett på heiltid har ein jamn auke dei fire 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.

Samla har talet på tilsette i heiltid i kommuneorganisasjonen auka frå 44,5% i 2019 til 50,5 % i 2020, og til 52,9% i 2021. Satsinga på heiltid er ytterlegare forsterka i 2021 ved at ein har etablert eit eige heiltidsprosjekt som involverer politikarar, administrasjon og tillitsvalte.

## Rekruttering

Vi har kompetente søkjarar til dei fleste stillingar, men med noko variasjon mellom dei ulike tenesteområda. 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 desse 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 16 lærlingar under aktiv opplæringskontrakt. Lærlingane blir følgt opp av Rauma og Vestnes opplæringskontor.

## 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.

## Internkontroll (IK)

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. Internkontrollen er under utvikling der ein også i 2021 har lagt vekt på opplæring og registrering av prosedyrar og rutinar knytt til tenesteyting. 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.

Det har vore auka fokus på lukking av avvik i 2021.

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

## Helse- miljø og sikkerheit (HMS)

Rauma kommune har eit web-basert system for handtering av helse- miljø- og sikkerheitsarbeid (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.

HMS krav	Verneområde som har gjennomført krav 2021	Av samla tal på verneområde
Årsrapport	24	25
Vernerunde	2	25
Utarbeida tiltaksplan/handlingsplan	9	25

I motsetnad til tidlegare år har fleire verksemder ikkje oppfylt HMS krava. Dette skuldast

i all hovudsak gult nivå på koronasituasjonen 1. halvår 2021. Samstundes tok det tid før ny

BHT var operativ i 2. halvår.

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



## Bedriftshelseteneste

Fram til 1. juli 2021 hadde Rauma kommune avtale med Stamina/Avanova om Bedriftshelseteneste. Etter anbudsrunde frå ROR-innkjøp blei BRA Astero kommunen sin nye leverandør av bedriftshelsetenester frå 2. halvår 2022.

## Digitalisering

- Vi har gått frå analogt telefonisystem over til Telenor MBN (mobilt bedriftsnett).
- På grunn av pandemien er nye kommunikasjonsplattformer som Teams tatt i bruk.
- 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.
- Ny gjennomføringsløysning av politiske møter med digital votering.
- Nanolæring til alle tilsette i personvern og informasjonssikkerheit.
- Vedtatt styringsdokument for personvern og informasjonssikkerheit.
- Innføring av Minside 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.
- 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 var ingen behandla varslingssaker i 2021.

## 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 vart brukt ca. 1,2 millionar kroner til opplæringstiltak i 2021. Dette er 400.000 kroner mindre enn i 2020. Årsaka skuldast m.a. mindre aktivitet grunna koronasituasjonen. 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
<b>2016</b>	8,55 %	1,23 %	<b>9,78 %</b>
<b>2017</b>	7,71 %	1,35 %	<b>9,06 %</b>
<b>2018</b>	6,97 %	0,63 %	<b>7,61 %</b>
<b>2019</b>	8,66 %	0,68 %	<b>9,34 %</b>
<b>2020</b>	7,62 %	0,78 %	<b>8,40 %</b>
<b>2021</b>	10,18	1,03	<b>11,21</b>

Sjukefråværet i 2021 er for høgt. Dette gjeld alle tenesteområde, med unntak for skole.

For fleire av de minste tenestene er det m.a ulike samantreff av langtids fråvær som slår ut i statistikken, men når det gjeld dei største tenestene er dette meir komplekst, og vi kan ikkje sei sikkert kva som er årsakene. Koronapandemien har naturleg nok sett sitt preg på året.

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. 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. Nytilsett HR-rådgivar har som ei av sine hovudoppgåver å hjelpe leiarane i arbeidet med å redusere sjukefråværet.

## 7. Økonomi

### Rekneskap drift 2021 – jamført målsetting

Rekneskapen viser eit underskot på 3,08 millionar kroner. Det er 0,4% av brutto driftsinntekter.

Vi er underlagt ROBEK etter eit underskot på 30,97 millionar i 2020 og 8,36 millionar i 2019.

Dei økonomiske oversiktene viser at brutto driftsresultat vart vesentleg betra samanlikna med 2020. Her går det fram at Rauma hadde 6,3 millionar meir i driftskostnader enn inntekter i 2021, mot 50 millionar i 2020. Både kostnadsreduksjonar og auke i skatteinngang bidrog til resultatet.

Netto driftsresultat vart negativt 1,2 millionar mot -44 millionar i 2020. 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 12,5 millionar kroner.

Tenestemråda brukte 20 millionar meir enn budsjett, mot 31 millionar i 2020. Sjå meir om avvika i eige kapittel.

Disposisjonsfondet vart brukt i 2020 og det er pr. 31.12.2021 ingen reserver igjen.

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 finansutgifter skal være rimelige og forsvarlige	Drifta skal vere kostnadseffektiv
Korleis lykkas	Alle einingar må tilpasse drifta til tildelt budsjett-ramme	Sette av til disposisjonsfond	Auka låneopptak må finansierast med innsparingar i drifta	Kostnadar må synleggjerast og sameliknas i alle tenester
Korleis måle	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	Netto finanskostnader i prosent av brutto driftsinntekter	Produksjonsindeksen TBU
Status 2020	-4,4%	0	5%	103,7 (2019 tall)
Ambisjon 2024	Minimum 1,75 %	30 mill.kr.(4,7%)	Maksimum 5 %	Over 110
Resultatmål 2021	0,0 %	0,0% (avsetning)	4 %	111
Måloppnåing	-0,4%	0	4%	106,6

Netto finanskostnader vart 2,7 millionar lågare enn i 2020 og utgjør no 4% av brutto driftsinntekter som er innafør målet vi satt. Dette til tross for ingen utbytte i frå Rauma Energi. Avdrag på lån vart 2 millionar lågare, og rentene 5 millionar lågare enn i 2020.

Den samla produksjonsindeksen vart nesten 3 prosentpoeng høgare enn i 2020. Dette tyder på auka produktivitet.

Vi har ikkje nådd alle dei økonomiske måla for 2021, men vi har gjort store grep i 2021, og arbeider vidare med nye tiltak vedtatt for 2022. Vi er framleis i ein sårbar økonomisk situasjon og må oppretthalde streng budsjett disiplin.

I nytt økonomireglement er måla revidert og for økonomiplan 2022-25 gjeld:

	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	Produksjons indekser fra TBU
Resultat 2019	-0,9%	1,4% (9,5 mill)	96,3	106,1 (2018 tall)
Resultat 2020	-4,4%	0	105,2	103,7 (2019 tall)
Ambisjon 2030	Minimum 1,75 %	30 mill.kr.(4,7%)	100%	Over 110
<b>Resultatmål 2022</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0% (avsetning)</b>	<b>105%</b>	<b>110</b>

## Skatt og rammeinntekter

Eigedomsskatten vart 32,6 millionar kroner, om lag som budsjettet. Dette er 7,9 millionar meir enn i 2020, og vi er no om lag tilbake på 2019-nivå. Årsaka til reduksjonen i 2020 var Stortinget sitt vedtak om maksimal sats på 5 promille og 30% reduksjon i skattegrunnlaget for bustader. For 2021 vart det ein ytterlegare reduksjon til 4 promille, men Rauma hadde over 10 år gamle takstar og måtte revidere grunnlaget. For 2021 gjekk vi over til skatteetatens formuesgrunnlag for bustadeigedom der dette fantes. Eigedomsskattinntekt frå næringsseigedomar hadde uendra 7 promille. I 2021 vart også næringsseigedomar og resterande bustader og fritidseigedomar taksert. Dette vil auke inntektene i 2022.

Skatt på formue og inntekt vart på 226,7 millionar (med naturressursskatt) mot 205,2 millionar i 2020. Dette er 14 millionar meir enn justert budsjett, og 21 millionar meir enn i 2020, sjølv med 5% færre innbyggjarar etter grensejusteringa mot Vestnes. Nedgangen i 2020 må sjåast i samanheng med reduserte inntekter som følgje av permitteringar og lågare aktivitet i økonomien generelt grunna koronapandemien, medan auke i 2021 ga tilsvarande innhenting. I tillegg kom ein tilpassing til auke i skatt på utbytte i frå 2022, og atterhalda utbytte i 2020.

Nasjonalt vart skatteinngangen på 196 mrd. mot 169 mrd. i 2020. Det er ei auke på 16%.

Inntektene til Rauma frå den nasjonale skatteutjamninga vart på 15,2 millionar mot 17,3 millionar i 2020. Sjølv med nedgang frå 2020 er dette likevel 3,1 millionar høgare enn budsjett.

Samla meirinntekt i skatt og skatteutjamning vart etter dette 17 millionar kroner meir enn justert budsjett. Dette kom i siste kvartal av 2021. I 2020 var det ein svikt på 6 millionar, medan i 2018 og 2019 hadde vi høgare skatteinntekter enn budsjett.

Rammeinntektene for 2021 var også prega av pandemien, med 11 millionar i ulike tilskot. Men og auka kostnader.

Skatt og rammeinntekter for Rauma i perioden 2018-20210 etter KS si oversikt :

<b>RAUMA</b>	<b>1539</b>			
<b>1000 kr</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	178 301	184 977	187 775	174 320
Utgiftsutjevning	34 496	30 168	38 710	42 402
Overgangsordning - INGAR	-537	2 282	-403	-266
Saker særskilt ford (inkl. per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barnevemsreform, bortfall eiendomsskatt og arb	1 417	1 619	2 888	1 733
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)	5 613	5 771	5 938	5 794
Ordinært skjønn	330	130	330	330
Ekstra skjønn fra KMD - ressurskrevende tjenester				-
Ekstra skjønn KMD, inkl. infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr	417	-	-	-
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn statsforvalteren, kommer i tillegg)			8 354	11 082
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2021	183	-317		454
RNB 2021 - endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)				262
Nysaldering av budsjett 2021				-
RNB 2018, 2019 og 2020, samt nysaldering 2018 og 2020 (utenom koronapandemi)	101	90	1 122	
<b>Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)</b>	<b>220 321</b>	<b>224 721</b>	<b>244 714</b>	<b>236 111</b>
Netto inntektsutjevning	10 831	11 970	17 357	15 201
<b>Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren</b>	<b>231 152</b>	<b>236 691</b>	<b>262 071</b>	<b>251 312</b>
Rammetilskudd - endring i %		2,4	10,7	-4,1
<b>Skatt på formue og inntekt</b>	<b>207 857</b>	<b>214 556</b>	<b>205 259</b>	<b>226 777</b>
Skatteinntekter - endring i %		3,2	-4,3	10,5
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-
<b>Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren</b>	<b>439 009</b>	<b>451 247</b>	<b>467 330</b>	<b>478 089</b>
Sum - endring i %		2,8	3,6	2,3
Endring ekskl. covid-19 bevilgning			1,7	1,7
<b><u>EKSTRA SKJØNN TILDELTA AV STATSFORVALTEREN</u></b>				
<i>Covid 19 pandemi</i>			2 607	1 150
<i>Flomforebygging</i>			500	600

Anna:

Utbyttet frå Rauma energi vart redusert frå 12 millionar i 2019 til 4 millionar i 2020, til null i 2021. Det var historisk låge straumprisar i 2020. I 2021 vart prisforskjellane mellom dei ulike prisområda i Norge eit problem. Det gjorde at prissikring mot den teoretiske snittprisen, systempris, vart ein tapsbringande posisjon for oss som sel kraft i eit område med vesentleg lågare pris enn områda sør i landet. Av den grunn vart også inntektene frå sal av kommunen si konsesjonskraft 5,8 millionar lågare enn opphaveleg budsjett.

Vi fekk 1,8 millionar i inntekter frå havbruksfond i 2021. Dette var 1 million meir enn budsjett. Desse inntektene varierer med høgare utbetaling anna kvart år.

Variabellønskostnader for desember 2021 er ført dette rekneskapsåret. Dette inneber ein ekstra kostnad på 2 millionar kroner i 2021. Neste år vil dette ikkje gje så stor meirkostnad.

## Tenesteområda

Tenesteområda hadde eit meirforbruk på 19,9 millionar kroner, eller 4,3% meir enn budsjett, mot 6,7% i fjor (31 millionar). Stab og støtte, Helse- og omsorg, Helse og velferd og barnehage hadde dei største avvika samanlikna med budsjett, men alle med lågare prosentvise avvik enn i fjor, med unntak av stab og støtte som fekk større avvik grunna svikt i inntekter på sal av konsesjonskraft.

### Kommentar til avviket i dei ulike tenesteområda:

BEVILGNINGSRAMMER DRIFT	Regnskap	Buds(end)	Avvik	Avvik	Budsjett (oppr)	Regnskap
	2 021	2 021		i %	2 021	2 020
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	5 005 564	4 917 003	88 561	1,8 %	4 917 003	4 933 071
SENTRAL ADMINISTRASJON	33 860 435	29 535 000	4 325 435	14,6 %	29 535 000	28 839 709
KULTUR	8 253 532	8 585 000	- 331 468	-3,9 %	8 585 000	9 855 570
KIRKEN	5 291 000	5 287 000	4 000	0,1 %	5 287 000	5 832 915
BARNEHAGE	62 251 639	58 989 990	3 261 649	5,5 %	58 539 990	64 877 977
SKOLE	89 925 516	88 196 979	1 728 537	2,0 %	88 196 979	90 774 227
HELSE OG VELFERD	48 451 827	44 946 000	3 505 827	7,8 %	42 446 000	53 709 312
HELSE OG OMSORG	180 166 550	167 419 964	12 746 586	7,6 %	162 119 964	192 159 737
UTBYGGING	51 367 739	56 825 064	- 5 457 325	-9,6 %	55 095 064	46 548 840
<b>SUM</b>	<b>484 573 802</b>	<b>464 702 000</b>	<b>19 871 802</b>	<b>4,3 %</b>	<b>454 722 000</b>	<b>497 531 358</b>

### Sentraladministrasjonen

Her var det eit meirforbruk på 4,3 millionar, der 5,8 millionar var svikt i inntekter frå sal av konsesjonskraft. Rauma kommune har rett på 40,6 GWh per år i konsesjonskraft frå kraftverk i kommunen. Fjordkraft har sidan 2015 forvalta kommunen si konsesjonskraft, i samarbeid med Statkraft. Forvaltningsavtalen skal legge til rette for ei langsiktig porteføljeforvaltning der målet er å optimalisere inntektene innafor sikre rammer. Det overordna omsynet var likevel å gje kommunen forutsigbare inntekter. For året 2021 har dette ikkje gitt kommunen den forutsigbarhet og tryggleik som kommunen la til grunn. Tapa skuldast at sikringshandlane er gjort til systempris, medan kommunen si kraft må seljast i prisområdet NO3. Dette er eit system som fungerer godt når områdeprisane samvarierer, noko som ikkje var tilfelle i 2021.

### Kultur

Kulturområdet klarte eit mindreforbruk til trass for reduserte inntekter.

### Barnehage

Totalt sett har barnehageområdet eit meirforbruk på 3,3 millionar i 2021. 2,6 mill. av meirforbruket er knytt til ikkje-kommunale barnehagar. Klagesak på beregning av sats, førte til ekstra kostnader på om lag 1 mill. Refusjonar knytt til moderasjonsordning fritak foreldrebetaling vart større i private

barnehagar enn budsjettert. På slutten av året fikk Rauma kommune refusjonskrav for opphald av barn i barnehager i "andre kommunar" på 350 000,-. Dette var ikkje budsjettert. Dette er barn som høyrer heime i Rauma kommune, men som går i private barnehagar i andre kommuner. Eit svært høgt sjukefråvær gjorde det vanskeleg å spare inn igjen dei auka kostnadane. Koronasituasjonen har verka inn på handlingsrommet frå september og ut året. Stort sjukefravær og nasjonale føringar opp mot drift, smittevern, sårbare barn og barn med spesialpedagogisk hjelp/nedsett funksjonsevne, har gjort drifta svært økonomisk krevjande. Nedbemanning av ca 1,6 årsverk i overkapasitet frå september vart ikkje sett i verk ut i frå ei vurdering av personalsituasjon (sjukefråvær). Dette tas ned i 2022. Vi må også redusere graden av styrkingstiltak, da vi har eit nivå som ligg vesentleg høgare enn snittet i landet.

## **Skule**

Overforbruket på 1,7 millionar skuldas i hovudsak styrking av enkeltklassar, eller elevbehov med auke i ressursbehov. Ein del av dette er med oss inn i 2022. Færre elevar i åra framover vil gje økonomiske utfordringar i åra som kjem. Når struktur ligger fast, må vi sjå på andre områder, mellom anna spesialundervisning og særskilt norskopplæring der vi har høgt nivå på tildelte timar.

## **Helse og velferd**

Av 3,5 millionar i meirforbruk var omlag 1 million knytt til legesenter/legevakt. Dette er korona relatert. Ramma vart auka ein gong i 2021 med 2,2 millionar knytt til korona utgifter, men siste tildelingsrunde frå staten vart ikkje budsjettjustert. 1,4 mill. på NAV-kommunal gjeld auke i deltakarar til kvalifiseringsprogrammet. Eit tiltak her er at to prosjektilsette skal følgje tett opp flyktningane, med mål om ut i arbeid. 0,8 millionar er meirforbruk til stønad til livsopphald.

## **Helse og omsorg**

Ved gjennomgang av alle verksemder under Helse- og omsorg viser rekneskapen framleis eit stort meirforbruk i tenesta, men også ein klar reduksjon på 12 millionar i netto kostnad samanlikna med 2020. Nettokostnaden på drift av Helsehuset vart redusert med heile 8 millionar kroner frå 2020 til 2021, og talet på plassar er no 60, redusert frå 90. Frå hausten 2021 er alle 30 plassane stilt i bero som vedtatt. Det er jobba godt med bruk av velferdsteknologi og med nøkkel-rolla til koordinerande avdeling. Deler av dei økonomiske effektane av iverksette omstillingstiltak, som nedtrekk i talet på institusjonsplassar på Helsehuset, vil først få full effekt i 2022. Grensejusteringa på 5% færre innbyggjarar frå 01.01.2021 har medverka til noko færre tenester ytt, men også her tar det tid å få full effekt på dette området. Vi må jobbe vidare med omstillingstiltaka.

Utviklinga etter at vi kom skeivt ut i 2018:

	2 018	2 019	2 020	2 021	Endring i perioden
Rauma Helsehus	79 980	71 620	62 356	54 501	-32 %
Aktivering og meistring	31 035	39 890	46 368	47 213	52 %
Hjemmebaserte tjenester	62 326	62 483	65 536	62 900	1 %
Fellesutgifter inkl. KA og fysio	16 536	18 598	15 632	13 262	-20 %
<b>SUM</b>	<b>189 877</b>	<b>192 591</b>	<b>189 892</b>	<b>177 876</b>	
Endring		1 %	-1 %	-6 %	

Samla sett er netto kostnad redusert med 6% frå 2020 til 2021. Dette er nominelt. I tillegg har vi hatt lønsauke, sjølv om noko av denne er utsett til 2022 av mangel på sentralt oppgjer i enkelte grupper.

Utviklinga på verksemdene kan ikkje målast direkte, da det er omorganisert oppgåver mellom disse, men oversikta over illustrerer utviklinga. Denne syner godt grepa som er tatt på Helsehuset. Auken i Aktivisering og meistring skuldast fleire brukarar (50% auke frå 2018) og fleire tunge brukarar. Det er ikkje auka ressursbruk i Heimebasert omsorg trass i auka arbeidspress i perioden med færre plassar i Helsehuset, og ei auke med 7 plassar i Snarveien 5 i frå 2020 (frå 10 til 17).

Av meirforbruket på 12,9 millionar er 5,8 innafor heimebaserte tenester, 3,8 i aktivisering og meistring inkl. butenesta, medan 2,1 millionar er knytt til institusjonsbaserte tenester. Meirforbruket er i stor grad knytt til personalkostnader. Sjukefråværet har gjennom driftsåret vore høgt, og saman med vakante stillingar ved stopp i tilsetingar har det utløyst mykje overtidsbruk – 3,6% meir enn i 2020. Vidare har ein hatt ekstraordinære meirkostnader grunna omstillingsarbeidet.

Helse- og omsorgs tenesteproduksjon krev at ein søker å drifte med utgangspunkt i fastsette bemannings- og kompetanseplanar. For å gje forsvarlege tenester krevst ofte innleie av fagspesifikk kompetanse til vakante turnuslinjer. Men vi har klart å drifte tenesten heilt utan bruk av vikarbyrå i 2021!

Andre forhold som må nemnast;

Overforbruk i bu- og habiliteringstenesta: Denne tenesta åleine har eit meirforbruk på over 3 millionar kroner. Dette skuldast høgare utgifter til kjøp av naudsynte tenester, og lågare refusjon for ressurskrevjande tenester enn budsjettert. I tildelt budsjettramme var det lagt til grunn konkrete innsparingstiltak. Grunna forhold hos brukar og krav til forsvarlege tenester var det ikkje mogleg å gjennomføre alle innsparingstiltaka.



Meirforbruk psykisk helse:

Tenestemrådet har kjøpt naudsynte døgnbaserte omsorgstiltak som ga meirforbruk. Tiltaket er overført anna kommune ved årsskiftet og blir ikkje vidareført.

Overforbruk i heimetjenesten: Nivå på fast lønna vart høgare enn budsjett, men og høg bruk av overtid og variabel lønn knytt til vakansar og sjukefråvær ga meirforbruk. Eininga jobbar mot betre og riktig disponering av kapasitet. Her er det igangsett særleg oppfølgingsprosjekt for å få til å auke den delen av arbeidstimane som er hos bruker/pasient. Heimetenesten driftar i tillegg 17 plassar i Snarveien og inntil 18 i bufelleskap/bukollektiv i Måndalen omsorgssenter. Dei 7 ekstra heildøgns plassane som kom til i Snarveien i 2020, har vi ikkje klart å drifte utan auke i bemanning.

Meirforbruket vart dermed 4,5 millionar i Snarvegen. Dette vil halde framom vi ikkje klarer å flytte dei svakaste til høgare omsorgsnivå, og ta inn på lågare omsorgsnivå.

Sett under eitt er vurderinga at tenestemrådet arbeider godt med svært krevjande omstillingsarbeid, der ein i 2022 i større grad ventar å sjå effektane, når det gjeld både organisatorisk og økonomisk styring.

## Utbygging

Mindreforbruket i Utbygging i 2021 vart på 5,4 millionar. Av dette er 2 millionar ikkje reelt, men ei teknisk tilpassing på sjølvkostområda, som har sin motsats på finansområdet ved at internrenter ikkje lenger blir rekneskapsført. Området har halde vakante stillinger i bero og i liten grad hatt innleie ved sjukefråvær, særleg ved renhaldsavdelinga. Det har gitt stor arbeidsbelastning på enkeltmedarbeidarar, eit lågare nivå på tjenestene, og større slitasje på bygg. I tillegg har det vært høgare inntekter ved avdeling for sakshandsaming enn budsjett. Auka inntekter fra parkeringsordninga har også bidratt til mindreforbruket.

## Investeringar og avvik mot budsjett

I 2021 vart investeringane i varige driftsmidlar 147 millionar mot 57 i 2020 og 67 i 2019. I tillegg vart det gitt 6,2 millionar i tilskot til andres investeringar, der 6 millionar til fleirbrukshall på Åndalsnes er den største. Her har kommunen bruksavtale i 20 år med ÅIF i skuletida. Totalt 152,8 millionar som er fordelt slik (tal i 1000 kr):

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	Regnskap
	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>	-	<b>2 020</b>
SENTRAL ADMINISTRASJON	4 225	5 125	-900	4 539
KULTUR	13 898	21 925	-8 027	2 541
KIRKEN	147	450	-303	450
BARNEHAGE	130	180	-50	-
SKOLE	2 704	3 877	-1 173	536
HELSE OG VELFERD	608	600	8	-
HELSE OG OMSORG	3 896	6 500	-2 604	1 722
UTBYGGING	127 220	134 375	-7 155	47 305
<b>T O T A L T</b>	<b>152 828</b>	<b>173 032</b>	<b>-20 204</b>	<b>57 094</b>

Der 9,2 millionar, eller 6,3%, av investeringane var innan sjølvkostområda.

8 millionar av mindreforbruket på 20 millionar er knytt til prosjektet på toppen av Nesaksla og Romsdalseggen, som vart mindre enn først planlagd for 2021. Dette er prosjekt som kommunen får tilskot til, og påverkar ikkje låneopptak. 2 millionar skuldast at budsjettert tilskot til breibandsutvikling ikkje vart ført i investeringsrekneskapen, 4,7 millionar i mindreforbruk kom av at etablering av kunstgrasbane i Isfjorden vart utsett til 2022 og må budsjetterast på nytt. Denne skal dels finansierast av spelemidlar.

Oppgradering av gatelys på Tokle vart ikkje gjort i den grad det var budsjettert og ga eit mindreforbruk på 1,2 millionar. I tillegg var det mindreforbruk i ein del prosjekt som skal ferdigstillast i 2022, der midlane må budsjetterast på nytt.

Avvikling av Teglverkvegen Eigedom AS, der eigedomane måtte utgiftsførast som kjøp, finansiert med sal av aksjar ga avvik ut over budsjett på 4,5 millionar kroner, på inntekts og utgiftssida, men ingen netto kostnad.

### Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen

- Rauma kommune har all ledig likviditet plassert i bank, og ein god bankavtale med Sparebank1SMN.
- Alle transaksjonar i perioden var innanfor dei rammer som er sett i kommunen sitt finansreglement.
- Det var ei auke i gjelda på 26,6 millionar kroner i 2021
- Langsiktig gjeld (ex pensjonsforpliktingar) i prosent av brutto driftsinntekter gjekk ned frå 126,7% i 2020 til 125,6% i 2021, medan snittet i landet utanom Oslo var 114,9%
- Netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter auka frå 78% i 2020 til 87% i 2021, mot 49,8% i landet u/Oslo.

- Risikoen ved høg gjeld er knytt til reduksjonar i inntekter eller auke i rentenivået, og refinansiering.
- Korrigert netto gjeld er lågare:

	2021	2020
Gjeld 31.12	<b>875 782 328</b>	<b>849 323 930</b>
Ubrukte lånemidler	- 9 777 498	-46 427 875
Vidareutlån	-41 978 966	-39 381 669
Rentekompensasjonsordningar	- 28 892 171	-32 844 678
Sjølvkostområda	-120 093 135	-115 939 940
Rauma kulturhus og konf.senter AS	10 913 080	11 863 080
Utlån Rauma Energi	-60 000 000	-60 000 000
<b>Korrigert netto gjeld</b>	<b>625 953 638</b>	<b>566 592 848</b>

- Refinansieringsrisikoen er redusert dei siste par åra. Gjennomsnittleg kredittbinding på kommunen si gjeldsportefølje er no 3,77 år mot 2,49 år ved utgangen av 2019. Den delen av gjelda som kjem til forfall innan eitt år var 32% ved utgangen av 2021.
- Vi har 31,5% av gjelda vår i verdipapirmarknaden, til saman 276 millionar kroner fordelt på 2 lån, ved utgangen av 2021. Av desse har eit lån på 176 millionar forfall i 2022.
- Gjennomsnittsrenta har falt gjennom året til 1,31% 31.12.2021, sjølv om rentebindingstida har auka. Men det er venta at rentene aukar i åra framover. Rentekostnadene i 2021 vart på 9,1 millionar, noko som er 5 millionar lågare enn i 2020, sjølv om kommunen har høgare gjeld.
- 322 millionar, eller 37% av gjelda er i flytande rente ved utgangen av året, medan 63% har rentebinding over eitt år. Dette er ei vesentleg auke i rentesikring i frå 2020 da den sikra delen var på 42%.

Nøkkeltal	31.12.2021	01.01.2021	Forklaring
Total lånegjeld	<b>Kr. 875 782 328</b>	Kr. 849 143 293	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.
Rentebindingstid	<b>2,22 ÅR</b>	1,42 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 kontantstrømbasert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.

Vekta gjennomsnittrente	1,31 %	1,39 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Kapitalbinding	3,77 ÅR	3,36 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.

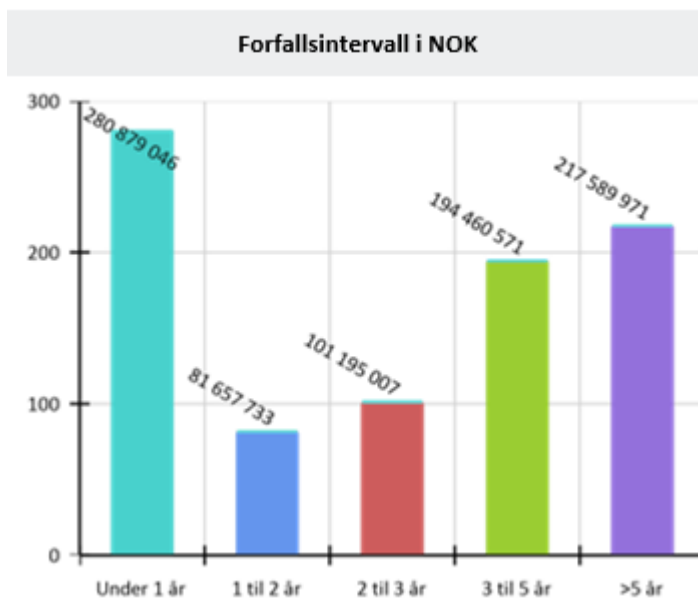
Nøkkeltal	31.12.2021	01.01.2021	Forklaring
Derivat volum (i % av gjeld)	0,00 %	0,00 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.
Rentebinding under 1 år	36,79 %	58,41 %	Andel forfall av rentebinding kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som har renteregulering innenfor det nærmeste året.
Kapitalbinding under 1 år	32,07 %	38,96%	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 3 221 930	Kr. 4 960 134	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.

Kjelde: Bergen Capital Management

Nytt gjelds- og finansreglement vart vedtatt i desember 2021. Viktigaste endringar og status:

Krav i reglement 01.01.-19.12.21	Endringar vedteke i nytt reglement 19.12.21	Status 31.12.21
Lån skal tas opp i norske kroner. Lån kan tas opp som direkte lån i offentlege og private finansinstitusjonar, samt i livselskap. Det er også høve til å legge ut lån i sertifikat- og obligasjonsmarkedet.	Ingen	Kommunalbanken: 47,2%  Danske bank: 20,1%

		KLP: 15% DnB: 11,4% Husbanken: 6,2%
Kommunen kan ha hele sin låneportefølje på flytande rente. Normalt vil rentebindingstid være 3 år. Enkelt-rentebindingar kan være lengre	Den berekna andelen av gjelda som er knytt til utlån, rentekompensasjonsordningar og sjølvkostområdet skal til ein kvar tid ligge med flytande rente. Andelen av netto renteeksponert gjeld som har fast rente over 1 år kan maksimalt utgjere 50%.	Kr. 553 589 318 har rentebinding over 1 år = 88% av netto renteeksponert gjeld. Det er over nytt reglement og gjer at dei neste låna blir til flytande rente.
Gjeldsporteføljen skal bestå av færrast mogleg lån, men slik at likviditetsrisiko / refinansieringsrisiko avgrensast	Refinansieringsrisikoen skal reduserast ved å spreie forfallstidspunkt	Sjå figur nedanfor
Enkeltlån skal ikkje utgjere meir enn 40% av den samla gjeldsportefølje	Enkeltlån skal ikkje utgjere meir enn 30% av den samla gjeldsportefølje.	Største enkeltlån utgjere 20%
Lån kan tas opp som avdragsfrie lån	Ingen	86% av låna er avdragsfrie
Gjennomsnittleg løpetid på lånene (tid til forfall) bør være meir enn eitt år	Gjennomsnittleg vekta løpetid på lånene (tid til forfall) skal være over 1 år for å redusere refinansieringsrisikoen	Kapitalbinding: 3,77 År
Låneforfalla må fordelast slik at årlege avdrag kan betalast	Ingen	Sjå figur nedanfor
	Maksimum 50 prosent av kommunens samla gjeldsportefølje kan komme til refinansiering neste 12 månader.	32% har forfall i 2022
	Videre har kommunedirektøren fullmakt til å ta opp likviditetslån eller liknande ved behov med inntil 75 mill. kroner med løpetid inntil eitt år.	50 millionar innfridd i desember 2021



### Økonomisk risiko

- 1 % auke i det generelle rentenivået vil auke dei årlege rentekostnadene med 3,2 millionar kroner. Det er venta ei auke i rentenivået framover.

## Rekneskap med økonomiske oversikter

### **Innhold**

Økonomisk oversikt drift

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsrammer drift

Bevilgningsoversikt investering

Prosjektregnskap 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
<b>Driftsinntekter</b>	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
1 Rammetilskudd	252 461 709	246 387 000	236 387 000	256 071 666
2 Inntekts- og formuesskatt	223 897 323	209 582 000	210 082 000	202 342 450
3 Eiendomsskatt	32 587 255	32 950 000	30 450 000	24 651 785
4 Andre skatteinntekter	5 189 323	5 443 000	5 189 000	5 363 143
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	13 722 778	10 319 266	8 721 000	26 429 249
6 Overføringer og tilskudd fra andre	88 914 638	58 717 908	58 968 908	83 942 746
7 Brukerbetalinger	22 210 875	22 994 376	22 994 376	23 351 813
8 Salgs- og leieinntekter	80 327 883	73 248 840	72 205 840	67 969 602
9 Sum driftsinntekter	719 311 785	659 642 390	644 998 124	690 122 455
<b>Driftsutgifter</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Reg. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjet</b>	<b>Regnskap i fjor</b>
10 Lønnsutgifter	360 915 815	332 363 628	327 819 868	378 774 064
11 Sosiale utgifter	80 706 216	84 169 891	84 489 161	83 020 856
12 Kjøp av varer og tjenester	188 360 599	173 559 956	168 713 665	181 300 327
13 Overføringer og tilskudd til andre	58 501 874	40 040 467	35 480 492	56 608 270
14 Avskrivninger	37 138 779	34 236 862	34 236 862	40 712 598
15 Sum driftsutgifter	725 623 283	664 370 804	650 740 048	740 416 116
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>- 6 311 498</b>	<b>- 4 728 414</b>	<b>- 5 741 924</b>	<b>- 50 293 662</b>
<b>Finansinntekter</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Reg. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjet</b>	<b>Regnskap i fjor</b>
17 Renteinntekter	3 586 339	3 660 000	3 660 000	3 927 600
18 Utbytter	-	5 000 000	5 000 000	4 141 605
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 257	-	-	506
20 Renteutgifter	9 156 390	12 037 764	10 757 764	14 221 286
21 Avdrag på lån	26 450 330	28 000 000	28 000 000	28 549 608
22 Netto finansutgifter	- 32 020 638	- 31 377 764	- 30 097 764	- 34 702 195
23 Motpost avskrivninger	37 138 779	34 236 505	34 236 505	40 712 598
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>- 1 193 357</b>	<b>- 1 869 673</b>	<b>- 1 603 183</b>	<b>- 44 283 258</b>
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-	-	-	-
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	- 1 885 945	1 869 673	1 863 183	3 865 912
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-	-	- 260 000	9 452 218
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	-
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 1 885 945	1 869 673	1 603 183	13 318 130
<b>30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>3 079 302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 30 965 129</b>



<b>Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Buds(end)</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>
	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
1 Rammetilskudd	252 461 709	246 387 000	236 387 000	256 071 666
2 Inntekts- og formueskatt	223 897 323	209 582 000	210 082 000	202 342 450
3 Eiendomsskatt	32 587 255	32 950 000	30 450 000	24 651 785
4 Andre generelle driftsinntekter	18 912 101	15 762 266	13 910 000	31 792 392
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>527 858 388</b>	<b>504 681 266</b>	<b>490 829 000</b>	<b>514 858 293</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto	497 021 002	475 172 818	462 340 552	524 439 358
7 Avskrivninger	37 138 779	34 236 862	34 236 862	40 712 598
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>534 159 781</b>	<b>509 409 680</b>	<b>496 577 414</b>	<b>565 151 956</b>
<b>9 Brutto driftsresultat</b>	<b>-6 301 393</b>	<b>-4 728 414</b>	<b>-5 748 414</b>	<b>-50 293 663</b>
10 Renteinntekter	3 586 339	3 660 000	3 660 000	3 927 600
11 Utbytter	-	5 000 000	5 000 000	4 141 605
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-257	-	-	-506
13 Renteutgifter	9 156 390	12 037 764	10 757 764	14 221 286
14 Avdrag på lån	26 450 330	28 000 000	28 000 000	28 549 608
15 Netto finansutgifter	-32 020 638	-31 377 764	-30 097 764	-34 702 195
16 Motpost avskrivninger	37 138 779	34 236 505	34 236 505	40 712 598
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>-1 183 252</b>	<b>-1 869 673</b>	<b>-1 609 673</b>	<b>-44 283 260</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-	-	-	-
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-1 885 945	1 869 673	1 863 183	3 865 912
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-	-	-260 000	9 452 218
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 885 945	1 869 673	1 603 183	13 318 130
<b>23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>3 079 302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 965 129</b>

<b>BEVILGNINGSRAMMER DRIFT</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Buds(end)</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Regnskap</b>
	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>	<b>2 021</b>	<b>2 020</b>
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	5 005 564	4 917 003	4 917 003	4 933 071
SENTRAL ADMINISTRASJON	33 860 435	29 535 000	29 535 000	28 839 709
KULTUR	8 253 532	8 585 000	8 585 000	9 855 570
KIRKEN	5 291 000	5 287 000	5 287 000	5 832 915
BARNEHAGE	62 251 639	58 989 990	58 539 990	64 877 977
SKOLE	89 925 516	88 196 979	88 196 979	90 774 227
HELSE OG VELFERD	48 451 827	44 946 000	42 446 000	53 709 312
HELSE OG OMSORG	180 166 550	167 419 964	162 119 964	192 159 737
UTBYGGING	51 367 739	56 825 064	55 095 064	46 548 840
<b>SUM</b>	<b>484 573 802</b>	<b>464 702 000</b>	<b>454 722 000</b>	<b>497 531 358</b>
Korrigeringslinje 7 avskrivning i bev.rammene	- 4 803 073	- 4 903 357	-4 903 357	
korrigeringslinje 4 i bevilgningsoversikt	10 159 844	8 158 266	5 560 000	13 076 797
korrigeringslinje 10 i bev. oversikt			-	125 099
korrigeringslinje 11 i bev. Oversikt			-	137 311
korrigeringslinje 12 i bev. oversikt			-	-558
korrigeringslinje 13 i bev. Oversikt	- 12 176	-1 677 764	-1 677 764	-18 040
korrigeringslinje 18			-	
korrigeringslinje 19 og 20	- 1 883 725	1 869 673	1 869 673	3 868 101
Sum korrigeringer	12 447 200	10 470 818	7 618 552	26 908 000
<b>Korrigert sum bevilgningsramme drift</b>	<b>497 021 002</b>	<b>475 172 818</b>	<b>462 340 552</b>	<b>524 439 358</b>

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	2 021	2 021	2 021	2 020
1 Investeringer i varige driftsmidler	146 680 889	164 582 000	100 749 000	56 614 753
2 Tilskudd til andres investeringer	6 147 390	8 450 000	2 450 000	478 963
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 552 862	1 953 000	1 900 000	30 247 000
4 Utlån av egne midler	-	-	6 000 000	2 057 000
5 Avdrag på lån	-	-	-	991 072
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>154 381 141</b>	<b>174 985 000</b>	<b>111 099 000</b>	<b>90 388 787</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift	23 307 173	30 563 000	18 231 000	7 449 616
8 Tilskudd fra andre	24 401 012	31 915 000	14 890 000	3 486 565
9 Salg av varige driftsmidler	13 909 966	14 389 890	800 000	774 513
10 Salg av finansielle anleggsmidler	4 775 803	-	-	105 000
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	858 503	-	-	27 599 980
13 Bruk av lån	90 514 479	101 754 000	67 278 000	47 238 367
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>	<b>157 766 937</b>	<b>178 621 890</b>	<b>101 199 000</b>	<b>86 654 041</b>
15 Videreutlån	2 354 378	7 000 000	7 000 000	7 754 238
16 Bruk av lån til videreutlån	2 354 378	7 000 000	7 000 000	7 754 238
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 949 719	2 400 000	2 400 000	2 924 204
18 Mottatte avdrag på videreutlån	2 340 313	2 400 000	2 400 000	3 498 630
19 Netto utgifter videreutlån	609 406	-	-	574 426
20 Overføring fra drift	-	-	-	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investerin	546 397	-	-	536 699
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investerin	3 322 787	3 636 890	9 900 000	3 697 020
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 2 776 390	- 3 636 890	9 900 000	3 160 321
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-	-	-

	Prosjektrekningskaper	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 021	2 021	2 021	2 020
Ansvar:	1210 FELLES DATAAVDELING				
	1215 IKT INVEST. ADMINISTRASJONEN	1 450 082	1 250 000	1 125 000	755 343
	1216 IKT INVEST. OPPVEKST	1 397 433	1 250 000	1 250 000	1 984 407
	1221 ROR IKT SAMARBEID INVESTERING	1 274 729	1 275 000	1 594 000	1 369 534
	1233 IKT investering barnehage	-	500 000	625 000	42 532
	Sum ansvar: 1210 FELLES DATAAVDELING	4 122 244	4 275 000	4 594 000	4 151 816
Ansvar:	1240 SENTRAL ARKIV OG POST				
	1211 Digitalisering av arkiv	102 786	350 000	500 000	-
	1212 OPPGRADERE ARKIV	-	-	-	161 908
	1213 Avlevering av arkiv til IKA MR	-	500 000	-	225 491
	Sum ansvar: 1240 SENTRAL ARKIV OG POST	102 786	850 000	500 000	387 399
Ansvar:	1710 KIRKEN				
	1250 KIRKER OPPGRADERING BYGG	-	450 000	450 000	291 369
	1251 KIRKEGÅRDER	147 390	-	-	158 631
	Sum ansvar: 1710 KIRKEN	147 390	450 000	450 000	450 000

	Prosjektrekningskaper	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 021	2 021	2 021	2 020
Ansvar:	2201 LEIKTUN BARNEHAGE				
6213	Leiktun friluftsbarnehage	130 016	180 000	180 000	-
	Sum ansvar: 2201 LEIKTUN BARNEHAGE	130 016	180 000	180 000	-
Ansvar:	2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE				
1230	Balansepark Åndalsnes barneskole	-	600 000	600 000	-
2170	ÅNDALSNES BARNESKOLE	2 883	-	-	-
	Sum ansvar: 2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE	2 883	600 000	600 000	-
Ansvar:	2303 MÅNDALEN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE				
2132	Inventar ny Måndalen skole	2 700 781	3 277 000	-	-
	Sum ansvar: 2303 MÅNDALEN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	2 700 781	3 277 000	-	-
Ansvar:	2304 ÅFARNES BARNE- OG UNGDOMSSKOLE				
1229	Klatrejungel Åfarnes skole	-	-	-	536 384
	Sum ansvar: 2304 ÅFARNES BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	-	-	-	536 384
Ansvar:	2830 KULTUR				
1932	ROMSDALSEGGEN	544 250	2 500 000	2 500 000	959 523
1933	Romsdalseggen Toalett vengedalen	35 000	-	-	1 385 833
1935	Romsdalseggen 2021	110 250	-	-	-
2841	ROMSDALSMUSEET - UTSTILLING OG MAGASINBYGGING	-	-	-	28 963
2845	Kløvstien	10 821	925 000	925 000	10 955
2847	Stiutbygging Nesaksla	6 879 806	12 500 000	12 500 000	155 575
2848	Flerbrukshall Øran	6 000 000	6 000 000	-	-
6702	Gressbane Åfarnes	317 683	-	-	-
	Sum ansvar: 2830 KULTUR	13 897 810	21 925 000	15 925 000	2 540 848
Ansvar:	3020 FELLES HELSE OG VELFERD				
9045	UF 79883 Ford Focus HV	195 000	600 000	-	-
9057	EC93411 KIA E-SOUL 2WD(2021)	413 438	-	-	-
	Sum ansvar: 3020 FELLES HELSE OG VELFERD	608 438	600 000	-	-
Ansvar:	3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMSORG				
3402	HO MASKIN, BIL INVENTAR OG UTSTYR	109 448	5 500 000	5 500 000	345 220
3404	VELFERDSTEKNOLOGI	105 762	1 000 000	1 000 000	1 376 643
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	-	-	-
	Sum ansvar: 3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMSORG	3 895 846	6 500 000	6 500 000	1 721 863

	Prosjektrengskaper	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 021	2 021	2 021	2 020
Ansvar:	6030 KART OG OPPMÅLING				
	6030 KARTSYSTEM AJOURFØRING	-	525 000	1 125 000	-
	6034 Utstyr kart og oppmåling	25 000	250 000	125 000	-
	Sum ansvar: 6030 KART OG OPPMÅLING	25 000	775 000	1 250 000	-
Ansvar:	6210 VANNFORSYNING				
	1228 RA9 - Atlantis	-	-	-	929 022
	1274 Knutstien, Hatlenvegen og Veblungsnes	197 484	-	-	495 956
	1275 Kjøp av eiendom ved hovedvannkilde	-	-	-	3 708 405
	1416 UTSKRIFTING/NYANLEGG VANN	3 694 123	5 850 000	4 000 000	76 948
	1422 OVERTAKELSE AV PRIVATE VANNVERK	82 145	-	-	5 066
	1432 GRUNNARBEIDER VANNVERK	-	-	-	32 009
	1433 BYGNINGSMESSIGE ARBEIDER VANNVERK	-	-	-	20 509
	1434 MASKIN ELEKTRO VANNVERK	-	-	-	1 027 958
	1436 Vannledning Åndalsnes stasjon	215 161	-	-	975 751
	1438 Forprosjekt plan for tiltak vannmiljø, vannforsyn	129 914	-	-	-
	1505 Ledningsnett Jernbanegata - Storgata	74 701	-	-	-
	1539 Vann og avløp Djupdalsgata	-	-	-	325 673
	1540 EROSJONSSIKRING	1 514 923	-	-	-
	Sum ansvar: 6210 VANNFORSYNING	5 908 451	5 850 000	4 000 000	7 597 297
Ansvar:	6220 AVLØP OG RENSING				
	1228 RA9 - Atlantis	-	-	-	892 805
	1274 Knutstien, Hatlenvegen og Veblungsnes	230 214	-	-	1 148 417
	1438 Forprosjekt plan for tiltak vannmiljø, vannforsyn	37 407	-	-	-
	1503 DIVERSE ANLEGG AVLØP	-	-	-	258 481
	1539 Vann og avløp Djupdalsgata	-	-	-	326 795
	1559 UTSKRIFTING/NYANLEGG AVLØP	2 829 926	3 000 000	3 000 000	558 272
	1561 AVLØP SÆBØ	-	-	-	6 800
	Sum ansvar: 6220 AVLØP OG RENSING	3 097 547	3 000 000	3 000 000	3 191 570
Ansvar:	6230 RENOVASJON				
	1601 RENOVASJON	210 971	1 640 000	1 000 000	4 797 168
	Sum ansvar: 6230 RENOVASJON	210 971	1 640 000	1 000 000	4 797 168
Ansvar:	6310 BRANNVESEN				
	6505 Brannstasjon NORBR	86	-	-	-
	Sum ansvar: 6310 BRANNVESEN	86	-	-	-
Ansvar:	6540 TILSKUDD OG OVERFØRINGER				
	1866 BREDBÅND 2. runde	-	2 000 000	2 000 000	-
	Sum ansvar: 6540 TILSKUDD OG OVERFØRINGER	-	2 000 000	2 000 000	-
Ansvar:	6560 NÆRINGSEIENDOMMER				
	1223 TEGLVERKET EIENDOM AS	4 500 000	-	-	-
	1326 VEI TIL SYDKAIA	19 642	-	-	646 574
	1703 NÆRINGSOMRÅDE NESSTRANDA	13 315 828	11 045 000	1 000 000	1 354 533
	1708 ÅFARNES INDUSTRIOMRÅDE	121 401	1 160 000	-	89 914
	Sum ansvar: 6560 NÆRINGSEIENDOMMER	17 956 871	12 205 000	1 000 000	2 091 021
Ansvar:	6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGARTNER				
	1351 KAIVANDRING TINDEKAIA	15 975	400 000	400 000	550 747
	2846 Kunstgressbane Isfjorden	347 772	4 965 000	2 000 000	30 323
	Sum ansvar: 6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGA	363 747	5 365 000	2 400 000	581 071
Ansvar:	6920 FELLES MASKINDRIFT				
	1603 FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ET	15 975	1 000 000	1 000 000	988 900
	Sum ansvar: 6920 FELLES MASKINDRIFT	15 975	1 000 000	1 000 000	988 900

	Prosjektrekningskaper	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 021	2 021	2 021	2 020
Ansvar:	6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NYBYGG				
6101	RÅDHUSET BETONGRENOVERING	-	-	-	139 075
6104	RÅDHUSET - oppgradering 1. etg.	265 119	1 300 000	1 300 000	-
6212	Måndalen barnehage nybygg	22 790 535	22 500 000	22 500 000	12 494 613
6214	Måndalen skole nybygg og ombygging	65 349 282	62 000 000	25 000 000	7 012 990
6318	Ombygging Snarvegen 5	89 375	-	-	754 811
6320	MÅNDALEN OMSORGSSENTER	-	-	-	50 625
6422	ØRAN BRANNSTASJON OG VERKSTED	-	-	-	159 291
6424	OPPGRADERING FORMÅLSBYGG	-	4 000 000	4 000 000	-
6430	Ombygging 1 etg Helsehus	-	-	-	379 717
6431	Fasaderenovering Isfjorden Samfunnshus	1 688 161	-	-	43 717
6432	Brannvern oppgradering Eidsbygda Bhg	20 856	-	-	94 384
6433	Oppgradering kjøkken Leiktun Bhg	-	-	-	567 853
6434	Oppgradering kjøkken Myra Bhg	-	-	-	384 010
6435	KULTURHUSET VARME/VENTILASJON	17 084	-	-	51 331
6436	Myra Bhg ventilasjon	20 916	-	-	74 981
6437	Brannvern oppgradering Åndalsnes Samfunnshu	273 082	-	-	418 750
6438	RÅDHUSET SIKTING TAK	-	-	-	170 143
6439	OPPGRADERING DRENERING ISFJORDEN SKOLE	-	-	-	140 675
6446	Renholdmaskiner 2021	447 194	-	-	-
6505	Brannstasjon NORBR	1 913 137	2 000 000	-	-
6600	El-bil ladere (tilskudd Miljødirektoratet)	323 727	-	-	-
	Sum ansvar: 6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NY	93 198 467	91 800 000	52 800 000	22 936 965
Ansvar:	7310 VEGER, GATER OG TORG				
1334	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	346 289	1 040 000	500 000	1 560 255
1336	Kammen gangbru - forsikringssak	137 338	-	-	76 524
1337	OPPGRADERING GATELYS TOKLE	193 095	1 400 000	-	-
1340	Tiltak etter hovedplan veg	2 346 205	4 200 000	3 000 000	2 433 304
1344	Uteområdetiltak i sentrum	331 293	350 000	-	25 828
1364	Ledig nr	-	-	1 500 000	-
1369	Parkering Åndalsnes 2021	1 292 177	1 500 000	-	-
1371	Parkering STRANDGATA (MONTER)	867 716	1 000 000	-	-
1708	ÅFARNES INDUSTRIOMRÅDE	22 894	-	-	-
7312	STRANDGATA OG HAVNEGATA	887 868	1 250 000	1 000 000	- 1 286
7316	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	18 096	-	-	-
	Sum ansvar: 7310 VEGER, GATER OG TORG	6 442 971	10 740 000	6 000 000	4 094 625
	<b>TOTALT</b>	<b>152 828 279</b>	<b>173 032 000</b>	<b>103 199 000</b>	<b>56 066 928</b>

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet - §5-9 1. ledd	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021
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		
Netto driftsresultat	-1 193 357	-1 869 673
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>		
Overføring til investering	-	0
Netto bruk av bundne driftsfond i hht fullmakt	-1 885 945	1 869 673
Bruk av tidligere års mindreforbruk		
Bruk av disposisjonsfond til å dekke tidligere års merforbruk		
Bruk/Avsetninger til disposisjonsfond		
Sum budsjettdisposisjoner i hht fullmakt og budsjett	-1 885 945	1 869 673
Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	3 079 302	
Strykning avsetning til disposisjonsfond		
strykning dekning av tidligere års merforbruk		
Netto bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		
Fremført til inndekning i senere år (årets merforbruk).	3 079 302	
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - §5-9 2. ledd	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021
Investeringsutgifter	154 381 141	-174 985 000
Investeringsinntekter, uten bruk av lån	-67 252 458	76 867 890
Bruk av lånemidler	-90 514 479	101 754 000
Netto formidlingslån	609 406	0
<b>SUM netto investering (med budsjettert bruk av lån)</b>	<b>-14 015 910</b>	
Overført fra drift		
Netto avsetning til bundne inv.fond	546 397	0
Netto bruk av ubundet inv.fond	-3 322 787	-3 636 890
<b>Sum budsjettdisposisjoner</b>	<b>-2 776 390</b>	<b>-3 636 890</b>
<b>Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)</b>	<b>-11 239 521</b>	
Strykninger av bruk av lån (redusert bruk av lån)	11 239 521	0
<b>Udisponert beløp etter strykninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Oversikt - balanse	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Note
EIENDELER			henv.
A. Anleggsmidler	2 362 910 005	2 316 549 109	
I. Varige driftsmidler	1 299 980 767	1 201 767 824	Note 4
1. Faste eiendommer og anlegg	1 234 835 715	1 149 818 290	
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	65 145 052	51 949 534	
II. Finansielle anleggsmidler	210 572 983	237 460 985	
1. Aksjer og andeler	108 415 352	133 811 470	Note 5
2. Obligasjoner	-	-	
3. Utlån	102 157 631	103 649 515	Note 6
III. Immaterielle eiendeler	-	-	
IV. Pensjonsmidler	852 356 255	877 320 300	Note 11
B. Omløpsmidler	150 657 149	170 565 637	
I. Bankinnskudd og kontanter	31 327 983	69 928 668	
II. Finansielle omløpsmidler	2 000	2 000	
1. Aksjer og andeler	-	-	
2. Obligasjoner	2 000	2 000	
3. Certifikater	-	-	
4. Derivatør	-	-	
III. Kortsiktige fordringer	119 327 167	100 634 969	
1. Kundefordringer	14 851 832	12 399 856	
2. Andre kortsiktige fordringer	63 326 306	41 463 275	
3. Premieavvik	41 149 028	46 771 838	
Sum eiendeler	2 513 567 155	2 487 114 747	
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	646 022 175	631 228 519	
I. Egenkapital drift	- 15 441 942	- 14 248 585	
1. Disposisjonsfond	-	-	
2. Bundne driftsfond	26 963 149	25 077 204	Note 13 og 14
3. Merforbruk i driftsregnskapet	- 42 405 090	- 39 325 789	
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-	
II. Egenkapital investering	37 167 717	34 391 327	
1. Ubundet investeringsfond	27 729 061	24 406 274	
2. Bundne investeringsfond	9 438 656	9 985 053	Note 13
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-	
III. Annen egenkapital	624 296 400	611 085 776	
1. Kapitalkonto	624 404 746	611 194 123	
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-	
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	- 108 347	- 108 347	
D. Langsiktig gjeld	1 745 765 402	1 749 265 507	
I. Lån	875 782 328	849 162 327	Note 9 og 10
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	295 247 328	545 162 327	
2. Obligasjonslån	-	-	
3. Certifikat lån	580 535 000	304 000 000	
II. Pensjonsforpliktelse	869 983 074	900 103 180	Note 11
E. Kortsiktig gjeld	121 779 578	106 620 722	
I. Kortsiktig gjeld	121 779 578	106 620 722	
1. Leverandørgjeld	33 262 996	18 832 245	
2. Likviditetslån	-	-	
3. Derivatør	-	-	
4. Annen kortsiktig gjeld	88 516 581	87 788 476	
5. Premieavvik	-	-	
Sum egenkapital og gjeld	2 513 567 155	2 487 114 747	
F. Memoriakonti	-	-	
I. Ubrukte lånemidler	- 9 777 498	- 46 427 875	
II. Andre memoriakonti	- 1 295 829	- 1 182 624	
III. Motkonto for memoriakontiene	- 11 073 327	- 47 610 499	



Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
	2 021	2 021	2 021	2 020
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	719 139 926	659 442 390	644 798 124	689 989 354
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	61 618 151	76 867 890	33 921 000	11 710 694
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	104 601 769	120 014 000	85 538 000	94 398 572
Sum anskaffelse av midler	885 359 847	856 324 280	764 257 124	796 098 620
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	688 409 687	629 628 942	615 998 186	699 311 513
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	151 520 970	173 032 000	103 199 000	57 093 715
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	43 846 158	51 590 764	56 257 764	87 136 971
Sum anvendelse av midler	883 776 814	854 251 706	775 454 950	843 542 199
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>1 583 033</b>	<b>2 072 574</b>	<b>- 11 197 826</b>	<b>- 47 443 579</b>
Endring i ubrukte lånemidler	- 36 650 377	-	-	7 007 395
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	- 35 067 344	2 072 574	- 11 197 826	- 40 436 184
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	22 701 676	13 589 890	260 000	14 416 332
Bruk av avsetninger	18 039 341	11 822 673	11 763 183	30 894 783
Til avsetning senere år	3 079 302	-	-	30 965 129
<b>Netto avsetninger</b>	<b>1 583 033</b>	<b>1 767 217</b>	<b>- 11 503 183</b>	<b>- 47 443 579</b>
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	37 138 779	34 236 505	34 236 505	40 712 598
Interne utgifter mv	37 138 779	34 236 862	34 236 862	40 712 598
Netto interne overføringer	-	- 357	357	-

## NOTER 2021

- 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 Mellomværende
- 20 Kraftfondet



## 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 egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid eller interkommunale selskap.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
Samarbeid			
ROR IKT	IKT tjenester	Interkommunalt samarbeid	Molde kommune
ROR Innkjøp	Innkjøpstjenester	Interkommunalt samarbeid	Molde kommune
RIR renovasjon	Avfall	Interkommunalt samarbeid	IKS
Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS	Brannvern	Interkommunalt samarbeid	IKS
Interkommunal barnevernvakt for Nordmøre og Romsdal	barnevernvakt	Interkommunalt samarbeid	Molde kommune
Kontrollutvalgs-sekretariatet for Romsdal	Kontrollutvalgssekretær	§27 Interkommunalt samarbeid	Molde kommune
GASS ROR	Næringsutvikling	Interkommunalt samarbeid	IKS
Tøndergård	Spesialscole	§27 Interkommunalt samarbeid	Molde kommune
Skatteoppkrever	Arbeidsgiverkontroll	Avtale	Kristiansund
Interkommunalt arkiv Møre og Romsdal	Arkivtjenester fjernarkiv	Interkommunalt samarbeid	IKS
110 sentralen	Akutt sentral	Interkommunalt samarbeid	Ålesund
Legevaktsentral 116117	Legevaktsentral	Avtale	Helseforetaket
Molde og Romsdal Havn IKS	Havnetjenester	Interkommunalt samarbeid	IKS
Andre rettssubjekter			
Møre og Romsdal Revisjon SA	Revisjonstjenester	SA	SA
Nordveggen AS	Næringsutvikling	AS	Nordveggen AS
Molde lufthavn-utvikling AS	Næringsutvikling	AS	Molde lufthavnutvikling AS
Samferdsel Nordmøre og Romsdal	Næringsutvikling	AS	Samspleis AS
Samferdsel Møreaksen	Næringsutvikling	AS	Møreaksen AS
Samferdsel Eksportvegen	Næringsutvikling	AS	Eksport-vegen AS
Museum	Museum	Stiftelse	Romsdalmuseet
Arbeidstrening	Arbeidstrening		Astero AS
Arbeidstrening	Arbeidstrening	AS	Astero Rauma AS

**NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

<b>BALANSEN</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>01.01.2021</b>	<b>Endring</b>
Omløpsmidler	150 657 149,22	170 565 637,35	-19 908 488,13
Kortsiktig gjeld	121 779 577,78	106 620 721,52	15 158 856,26
<b>Arbeidskapital</b>	<b>28 877 571,44</b>	<b>63 944 915,83</b>	<b>-35 067 344,39</b>

**DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)****2021**

Netto driftsresultat	-1 193 356,77
Netto utgifter/inntekter i investering	-2 776 389,35
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-36 650 377,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-35 067 344,42
<b>Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering</b>	<b>0,0</b>

**FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL**

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering	
Andre forklaringer	
<b>Sum forklaringer</b>	

## Note 2 Kapitalkonto

2599001/2599002/2599003

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>-611 194 123</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	- 132 173 574
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	- 20 507 314
Kjøp av aksjer og andeler*	
Kjøp av aksjer og andeler	- 1 553 862
Kjøp av aksjer og andeler - overført fra Kraftfondet	
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	
Utlån - lån til livsopphold	- 74 817
Utlån - utbedringslån/startlån	- 2 354 378
Utlån - investering	
Utlån- overført fra Kraftfondet	
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Avdrag på eksterne lån*	- 29 400 049
Økning pensjonsmidler	
Reduksjon pensjonsforpliktelser	- 30 120 105
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	8 101 782
Avskrivning fast eiendom og anlegg	30 417 083
Avskrivning utstyr, maskiner og transportmidler	6 721 696
Nedskrivning eiendom og anlegg	9 227 385
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avgang aksjer og andeler	4 775 803
Nedskrivning av aksjer og andeler	21 975 747
Nedskrivning av lån	174 837
Avdrag på utlån investering	858 503
Avdrag på sosiale lån	66 859
Avdrag på utbedringslån	2 340 313
Avdrag på etableringslån	
Avdrag på utlån drift/kraftfond	105 000
Avskrivning utlån, sosiale lån	375 568
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Bruk av midler fra eksterne lån	92 868 857
Reduksjon pensjonsmidler	24 964 045
Økning pensjonsforpliktelser	
<b>Saldo 31.12.21</b>	<b>- 624 404 746</b>

## NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i rekneskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Ingen vesentlige endringer i 2021

## NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	Tomter (ikke avskrivbart)	5 år	10 år	15 år	20 år	40 år	50 år	SUM
Bokført verdi per 1.1	74 846 753	23 580 276	28 806 956	0	45 859 269	507 229 381	521 219 750	1 201 542 385
Tilgang	11 808 054	4 333 675	16 173 639	0	4 481 762	107 579 803	8 303 956	152 680 889
Avgang	-3 015 806	0	-12 083	0	0	-4 909 060	-214 151	-8 151 500
Avskrivninger		-3 325 600	-3 396 096	0	-1 782 600	-15 539 952	-12 466 403	-36 510 651
Nedskrivninger							-9 227 385	-9 227 385
Reverserte nedskrivninger								
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>83 639 001</b>	<b>24 588 351</b>	<b>41 572 416</b>	<b>0</b>	<b>48 558 431</b>	<b>594 360 172</b>	<b>507 615 767</b>	<b>1 300 333 739</b>

Varige driftsmidler i balansen: 1 299 980 767

Differanse: 352 972

Differansen er knyttet til at selvkostberegningene gir noe ulik regnskapsførte avskrivningstider enn det som er beregnet i anleggsoversikten.

### Spesifikasjon av vesentlige finansielle leieavtaler

Spesifikasjon av nedskrivninger ingen

Spesifikasjon av reverseringer ingen

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
KLP egenkapitalinnskudd					kr 21 332 110
KLP egenkapitalinnskudd sykepl.					kr 4 209 647
Rauma Boliger AS egenkapitalinnskudd	100,0 %				kr 2 000 000
Rauma Energi AS	100,0 %				kr 60 000 000
Astero AS	11,3 %				kr 6 476 500
Eksportvegen AS	0,0 %	-17 %	kr 24 197		kr -
Rauma Skisenter AS	6,9 %				kr 15 000
Kommunekraft AS	0,3 %				kr 1 000
Norsk Vann AB					kr 1 000
Troa AL	13,3 %				kr 40 000
Vi-Bo Borettslag AL	12,5 %				kr 27 100
Sandnes Vassverk AL					kr 6 600
Rødven Vassverk AL					kr 9 000
Eidsbygda Vassverk AL					kr 8 000
Tørla Vassverk AL					kr 52 000
Vågstranda Vassverk AL					kr 10 000
Langfjordforbindelsen AS	6,3 %				kr 801 300
Nordveggen AS	30,0 %				kr 96 000
Molde Lufthavnutvikling AS	1,9 %				kr 369 000
Samspleis AS	4,5 %				kr 160 000
Biblioteksentralen AS	0,2 %				kr 2 100
Muritun AS	0,4 %				kr 50 000
Rauma Kulturhus og konferansesenter AS	100,0 %				kr 1 500 000
Møreaksen AS	0,1 %				kr 10 000
Norsk Tindesenter Eiendom AS	15,9 %				kr 6 100 000
Rauma Boliger AS aksjer	100,0 %				kr 1 000 000
GassROR IKS	11,1 %				kr 200 000
Møre og Romsdal Revisjon SA					kr 105 000
Astero Rauma AS	50,0 %				kr 100 000
Astero (kraftfondet)	100,0 %				kr 839 500
Visit Norvest (kraftfondet)					kr 50 000
Romsdalen AS (kraftfondet)	30,3 %				kr 1 300 000
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning					kr 299 480
Teglverksvegeien Eiendom AS	0,0 %	-100 %	kr 22 149 980		kr -
Romsdalshalvøya Interkommunale Renovasjon					kr 1 192 015
Helseinnovasjonsenter AS	5,6 %				kr 50 000
Åndalsnes Gårdeiendom AS					kr 3 000
					<b>kr 108 415 352</b>

**Årsaken til nedskrivning/reversering:**

Eksportvegen AS og Teglverksveien Eiendom AS er awaklet.

**NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Sosiale utlån	kr 541 714,48	Driftsmidler		
Etableringslån	kr 79 546,00		Husbanklån	
Startlån	kr 39 030 917,70		Husbanklån	kr 180 928,00
Øran Tilfluktsrom	kr 25 000,00			
Rauma Energi AS	kr 60 000 000,00	Ubundet fond		
Teglverksvegen Eiendom as	kr -			kr 174 836,74
Holmemstranda Idrettslag	kr 657 000,00		Lån	
Norsk Tindesenter	kr 60 000,00	kraftfondsmidler		
Rauma Skisenter	kr 400 000,00		Lån	
Romsdal Reiseliv og Handel	kr 205 000,00	kraftfondsmidler		
Romsdal Tindeguppe	kr 1 400 000,00		Lån	
Tidligere års tap startlån	-kr 242 297,13			
<b>SUM</b>	<b>kr 102 156 881,05</b>			

**Note 7 og 8 er ikke aktuelle**



**NOTE nr. 9: Lån**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

<b>Eksterne lån</b>	<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>Løpetid</b>	<b>Rentefot</b>	<b>Refinansering*</b>
Lån til egne investeringer	825 915 374	3,77 år	1,31 %	283 535 000
Lån til andres investeringer	2 457 000	3,77 år	1,31 %	
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	47 409 954		0,99 %	
Finansielle leieavtaler				

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

Sum lån 875 782 328

**NOTE nr. 10: Avdrag på lån**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

<b>Grunnlag for beregning av minimumsavdrag</b>	<b>Beløp</b>
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	26 603 214
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	26 450 330
Differanse mellom beregnet, korrigererte og betalte avdrag	152 884

<b>Grunnlag for beregning av minimumsavdrag</b>	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12.2020	1 127 074 575
Bokført verdi lånegjeld 31.12.2020	849 323 930
- lån til videre utlån	-41 978 966
<b>Netto lånegjeld 01.01.</b>	<b>807 344 964</b>
Avskrivninger i 2021	37 138 779

Grunnet høyere beregnet avskrivning på selvkost-området enn ventet, ble det betalt 152 884 kr. for lite i avdrag i 2021

**NOTE nr. 11: Pensjon**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premiea</b>	<b>Beløp</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	37 395 604
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	25 590 821
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-28 489 390
Administrasjonskostnader	1 658 784
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	36 155 819
Årets pensjonspremie	42 042 277
Årets premieavvik	-5 886 458
Amortisering av tidligere års premieavvik*	10 970 373
Årets samlede pensjonskostnad (summen av netto pensjonskostnad og amortiseringskostnader.)	47 126 192
Ansattes pensjonstrekk	-6 275 900
<b>Regnskapsført pensjonskostnad</b>	<b>40 850 292</b>

<b>Premiefond</b>	<b>Beløp</b>
Innestående på premiefond 01.01.	1 592 537
Tilført premiefondet i løpet av året	43 314 602
Bruk av premiefondet i løpet av året	- 24 991 149
Innestående på premiefond 31.12.	19 796 525

\* Premieavviket tilbakeføres neste år med 1/7 pr år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 pr år for premieavvik fra 2011 til 2013 og med 1/15 pr år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser</b>	<b>Beløp</b>	<b>Arbeidsgiveravgift</b>
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	- 867 638 482	- 91 969 679
Pensjonsmidler pr. 31.12.	851 701 032	90 280 309
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	- 15 937 450	- 1 689 370

<b>Estimatavvik og planendringer</b>	<b>Beløp</b>
Netto pensjonsforpliktelser pr 01.01.	20 599 348
Årets premieavvik*	-5 886 458
Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	1 224 560
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	15 937 450

<b>Beregningsforutsetninger</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,5 %	3,0 %
Diskonteringsrente	3,0 %	3,0 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,0 %	2,0 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,2 %	2,0 %
* Amortiseringstiden er 7 år		

**NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12	Godkjenning	Utløper
Eidsbygda Vassverk AL 3910.84.64074	Oppgradering anlegg	Simpel kausjon	250 000	47 627		07.05.2023
Eidsbygda Vassverk AL 3910.83.35533	Oppgradering anlegg	Simpel kausjon	250 000	25 793		21.05.2022
Rauma Kulturhus og Konferansesenter AS 8317.50.76584	Kulturhus	Selvskyldnerkausjon	23 388 080	10 913 080		10.04.2033
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning 8317.57.01799	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	3 705 000	3 315 000		20.04.2030
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning 8317.57.57549	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	1 690 000	1 228 500		20.01.2029
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning 8317.58.90052	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	1 227 200	1 227 200		01.11.2041
Tørla Vassverk SA 20190052	Oppgradering anlegg	Selvskyldnerkausjon	2 533 324	2 216 670		15.02.2039
Tørla Vassverk SA 20030584	Oppgradering anlegg	Selvskyldnerkausjon	800 000	200 000		03.08.2026
Rødven Vassverk SA 20180216	Brønnboring	Selvskyldnerkausjon	600 000	495 000		29.06.2038
Rauma Kommunale Boligstiftelse 20060001	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	21 470 195	11 952 720		10.03.2039
Rauma Boliger AS 20190497	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	19 000 000	18 000 000		15.11.2057
Rauma Boliger AS 20150662	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	69 550 000	57 958 360		11.12.2051
Norsk Tindesenter Eiendom AS 20150719	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	10 000 000	8 914 290		21.12.2045
Astero AS 20150215	Investeringer	Selvskyldnerkausjon	8 784 140	6 632 520		20.09.2033
Tørla Vassverk SA 19980147	Investeringer	Simpel kausjon	1 545 000	0		15.04.2021
Åndalsnes Idrettsforening	Flerbrukshall Øran	Selvskyldnerkausjon	10 000 000	10 000 000	2021	
Åndalsnes Idrettsforening	Flerbrukshall Øran	Selvskyldnerkausjon	16 000 000	16 000 000	2021	
Rauma Kommunale Boligstiftelse 14604212 2	Investeringer	Simpel kausjon	2 880 000	169 747		01.09.2022
<b>Sum garantier/lån ved kausjon</b>			<b>193 672 939</b>	<b>149 296 507</b>		

**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	2 424 496	410 863	640 164	2 195 195
Selvkostfond	4 536 535	652 028	1 450 227	3 738 337
Øremerket statstilskudd	7 724 254	4 830 733	3 547 308	9 007 679
Næringsfond/Kraftfond	9 721 345	3 305 014	1 694 551	11 331 808
Gavefond	670 573	167 075	147 519	690 130
<b>Sum</b>	<b>25 077 204</b>	<b>9 365 714</b>	<b>7 479 769</b>	<b>26 963 149</b>
Bundne investeringsfond	9 985 053	2 460 313	3 006 710	9 438 656
<b>Sum</b>	<b>9 985 053</b>	<b>2 460 313</b>	<b>3 006 710</b>	<b>9 438 656</b>

**NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester**

Se eget vedlegg

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

<b>Selvkostområde renovasjon</b>	
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
<b>Bokført verdi 31.12</b>	- 1 480 005

<b>Selvkostområde slam</b>	
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	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	396 195

<b>Selvkostområde vann</b>	
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	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>1 000 075</b>

<b>Selvkostområde avløp</b>	
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	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>912 340</b>

<b>Selvkostområde feiing</b>	
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	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>385 223</b>

<b>Selvkostområde kartoppmåling</b>	
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	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	

<b>Selvkostområde plan og bygning</b>	
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	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>332</b>

<b>Tilsyn etter forurensingsloven</b>	
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	
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>1 229 305</b>

**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.)
Eksportvegen AS		kr 275 803
Teglverksvegen Eiendom AS		kr 4 500 000
<b>Sum</b>		kr 4 775 803

**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.

	<b>Brutto lønn</b>	<b>Fast godtgjørelse</b>	<b>Bonus</b>	<b>Eventuelt annen tillegsgodtgjørelse</b>
Kommunedirektør	kr 1 109 850,00			kr 4 392,00
Kommuneråd				
Ordfører		kr 1 017 164,00		
Eventuelt andre				

**NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	<b>Godtgjørelse</b>
Eks. Mva	
Regskabsrevisjon	704100
Forvaltningsrevisjon	432300
Pensjon KomRev2	222015
Kontrollutvalgssekretariat	257089
Rådgiving	
<b>Sum</b>	<b>1615504</b>

## NOTE nr. 18: Andre noter

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

### Avvikling av selskapet Tegilverkvegen Eiendom AS (918818359)

Rauma kommune hadde ved inngangen av året aksjer i selskapet balanseført: 26 649 980

Selskapet eide to eiendommer som ved avvikling ble verdsatt til hhv	
Tegilverkvegen 18: Gbnr 27/13 2 teiger, Tegilverksvegen 18 og teig i elv	4 100 000
Strandgata 16: Gbnr 27/126, 1 teig (Gamle Montørlager)	400 000
Sum verdi	4 500 000

Eiendommene ble ved avviklingen overdratt til Rauma kommune  
Nedskrivning aksjer og aktivisering eiendommer ført direkte mot kapitalkonto (ingen resultat effekt)

Nedskrivning utlån ført mot kapitalkonto:

Kommunens fordring overfor selskapet er i all hovedsak oppgjort.

Nedskrivning av lån	174 837
Nedskrivning av aksjer Tegilverksvegen Eiendom AS etter avvikling av selskapet	26 649 980
Tilbakeføring av nedskrivning lik verdi på overtatt eiendommer fra selskapet	- 4 500 000
Netto verdireduksjon i balansen:	22 324 817

### Tilskudd til bygging av Nye Måndalen skole

I henhold til avtale signert 18/2/2020 skal en gruppe av investorer i Måndalen dekke overskytende investeringskostnader, ut over kommunens bidrag på 41 millioner kroner eks.mva. I hht. avtalen skal investorgruppen utbetale: 15 millioner innen 30 dager etter byggestart. Dette er inntektført i investeringsregnskapet for 2021  
I tillegg dekkes driftskostnader: 1,1 million kroner 15. august i oppstartsår 2022  
2,6 millioner i påfølgende kalenderår, dvs. i 2023

Påløpt lønn desember 2021	2020	2021	Resultateffekt
Påløpt lønn	4 810 423	6 710 321	
Påløpt arbeidsgiveravgift	509 905	686 953	
Totalt kostnadsført	5 320 328	7 397 274	2 076 946

Påløpt lønn ble første gang ført i 2020. I 2021 ble også de siste dagene i desember med i beregning av påløpt lønn. Dette ga en "engangskostnad" på ca. 2 millioner i 2021.

### Tap på salg av konsesjonskraft

Rauma kommune er berettiget til 40,6 GWh per år i konsesjonskraft fra kraftverk i kommunen

Fjordkraft har siden 2015 forvaltet kommunens konsesjonskraft, i samarbeid med Statkraft .

Kommunens formål med forvaltningsavtalen har vært å legge til rette for en langsiktig porteføljevaltning hvor det tas hensyn til å optimalisere fortjenesten innen sikre rammer.

Det overordnede hensynet var likevel å gi kommunene forutsigbare inntekter

For året 2021 har Fjordkraft gjennomført såkalte «sikringshandler» med referanse til systempris,

som ikke har gitt kommunen den forutsigbarhet og sikkerhet som kommunen forutsatte.

Tapene skyldes i korthet at sikringshandlene er gjort til systempris, selv om kommunen ligger i prisområdet NO3 , som i 2021 gjennomgående har hatt et prisnivå som er betydelig lavere enn systemprisen.

Det er solgt kraft for 2021 til ca. kr 17,92 millioner, men tap i sikringshandler var på hele ca. kr 12,24 millioner.

noe som innebærer at kommunen har oppnådd en samlet netto inntjening på kun ca. kr 5,69 millioner.

Dette tilsvarer en snittpris på ca. 14,00 øre/kWh. Når kommunens kostnader til innkjøp av konsesjonskraften trekkes fra – ca. kr 5,56 millioner

– er realiteten at kommunen knapt har hatt noen gevinst fra konsesjonskraften i 2021 i det hele tatt.

Vi mener Fjordkraft har handlet i strid med kommunens forutsetninger, ved at sikringene er gjort til systempris



**Note 19 Mellomværende med Kirkelig fellesråd**

	<b>Pr. 01 01</b>	<b>Pr 31.12</b>
Mellomregningskonto (2136603)	-kr 2 921,75	kr -
Mellomregningskonto (2326603)	-kr 447 078,25	-kr 17 526,00
<b>Sum</b>	<b>-kr 450 000,00</b>	<b>-kr 17 526,00</b>

<b>NOTE 20 KRAFTFONDET</b>			
<b>Resultatrapport pr 31.12.21</b>			
<b>Ansvar 1420 KRAFTFONDET</b>			
Tjeneste 100 POLITISK STYRING			
ART 17290	KOMP.FOR MVA PÅ ANSK.UTG.F	-	14 222,00
ART 18910	KONSESJONSAVGIFTINTEKTER	-2 288 099,00	
ART 19000	RENTEINTEKT BANK INNSKUDD	-	108 915,00
ART 19200	MOTTATTE AVDRAG UTLÅN I DRIFT	-	105 000,00
	<b>SUM INNTEKTER</b>		<b>-2 516 236,00</b>
ART 10575	TREKKPL.KM.GODTGJØRELSER		71,02
ART 10810	MØTEGODTGJØRELSER		36 949,00
ART 10990	ARBEIDSGMERAUGIFT		3 924,15
ART 11605	KM-GODTGJØRELSER		469,00
Tjeneste 325 TILRETTELEGGING OG BISTAND			
ART 11156	BEVERTNING		15 020,00
ART 11299	ANDRE FORBRUKSVARER/DRIFTSKOSTNADEF		4 720,00
ART 11410	ANNONSER		6 168,00
ART 11903	HUSLEIE		7 230,00
ART 13501	EGENANDEL/REFUSJON TIL ANDRE		210 000,00
ART 14290	MVA.PÅ VEDERLAG MVA-PL ANSK		14 222,00
ART 14795	BEDRIFTSUTVIKLINGSTILSKUDD	-	268 000,00
ART 14800	INVESTERINGSTILSKUDD		375 000,00
ART 14803	ETABLERINGSTILSKUDD		500 000,00
			<b>905 773,17</b>
ART 15515	AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND		3 305 014,00
ART 19510	BRUK AV BUNDNE FOND		-1 694 551,17
			<b>1 610 462,83</b>

BALANSE KRAFFONDET 2021			
<b>EIENDELER</b>			
2227019	NORSK TINDESENTERKF 7/2017 FF2022		60 000,00
2227021	ROMSDAL REISELIV OG HANDEL 30/2020		205 000,00
<b>SUM UTLÅN</b>			<b>265 000,00</b>
2217054	ASTERO		839 500,00
2217055	DESTINASJON MOLDE OG ROMSDAL AS/VISIT NORDVEST		50 000,00
2217056	ROMSDALEN AS		1 300 000,00
<b>SUM AKSJER OG ANDELER</b>			<b>2 189 500,00</b>
<b>ANLEGGSMILDER</b>			<b>2 454 500,00</b>
<b>OMLØPSMILDER</b>			
2109201	SMN 9655.09.48890		853 708,92
2137562	KORTSIKTIG FORDRINGER KOMMUNEN		12 338 099,00
			<b>13 191 807,92</b>
<b>SUM EIENDELER OG OMLØPSMIDLER</b>			<b>15 646 307,95</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
2512088	DISPOSISjonsFOND	-	4 231 807,89
2512089	GRUNNFOND	-	7 100 000,00
2599003	KAPITALKONTO	-	2 454 500,00
<b>SUM EGENKAPITAL</b>			<b>- 13 786 307,89</b>
<b>GJELD</b>			
2325092	KORTSIKIT GJELD	-	210 000,06
2357405	VISIT NORDMØRE OG ROMSDAL 16/2020 FF 31.12.20	-	135 000,00
2357416	RAUMA ELVEEIERLAG KF 38/20 FF 31.12.22	-	80 000,00
2357420	NORSK TINDESENTER KF 45/20 FF31.12.21	-	135 000,00
2357421	NORDVEGGEN EL SYKLING KF 46/20 FF 30/6-21	-	200 000,00
2357424	TOPPTUR SPORT AS KV 7/21 FF 31/12-21	-	200 000,00
2357426	KOMPANI LAURITZEN NORDVEGGEN PS 13/21 FF 31.1.2.21	-	200 000,00
2357427	INNOVASJONSfestVALEN/NORDVEGGEN PS 17/21 FF 31	-	100 000,00
2357428	NORSK TINDESENTER EIENDOM AS VIA FERRATA PS 18/21	-	100 000,00
2357526	WR HUS A PS 3/21 FF 30/11-22	-	200 000,00
2357429	ÅNDASLNES SENTRUM AS PS 20/21 FF 31/12	-	200 000,00
2357525	TOPPTUR SPORT AS BOK 37/21 FF 37/12-21	-	100 000,00
<b>SUM GJELD</b>			<b>- 1 860 000,06</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>			<b>- 15 646 307,95</b>

# Definisjonar

I kommunerekneskapan 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.

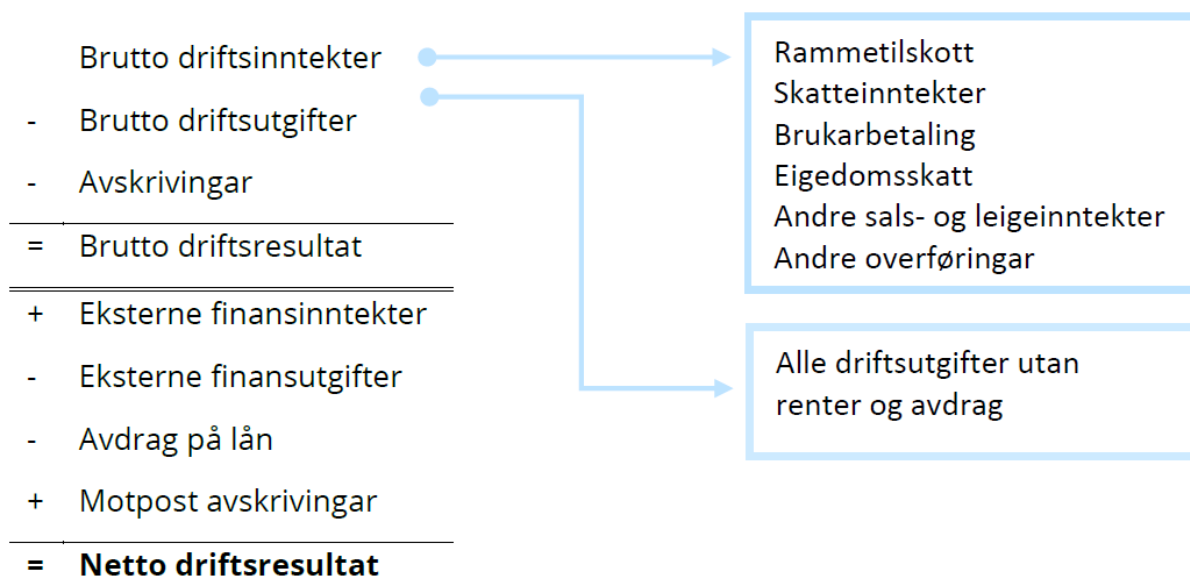
**Brutto driftsinntekter** (BDI) er dei totale driftsinntektene til kommunane. Inntekter frå rammetilskot, skatt på inntekt og formue, havbruksfondet, eigedomsskatt, brukarbetalingar, andre sals- og leigeinntekter, overføringar med krav om motyting og andre overføringar er inkludert i brutto driftsinntekter.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

**Renteeksponert 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.