



Verdens beste kommune for naturglade mennesker!

Årsrapport 2018



www.rauma.kommune.no

Innholdsoversikt

1. RÅDMANNENS KOMMENTAR	3
2. VISJON, MÅL OG STRATEGIAR	4
3. POLITISK VERKSEMD	5
4. SAMFUNN	7
SAMFUNNSPLANENS HANDLINGSPROGRAM	7
BEFOLKNINGSVEKST 2018	7
BEDRIFTSVEKST 2018	7
REGIONFORSTØRRING 2018	8
BOLIGVEKST 2018	8
KOMMUNE-NM	8
VIKTIGE HENDINGAR I 2018	9
5. TENESTER	9
MÅL	9
KOMMUNEBAROMETERET	9
ORGANISERING I TENESTEOMRÅDER	10
VIKTIGE HENDINGAR I 2018	11
6. ORGANISASJON	12
LEIING	12
REKRUTTERING	13
LIKESTILLING	13
SAMANLIKNBARE TAL FOR DEI FIRE ÅRA ER HENTA FRÅ RAPPORT I VISMA BI:	13

HELSE- MILJØ OG SIKKERHEIT (HMS)	14
BEDRIFTSELSETENESTE	15
ETISKE RETNINGSLINER	15
KOMPETANSEUTVIKLING	16
FRÅVÆR	16
7. ØKONOMI	17
REKNESKAP DRIFT 2018	17
SKATT OG RAMMEINNTEKTER	19
INVESTERINGAR 2018	21
GJELD OG KOMMENTARAR TIL DEN FINANSIELLE SITUASJONEN	24
ØKONOMISK RISIKO	26
8. REKNESKAP MED ØKONOMISKE OVERSIKTER OG NOTER	27
9. EIGARSKAPSMELDING	53

1. Rådmannens kommentar

No snur det!

Dei siste åra har kommunen hatt ein nedgang i folketal og lokale arbeidsplassar. Denne utviklinga ser no ut til å ha snudd og talet på arbeidsplassar auka med heile 110 det siste året. Siste kvartal 2018 ser vi også at folketalet aukar igjen. Dette gjev ny giv i arbeidet med å realiserer målsettingane i ny samfunnsplan om vekst i arbeidsplassar og antal innbyggjarar.

Det flotte Helsehuset vårt opna våren 2018. Helsehuset er navet i dei kommunale helse- og omsorgstenestene. I tillegg til institusjonsplassar inneheld bygget dagsenter, frisklivssentral og base for heimetenesten. Kafearialet i første etasje har blitt ein attraktiv møteplass for kommunen sine innbyggjarar. Koordinerande eining er også plassert i bygget og har den viktige oppgåva å tildele tenester i tråd med tildelingskriteria som er vedtekte av kommunestyret. Helsehuset har også endra området ved Stokkekaia til ein ny og attraktiv bydel i Åndalsnes. Det er kjekt å sjå at Helsehusparken og promenaden har blitt fine samlingsplassar.

Innflytting i Helsehuset har også sett sitt preg på den kommunale drifta i 2018. 2018 viste eit stort meirforbruk i drifta av helse- og omsorgssektoren pga manglande kontroll i forkant og under innflytting i Helsehuset. Det er i løpet av hausten gjort eit formidabelt arbeid for å etablere eit driftsnivå i tråd med vedteke budsjett, men det står framleis igjen et godt stykke arbeid. Dette er vår viktigaste driftsutfordring i 2019.

I desember vedtok kommunestyret ny samfunnsplan. Samfunnsplan 2019-2030 byggjer vidare på sentrale element i førre plan, og peikar på vidareutvikling av reiselivsnæringa som ein viktig nøkkel for utvikling av næringsliv og arbeidsplassar i Rauma. Planen slår fast at samordning av aktuelle reiselivsaktørar vil vere sentralt i arbeidet med å styrke reiselivsarbeidet vidare.

I samfunnsplana er det er også gjort vedtak om at FN sine bærekraftsmål skal vere styrande for kommunen sitt arbeid. Vedtak av besøksstrategi for Romsdalseggen, samt ein søknad om sertifisering som berekraftig reisemål skal sikre berekraft og miljøvenlege løysingar. Samfunnsplana slo også fast at visjonen «Verdens beste kommune for naturglade menneske» gjeld vidare. Dette er også ei viktig påminning om at vidare utvikling av reiselivet i kommunen må skje på ein måte som tek godt vare på alle dei naturverdiane som både vi fastboande og turistane set stor pris på.

Åndalsnes 29.03.2018

Toril Hovdenak

Rådmann

2. Visjon, mål og strategiar

”Vi skal bli verdas beste kommune for naturglade menneske”

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 bærekraftig samfunn. Følgjande verdiar er vedteke: **Samarbeidsvillig, Ekte og Raus**. Verdiane seiar at vi SER kvarandre og er Samarbeidsvillige, Ekte og Rause. Tolerant er og eit ord som beskriver verdien Raus. For rapporteringa i årsrapporten for 2018 legg ein til grunn dei måla som vart vedtekne i Samfunnsplan 2014-2025.

Hovudmål	Forklaring
400 innbyggjarar	<ul style="list-style-type: none">• Hovudindikator for eit samfunn sin livskraft er utvikling av folketalet• Rauma har fødselsunderskot, netto, men positiv innanlands flytting og utanlands innvandring• Ei utfordring er å auke talet på kvinner
300 arbeidsplassar	<ul style="list-style-type: none">• Målet er netto vekst i talet på arbeidsplassar. Dette legg eit grunnlag for vekst i folketalet. På sikt er antall arbeidsplassar dimensjonerande for kor mange som vil bo i kommunen• Halvparten av veksten bør komme frå vekst i eige næringsliv – resten frå auka utpendling• To strategidokument ligg til grunn for vekst i arbeidsplassar: Strategisk næringsplan og Strategi for utvikling av reiseliv og handel• Viktigaste strategi for økt pendling er ferjefri Langfjordkryssing
200 bustadar	<ul style="list-style-type: none">• Godt og allsidig tilbod av bustader og bustadtomter er viktig for vekst i folketalet• Kommunen skal ha byggeklare tomter i Måndalen, Åndalsnes, Isfjorden og Åfarnes til ei kvar tid• Kommunen vil samarbeide med private om bustadtomter i andre bygdelag• Ei særlig kommunal oppgåve er å bidra til nok omsorgsbustader, utleigebustader, førsteheimsbustader og bustader for vanskelegstilte

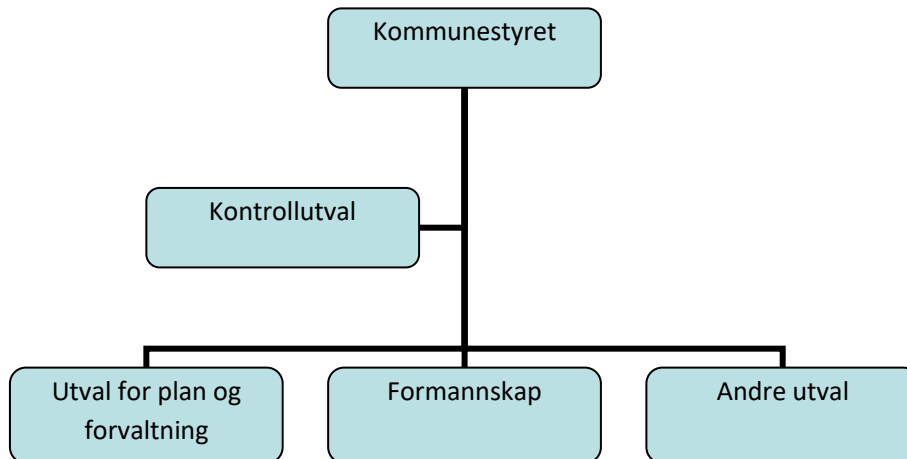
Strategiar

- **Samferdsel og regionforstørring:** Ein hovudstrategi for å bli del av ein større og ekspansivt bu- og arbeidsmarknad
- **Tilflytting og innvandring:** Både for tilbakeflyttarar, norske tilflyttarar og utanlandske innvandrarar må Rauma være attraktivt, med gode jobb- og butilbod – venleg og imøtekommande
- **Næringsvekst:** Rauma har eit sterkt næringsliv, men med svak vekst. Omstilling, knoppskyting og nyetableringar blir viktig framover
- **Reiseliv:** Rauma kommune vil arbeide for at Rauma, Åndalsnes og Romsdal skal vidareutviklast som ein sterk reiselivsdestinasjon – fundert på naturbaserte opplevingar og gode servicetilbod
- **Sentrumsutvikling:** Åndalsnes skal utviklast som ein attraktiv småby – både for kommunen sine innbyggjarar og dei som gjestar kommunen

- **Bygdeutvikling:** Tilrettelegging for vekst og utvikling i bygdene er viktig for å nå kommunen sine overordna mål og ta vare på dei ressursar som er i heile Rauma

3. Politisk Verksemd

Politisk organisasjon



Kommunestyret i Rauma har 27 representantar fordelt på desse gruppene:

- Høgre – 8
- Senterpartiet – 7
- Arbeidarpartiet – 4
- Framstegspartiet – 2
- Kristeleg Folkeparti – 2
- Sosialistisk Venstreparti – 2
- Venstre – 1
- Uavhengig – 1

Ordfører er Lars Olav Hustad (H) og varaordfører er Arne Hop (KrF).

Møteverksemd

- I 2018 hadde kommunestyret i alt 8 ordinære møte, i tillegg til eit ekstraordinært møte i tilknytning til opning av Rauma Helsehus . Kommunestyret behandla i alt 99 politiske saker og 16 spørsmål og interpellasjonar.
- Kommunestyret er Generalforsamling i Rauma Energi. I 2018 ble det gjennomført eit møte i generalforsamlinga.
- Formannskapet hadde 8 møte i 2018 og behandla totalt 112 politiske saker
- Arbeidsmiljøutvalet hadde 4 møte i 2018 og behandla 45 saker.

- Utval for plan og forvaltning hadde 8 møte med 85 behandla saker.
- Kontrollutvalet hadde 5 møte i 2018 og behandla 31 saker.

Overføring av kommunestyre sine møte

Møte i kommunestyret overføres samstundes på kommunen og Åndalsnes Avis sine nettsider. Etter møte er opptaka tilgjengelig på kommunens nettsted.

	2018	2017
Visningar	2 639	4 771
Unike visningar (unike IP-adresser)	745	1 179

Saker

Dei største og viktigaste sakene som vart behandla av dei politiske organa i kommunen i 2018 var:

- Revidert samfunnsplan for Rauma kommune 2019-2030
- Renovasjonen i Rauma - NIR eller RIR
- Omsorgssenter i Måndalen - godkjenning av rammeprojekt
- Interkommunal vaktordning for Barnevern
- Måndalen barnehage - val av tomt
- Etske retningslinjer Rauma kommune
- Måndalen omsorgssenter - godkjenning av forprosjekt
- Tilstandsrapport for grunnskulen 2017
- Rammer og utfordringar - budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022
- Søknad om grensejustering mellom Vestnes og Rauma kommuner - uttale frå Rauma kommune
- Revidering av strategi for busetting og integrering av flyktningar 2018 -2020
- Strategi folkehelse 2018-2021
- Brannvernssamarbeid
- Digital infrastruktur i Rauma - utbyggingsplan
- Rullering samfunnsplan 2019-2030 utlegging til offentlig ettersyn
- Etablering av Astero Rauma AS
- Etablering av stiftinga Romsdalstur
- Val av takseringsmetode - retaksering eiendomsskatt 2019
- Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022
- Tilbakebetaling av lån til Eksportvegen/Tresfjordbrua
- Rullering av handlingsprogram anleggsplan for idrett og fysisk aktivitet 2018 - 2030

4. Samfunn

Samfunnsplanens handlingsprogram

Overordna mål for Raumasamfunnet vedtatt i Samfunnsplanen er omtala i starten av årsrapporten og er knytt til befolkningsvekst, næringsvekst, regionforstørring og boligvekst.

Befolkningsvekst 2018

	2017	2018	Endring	Mål 2025
Folketall	7507	7487	-20	7818

Folketalet i Rauma gjekk ned med 20 personar i 2018. Det var fødd 58 personer i Rauma i 2018, mens det i same periode døyde 87. Dette gir et negativt fødselsoverskot på 29 personar siste år. Den mest positive endringa i befolkningsutviklinga det siste året er at Rauma hadde ein vekst i befolkninga siste kvartal 2018 på 18 personar.

Bedriftsvekst 2018

	2017	2018	Endring	Mål 2025
Lokale arbeidsplassar	3368	3478	+110	3710

Indikatoren for bedriftsvekst har vore utviklinga i talet på lokale arbeidsplassar i Rauma målt gjennom sysselsettingsstatistikken. Tal arbeidsplassar gjekk dramatisk ned i perioden 2014 til 2016 på grunn av «oljekorreksjonen» i økonomien. Det er svært gledeleg å sjå at nedgangen har snudd og at talet på arbeidsplassar i Rauma har auka med 151 frå 2016 til 2018. Den største auken er i bygge- og anleggsverksemd og personleg tenesteyting, den største nedgangen finn ein i jordbruk, skogbruk og fiske.

Etter fleire år med nedgang auka talet på sysselsette i befolkninga med 91 personar frå 3657 til 3748.

Regionforstørring 2018

	2017	2018	Endring
Tal utpendlarar til resten av fylket	500	459	-41

Talet på utpendlarar frå Rauma til nabokommunane er redusert med 41 personar frå 2017 til 2018. Utpendlinga til Molde er auka med 9 til 260 personar. Pendlinga til Ålesund er halvert siste året og er no på 30 personar. Utpendlinga til Vestnes er 98 personar, om lag uendra frå året før.

Boligvekst 2018

	2017	2018	Endring	Mål 2025
Godkjente boeiningar	15	21	+6	200

Talet på godkjente boeiningar i 2018 var 21. Av desse var 17 leiligheter. Boligbygginga svingar mykje frå år til år og talet på godkjente boeiningar dei fire første åra i handlingsprogrammet 2014 - 2017 er på heile 131 bustader dvs. at ein er over halvvegs til målet om 200 nye bustader fram til 2025.

Rauma er ein stor hytte-kommune og det kan leggest til at ein i tillegg til 21 boligar godkjente bygging av 7 hytter i 2018.

Kommune-NM

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

Område	2017	2018	Endring
Næringsliv	106	88	+18
Arbeidsmarknad	287	103	+180
Demografi	233	230	+3
Kompetanse	125	121	+4
Kommunal økonomi	232	224	+8
Samla rangering	192	124	+50

Rauma plasserer seg no på ein 124. plass av 422 kommunar. Dette er ein markert framgang på 50 plassar sidan 2017. Det er framgang på alle indikatorar i målinga, men den største framgangen er knytt til indikatoren arbeidsmarknad med ein framgang på 180 plassar siste året. Denne indikatoren baserer seg på opplysningar om sysselsetjing, sjukefråver, uføre og arbeidsledige.

Viktige hendingar i 2018

- Næringsprisen 2018 tildelt Edmund Meyer
- Kulturprisen 2018 gikk til Thomas Trana
- Frå hausten 2018 er fergesambandet over Langfjorden trafikkert av to ferger
- Tilgjengelighetsprisen for 2018 blir tildelt Kjell Peder Gyldenskog
- Helsehuset og helsehusparken blir opna
- Nato-øvelsen Trident Juncture satte sitt preg på Rauma
- Ferdigstilt skredsikring E136 Dølsteinsfonna og Fantebrauta
- Opning av ny trafikkstasjon i Romsdalen
- Innfjordtunnellen blir opna etter ein lang periode med rehabilitering
- Rauma kommune vedtar ny samfunnsplan
- Alle innbyggjarane i Rauma har fått gateadresse

5. Tenester

Mål

Vedtatte 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. Vi har hatt ei positiv utvikling på området, men har fortsatt eit stykke veg å gå for å nå eit tilfredsstillande nivå på overordna tenestenivå. Systemet blir fortsatt for lite brukt til å rapportere avvik på tenestekvalitet. Ein viser også 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. Her har tenesteområda rapportert på dei mål som vart sett i strategien for kvart av områda i samband med budsjett og økonomiplan 2018-2021.

Kommunebarometeret

Kommunebarometeret viser Rauma sin relative plassering blant landets kommunar når det gjelder «kvalitet og omfang» av tenesteproduksjonen. Utviklinga frå 2017 til 2018 går fram av tabellen nedanfor:

	2017	2018	Endring
Grunnskole	146	114	+32
Pleie og omsorg	397	274	+123
Barnevern	169	347	-178
Barnehage	389	370	+19
Helse	220	367	-147
Sosial	74	177	103
Kultur	304	295	+9
Økonomi	393	423	-30
Kostnadsnivå	78	81	-3
Miljø og ressursar	152	113	+39
Saksbehandling	43	42	+1
Vann, avløp og renovasjon	272	125	+147
Totalt	282	323	-41

(basert på Kostra og rekneskapstal i frå 2017)

43% av nøkkeltala viste framgang frå i fjor og vi plasserer oss på ein 323. plass justert for inntektsnivå. Vi hadde ein tilbakegang på 41 plassar samanlikna med i fjor. På områda kostnadsnivå og saksbehandling er vi blant dei 100 beste kommunane i landet. Samstundes er økonomien eit av dei svakaste nøkkeltala våre på grunn av eit nær tomt disposisjonsfond og høg renteeksponering. Rauma kommune har sine svakaste plasseringar innan økonomi (423. plass) , barnehage (370. plass) og helse (367. plass). Barnehage hadde ein framgang på 80% av nøkkeltala i 2018.

Organisering i tenesteområder

Kommunens 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.

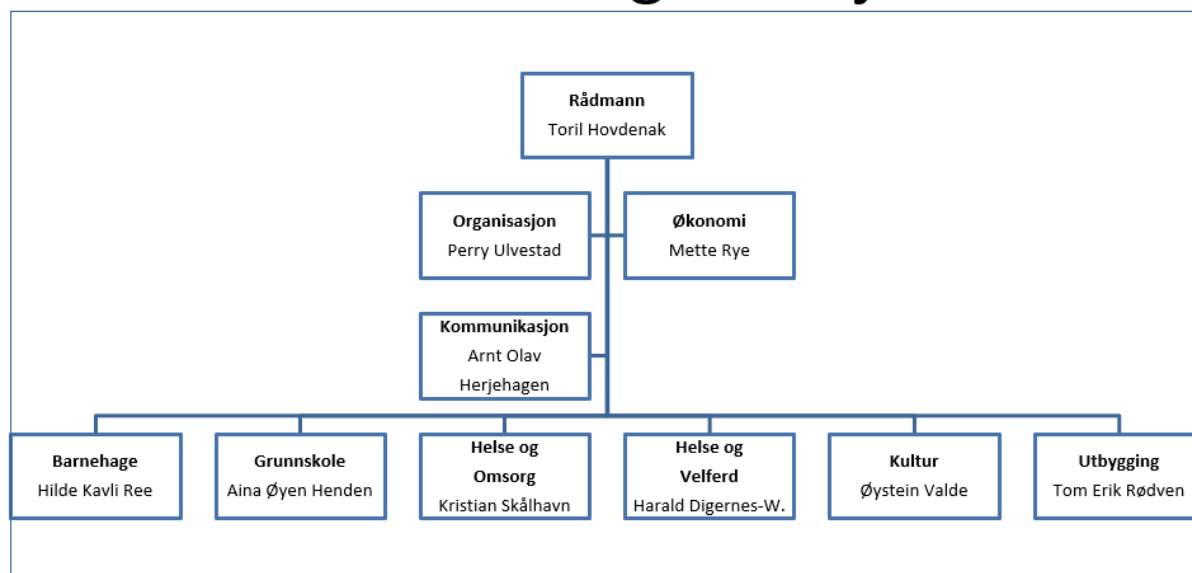
Viktige hendingar i 2018

- Opning av Rauma Helsehus og samling av dei fleste tenestene i helse og omsorg
- Promenade og parkanlegg på Stokkekaia blir ferdigstilt
- Rauma taper rettsaka om helsehuset i tingretten, men vinn saka fullt ut etter anke til lagmannsretten
- Rauma sjukeheim blir solgt
- Tilstandsrapporten for grunnskolen er lagt fram for kommunestyret
- Velferdsteknologi innført i Helsehuset, arbeidet blir starta opp for heimetjenesten
- Det er vedtatt ny samfunnsplan 2019-2030
- Pårørendeskole ifht demente er etablert
- Tomt valgt for barnehage i Måndalen
- Rauma kommune ved flyktningetjenesten åpner BAZAR - en kommunal pop up-butikk
- Nye tjenesteområdeledere er tilsett; Kristian Skålhavn (Helse og omsorg), Aina Øyen Henden (Skole) og Tom Erik Rødven (Utbygging)
- Gjennomført tilsyn om kommunal beredskapsplikt
- Betydelig oppgradering av 5 tidlegare private vassverk.
- Vi innfører KS Læring, ein ny digital læringsarena
- Vi gir svømmeopplæring til alle 5-åringar i barnehage
- Ny 10-fakturundersøkelse gjennomført – framgang for alle tenesteområde
- Første deltakar i kommunen sitt introduksjonsprogram gjekk ut i 100% fast jobb etter avsluttet program
- Rauma er deltakar i ny, interkommunal barnevernvakt
- Folkehelsestrategi vedtatt av kommunestyret
- Rauma gjer vedtak om å delta i interkommunalt legevaktsamarbeid
- Tilbudet Rask psykisk helsehjelp blir etablert
- Frivilligsentralen og biblioteket har hatt kurs i grunnleggjande dataopplæring med 30 deltakarar

6. Organisasjon

Leiing

Overordna organisasjonskart



Kristian Skålhavn begynte som helse og omsorgssjef 05.06.18, Aina Øyen Henden som skolesjef 02.07.18 og Tom Erik Rødven som utbyggingssjef 11.08.18.

Mål og resultat

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 – Mestringsorientert leiing	Faktor 4 – Bruk av kompetanse	Samla sjukefråvær Visma HRM - BI	Tilsette heiltid av totalt tal på tilsette
Status 2017	3,6	4.1	9,06 %	42 %
Mål 2018	3,9	4.2	8,0 %	44 %
Resultat 2018	3,8	4,2	7,61 %	42 %

Medarbeidarundersøking

I 2016 gjennomførte Rauma kommune KS si 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. Samla sett viser gjennomsnittet ei betring av faktorane i Rauma i forhold til 2016. Dei to faktorane vi i 2016 skåra lavast på, er mellom dei to med gjennomsnittleg størst forbetring i 2018. Elles er vi ikkje så ulik landsgjennomsnittet og andre kommunar som vi ofte trur.

Rekruttering

Vi har kompetente søkjarar til dei fleste stillingar, men med noko variasjon i forhold til dei ulike tenestemråda. Rekruttering av mellom anna barnehagelærarar og sjukepleiarar kan vere krevjande. Leiarstillingar er det generelt få søkarar til. 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 15 lærlingar under aktiv opplæringskontrakt. Lærlingane blir følgt opp av Rauma og Vestnes opplæringskontor. Ved førre årsskifte var det 13 lærlingar under aktiv opplæringskontrakt.

Likestilling

Samanliknbare tal for dei fire åra er henta frå rapport i Visma BI:

	2015	2016	2017	2018
Årsverk totalt	532	532	562	591
Tilsette totalt	735	717	749	778
Tilsette, menn	168	157	166	172
Tilsette, kvinner	567	550	583	606
Tilsette, heiltid totalt	296	299	322	331
Tilsette, heiltid menn	82	81	82	82
Tilsette, heiltid kvinner	214	218	240	249
Tilsette, deltid totalt	439	418	427	447
Tilsette, deltid menn	86	76	84	90
Tilsette, deltid kvinner	353	342	343	357
Brann deltid m.m.	42	42	35	36
Brannbefal (deltid)	4	4	4	4
Leiarar	34	46	54	48
Leiarar, menn:	12	17	17	16
Leiarar, kvinner:	22	29	37	32

Talet på årsverk har auka med 29 tilsvarande 5 % i forhold til 2017. Dei fleste årsverka er innan Helse og omsorg. 78 % av kommunen sine tilsette er kvinner. Kvinneandelen leiarar i kommuneorganisasjonen er 67 %.

Talet på kvinner tilsett på heiltid har ein auke samanlikna med 2017. Samstundes har også tala for kvinner som arbeider deltid auka. Det er ei målsetting å få fleire kvinner over i heiltid gjennom ein fleksibel personalpolitikk og med utviding av stillingar. Både erfaringsbasert og kunnskapsbasert viser dette seg vanskeleg utan at ein samtidig set fokus på arbeidstidsordningane innan turnusyrka. Nye arbeidstidsordningar er no sett på dagsorden og vil i 2019 bli utprøvd innan institusjonsdrift i Helsehuset. Dette vil også redusere det samla talet på tilsette. Når det gjelder menn og deltid utgjer brannkorpset nær halvparten av talet.

Som ein del av kommunen sitt bedriftsinterne attføringsarbeid er fleire personar omplassert i stillingar i 2018. 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 fremme likestilling og integrering, og å motverke diskriminering.

Internkontroll (IK)

Internkontroll er kommunen sitt verkty 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 2018 har lagt vekt på opplæring og innlegging 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 kvalitetsforbetrande tiltak. I 2019 planlegg ein saman med dei andre ROR-IKT kommunane å gå ut på anbod for anskaffing av felles IK/HMS system.

Avvik IK	Meldte avvik	Ikkje starta	Starta	Fullført
2016	107	19	9	79
2017	283	97	14	172
2018	300	46	15	239

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 verksemdene for å imøtekomme krava i Arbeidsmiljølova.

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

HMS krav	Verneområde som har gjennomført krav 2018	Av samla tal på verneområde
Vernerunde	24	27
Utarbeida tiltaksplan/handlingsplan	24	27

Avvik HMS	Meldte avvik	Ikkje starta	Starta	Fullført
2016	34	15	3	16
2017	78	28	5	45
2018	108	66	10	32

Bedriftshelseteneste

Rauma kommune har avtale med Stamina Helse om levering av ein fast pris grunnpakke HMS og ein pakke med tilleggstenester som er bestilt spesifikt. Bedriftshelsetenesta møter fast i Arbeidsmiljøutvalet.

Digitalisering

- Ny heimesida er innført ved årsskiftet 2018/2019. Dette opnar opp for at publikum no kan søkje elektronisk på mange kommunale tenester.
- Frå same tid blei også eit nytt og forbetra intranett innført, og som gjer det lettare for tilsette å hente informasjon og kunne orientere seg i organisasjonen.
- I forbindelse med bygging av Helsehuset er det satsa tungt på innovativ velferdsteknologi. Rauma kommune er blant de fremste i landet på utprøving av sensor- og robotteknologi innan denne type bygg.
- Det må også nemnast at Rauma kommune over ei tre års periode digitaliserer byggesaks- og landbruksarkivet. Dette arbeidet er planlagt ferdigstilt i 2019 og vil gje gevinstar både for innbyggjarar, næringsliv og kommune ved at all dokumentasjon då vil vere digital.
- Sentralt i 2018 er også innføring av digital fråværsmelding og digital sjukemelding gjennom NAV. Dette arbeidet er ganske omfattande for alle parter.

Etiske retningslinjer

Etikk er å halde seg redelig 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 følger direkte av lover og regler, vedtatt nye og eigne etiske retningslinjer for folkevalde og tilsette i 2018. I tillegg er det i 2018 vedtatt eigen varslingsplakat. Det er ikkje avdekt alvorlege brot på dei etiske retningslinjene. Det er behandla ei varslings sak i 2018.

Kompetanseutvikling

Rauma kommune ønskjer å arbeide systematisk og strategisk med kompetanse for lettare å behalde, 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.

I 2018 har vi satt i gang eit oppstartprogram for nytilsette leiiarar for raskt å gjere desse kjent med organisasjonen, våre verdiar og retningslinjer.

Til opplæringstiltak blei det i 2018 brukt ca. 2,1 millionar kroner. 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. Tala for 2016 og 2017 er nye rapportar henta frå samanliknbar organisering.

	Legemeldt fråvær	Eigemeldt fråvær	Samla fråvær
2016	8,55 %	1,23 %	9,78 %
2017	7,71 %	1,35 %	9,06 %
2018	6,97 %	0,63 %	7,61 %

I 2018 starta vi ei eiga satsing på reduksjon i sjukefråværet saman med NAV og KS. Satsinga (NED) har særleg fokus på avdelingane innan helse og omsorg og barnehage der sjukefråværet er høgast. Sjukefråvær og oppfølging av er tema i kvart møte i Arbeidsmiljøutvalet , i dei faste leiarmøte og i det månadlege møtet mellom rådmann og Hovudtillitsvalte/Hovudverneombod.

I all hovudsak er det dei langtids sjukemeldte som utgjer fråværet i statistikken. Sjukefråværet i 2018 utanom arbeidsgivarperioda utgjer 4,65 % og sjukefråvær i arbeidsgivarperiode på 2,95 %. I KS sin statistikk var vi i 2018 under landsgjennomsnittet.

7. Økonomi

Rekneskap drift 2018

Rekneskapen viser balanse etter strykningar, men driftsutgiftene auka med 8% medan driftsinntektene auka med 6%. Brutto driftsresultat var på 0,2 mill. mot 14,2 mill. i 2017. Sum driftsutgifter vart 667 millionar kroner i 2018, medan sum finansutgifter var på 34,5 millionar kroner. Netto driftsresultat var på 3,5 millionar kroner mot 14,5 millionar kroner i 2017.

Tenestemåla hadde samla 16 millionar kroner i meirforbruk i 2018. Det er særleg i Helse og omsorg og Helse og velferd vi har hatt store utfordringar i 2018. Ekstraordinær høg skatteinngang mot slutten av året, auka kraftsalsinntekter, lågare pensjonskostnader og mindreforbruk i dei andre tenestemåla gjorde likevel at rekneskapen viser balanse.

Overordna mål	Rauma skal ha en bærekraftig kommunal økonomi			
Mål	Rauma kommune skal gå med overskudd hvert år	Ha reserver til å tåle renteøkning og uforutsette hendelser	Netto finansutgifter skal være rimelige og forsvarlige	Driften skal være kostnads-effektiv
Hvordan lykkes	Alle enheter må tilpasse driften til tildelt budsjett-ramme	Sette av til disposisjonsfond	Økte låneopptak må finansieres med innsparinger i driften	Kostnader må synliggjøres og sammenlignes i alle tjenester
Hvordan måle	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	Netto finanskostnader i prosent av brutto driftsinntekter	Produksjonsindekser fra TBU
Status 2017	2,4%*	1,9% (12,1 mill)*	3,2 %	104 (2016 tall)
Ambisjon 2020	Minimum 1,75 %	30 mill.kr.(4,7%)	Maksimum 5 %	Over 110
Resultatmål 2018	0,55 %	0,7% (4,5 mill)	4 %	111
Måloppnåelse	0,9%	1,8% (12,1 mill)	3,8%	108,6 (2017 tall)

* hvorav disp. fond knyttet til Flyktning var 6 mill 31.12.2017 og 4,1 mill. pr. 31.12.2018.

Resultatet er under målet for 2018 som var et overskot på 4,5 millionar kroner som skulle settast av på fond. Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi meiner at netto driftsresultat bør ligge på 1,75% av brutto driftsinntekter. For 2018 vart dette viktige nøkkeltalet vesentlig lågare for Rauma kommune med 0,9% av brutto driftsinntekter. Det er ei forverring frå 2017. Målet for 2018 var imidlertid berre 0,55%, på grunn av den utfordrande omstillinga vi no er inne i for Helse og omsorg. For økonomiplanperioden er målet 1,75%. For vår Kostragruppe 11 vart resultatet 1,5%. For landet utanom Oslo, var netto driftsresultat 2,1 prosent av brutto driftsinntekter etter rapporteringa per februar.

1,8% i midlar avsett til disposisjonsfond er lågare enn det som er nødvendig for å kunne handtere større uforutsette utgifter. Ved inngangen til 2018 sto 12 millionar kroner på disposisjonsfond, av dette var 6 millionar sett av til integreringsmidlar for flyktningar. Per 31.12.2018 står fortsatt 12 millionar kroner på disposisjonsfondet, og av dette er 4 millionar integreringsmidlar.

Målet om maksimum 4 % i netto finansutgifter i 2018 vart nådd, med 3,8% av brutto driftsinntekter, tilsvarande 21,5 millionar kroner. For 2017 var dette talet 3,2%.

Produksjonsindeksen auka basert på 2017 tala, men utviklinga i tenesteområdene tyder på at dette ikkje vart vidareført i 2018. Eit meirforbruk på tenesteområda på 16,1 millionar kroner, som er 3,5% over budsjett, er ei klar forverring i frå 2017.

Lønnskostnader utgjer om lag 71 % av kommunen sine kostnader. Lønnskostnadene auka med 6,6% samanlikna med 2017, medan gjennomsnittlig årslønnsvekst frå 2017 til 2018 for tilsette i KS-tariffområde er rekna til 2,8%.

I tillegg til høgare inntekter frå skatt har også 4 millionar kroner i lågare netto premieavvik på pensjonar, 2,3 millionar kroner meir i kraftinntekter og 2 millionar meir i renteinntekter bidratt til resultatet. Utbetalinga frå havbruksfondet på 4,5 millionar kroner var også eit godt bidrag.

Grunna Husbanktilskotet på 156 millionar kroner og gaver/tilskot på til saman 23 millionar kroner vart gjelda redusert i 2018, etter å ha hatt ein kraftig vekst dei seinare åra. Eigenfinansieringsgraden vart uvanlige 94%. Langsiktig lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter vart redusert frå 136,6% i 2017 til 122,6% i 2018. Dette er likevel høgt, då snittet i landet unntatt Oslo er 104,1%.

Ved å avgrense avdraga til minimumsavdrag har vi så langt dempa effekten på driftskostnadene. Framover vil effekten av seinare års investeringar gje ei netto auke i minimumsavdrag med om lag 3 millionar kroner i 2019 og ytterlegare 2 millionar i 2020. Det betyr at drifta må reduserast med 5 millionar kroner i 2020 som følgje av auka finanskostnader. I tillegg kjem konsekvensane av ei eventuell renteauke.

Risikoen ved høg gjeld er sårbarheit knytt til reduksjonar i inntekter eller auke i rentenivået. Om utsiktene til folketalsvekst er svake og rentenivået stig, blir gjeldsbyrden tyngre å bere. Det historisk låge rentenivået, og auka bruk av sertifikatlån, har bidratt positivt til å halde finanskostnadene relativt låge. Vår netto renteesponering i prosent av brutto driftsinntekter er 69%, mot 42,5% i landet utenom Oslo. Netto gjeld bør fortsatt reduserast med tanke på den varsla renteoppgangen.

For at formuen ikke skal bygges ned må investeringene i realkapital fratrukket gjeldsauken vere minst like stor som kapitalslitet. For 2018 har vi hatt ei positiv utvikling i formuen, då gjelda kun har auka med videreformidlingslåna, og realkapitalen har auka med 149 millionar kroner, medan avskrivningane var på 25 millionar kroner.

Skatt og rammeinntekter

I sum auka skatt og rammetilskot med 3,1% i frå 2017 til 2018. Vi fekk ein uventa høg skatteinngang på 9,4 millionar kroner meir enn budsjettt. Dette skuldast i hovudsak skatteåret 2017 som vart endelig avrekna i november. For stor avsatt margin til å betale tilbake skatt, er ei av forklaringane.

Utjamninga av skatteinntekter mellom kommunar skjer i etterkant, og endelig utjamning kom i februar 2019. Denne ga eit trekk mot slutten av året, og utjamninga vart 5,4 millionar kroner mindre enn budsjettt. Netto meirinntekt knytt til skatt vart dermed 4 millionar kroner. I KS sin prognosemodell ventar dei eit fall i skatteinntekt i 2019.

Veksten i skatteinngang inkl. naturressursskatt var på 7,8%, mot 3,8% som landsgjennomsnitt. Revidert nasjonalbudsjett hadde eit anslag på 1 %. Skatteoppkreveren i Rauma kommune har sær gode innkrevjingsresultat. Dei har klart alle skatteetaten sine resultatkrav og ligg over lands- og regionsresultat på alle krav.

Eigedomsskatten vart redusert med 3,1 %, etter ein reduksjon i skatten på boliger frå 2017 til 2018 på 0,5 promille (til 6,5 promille). Eigedomsskatten på verk og bruk var fortsatt 7 promille i 2018, og auka med 0,7 millionar kroner i 2018 til 5,7 millionar, men er fortsatt mykje lågare enn i 2013 då den låg på 9,8 millionar kroner. Med høgare kraftprisar vil denne gradvis auke framover.

RAUMA						Endring	KS	Vedtatt
						fra 2017	PROGNOSE	Budsjettt
1000 kr	2014	2015	2016	2017	2018	i prosent	2019	2019
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	169 455	167 603	169 310	174 962	178 301	1,9 %	184 977	
Utgiftsutjevning	30 522	36 677	33 903	33 396	34 496	3,3 %	30 168	
Overgangsordning - INGAR	-456	-474	3 155	-613	-537	-12,3 %	2 282	
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og aravg)	441	735	1 132	1 564	1 417	-9,4 %	1 619	
Distrikstilskudd Sør-Norge	6 133	3 181	1 635	3 739	5 613	50,1 %	5 771	
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	377	255	30	30	330	1000,0 %	130	
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet 2011	1 400	1 400	1 400					
Ekstra skjønn tildelt av KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, bosetting enslig mindreårige og retaksering prod.utsyr mv			-	92	417	353,7 %	-	
Budsjettvedtak 2018 Stortinget - endringer ekskl skjønn					183			
RNB 2018/Nysaldering 2018 - endringer i rammetilskudd					101			
Budsjettvedtak på Stortinget							-317	
Endringer saldert budsjett 2014 - 2017	-852	-345	1 002	-587		-100,0 %		
RNB 2012-2017, samt Dok8:135 S (2014-15)	221	1 425	-	434		-100,0 %		
Sum rammetilsk uten inntektsutj	208 854	210 457	211 567	213 018	220 321	3,4 %	224 630	224 630
"Byklettreet"								
Netto inntektsutjevning	6 491	8 995	19 968	18 412	10 831	-41 %	17 188	18 704
Sum rammetilskudd	215 344	219 452	231 536	231 430	231 152	-0,1 %	241 818	
	3	1,9						
Skatt på formue og inntekt	173 016	177 886	183 416	192 778	207 857	7,8 %	199 743	200 216
Skatteinntekter - endring i %	3,02	2,8	2,8	5,10	7,82		-3,90	
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	22 247	21 489	25 094	26 435	25 608	-3,1 %	28 200	28 200
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	410 607	418 827	440 046	450 643	464 617	3,1 %	469 800	471 750
Ekstra skjønn tildelt av fylkesmannen	3 570	5 120	760	635	8 130		-	

Kjelde: KS prognosemodell (14.03.2019) og vedtatt budsjett.

Tenesteområda

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per	Avvik i %	Regnskap	Avvik i %
1000 NOK	2018	2018			2017	fra 2017 til 2018
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	4 347	4 373	-26	-0,6 %	4 477	-2,9 %
SENTRAL ADMINISTRASJON	22 085	25 939	-3 854	-14,9 %	25 600	-13,7 %
KULTUR	14 438	14 884	-446	-3,0 %	11 501	25,5 %
KIRKEN OG RELIGIØSE SAMFUNN	5 711	5 693	18	0,3 %	5 546	3,0 %
BARNEHAGE	57 216	57 755	-539	-0,9 %	54 534	4,9 %
SKOLE	103 938	104 585	-647	-0,6 %	96 990	7,2 %
HELSE OG VELFERD	46 712	43 245	3 468	8,0 %	39 219	19,1 %
HELSE OG OMSORG	192 370	172 044	20 327	11,8 %	169 059	13,8 %
UTBYGGING	33 206	35 439	-2 233	-6,3 %	37 722	-12,0 %
SUM	480 023	463 957	16 068	3,5 %	444 648	8,0 %

Tenesteområda hadde eit meirforbruk på 16 millionar kroner, eller 3,5% meir enn budsjett. Helse- og omsorg og Helse og velferd hadde eit vesentleg meirforbruk og auke samanlikna med 2017, medan administrasjon og Kultur og Utbygging hadde eit vesentleg mindreforbruk (meir enn 3%). Netto utgift fordelt på einingane auka med 8% samanlikna med fjoråret.

Kommentar til avviket i dei ulike tenesteområda:

- Administrasjon: Gevinsten frå sal av konsesjonskraft vart 2,3 millionar kroner høgare enn venta i budsjett, og ROR IKT enda opp med å bruke 0,8 millionar kroner mindre enn budsjett.
- Barnehage, Kultur og Skole kom ut med eit mindreforbruk som skuldast tiltak som til dømes mindre bruk av vikarar, halde stillingar vakante og reduserte kursutgifter.
- I tillegg til reduserte kostnader gjennom stillings- og innkjøpsstopp, og ein reduksjon i vedlikehald, har Utbygging hatt 1 mill. i mindreutgift på snøbrøyting.
- Helse- og Velferd enda opp med eit meirforbruk på 8%. Årsakene er fleire. Færre flyktningar enn lagt til grunn i budsjett ga mindre inntekter til Flyktingetenesten. I tillegg hadde tenesten auka kostnader til omplasseringer av barn gjort av barnevernet, auke i utbetalingar av sosialstønad, samt dobla satser for løn avlastarar etter ein dom i høgsterett.
- Helse- og omsorg fikk ei sterk auke i kostnader våren 2018. I frå april til mai auka lønskostnadene med 18%. Ein stor del er knytt til ei auke i turnus og årsverk ved innflytting i nytt Helsehus, utan at dette vart motsvara av tilsvarande kutt i andre delar av tenesteområdet, eller ved reduksjon i variabel løn. Plana om meir enn tilsvarande reduksjon i vikarbruk vart vanskelig å gjennomføre. Å flytte inn i Norges mest moderne helsehus og å være pilot på ny velferdsteknologi ga ekstra utfordringar. Å lande dei mange prosjekta tok stor fokus og kapasitet for leiinga. I heimebasert omsorg ga auka oppgåver og ei auke i faste tilsette eit meirforbruk ut over budsjett. Mangel på sjukepleiarar har medverka til meirforbruket med kostnader til innleie, utvida bonusordning for å ta ledige vakter og bruk av vikarbyrå. I siste halvdel av 2018 vart det gjennomført tiltak som så langt har redusert talet på tilsette med 12-13 årsverk. Lønskostnadene i desember var 2,5 millionar kroner

lågare enn toppmånaden august 2018. Omlegginga tek tid, og ei rekke av tiltaka får effekt først i 2019. Tiltak som blir gjennomført er:

- Endra arbeidstidsordning i institusjon (i 2019)
- Endra arbeidstidsordning i heimetenesten (i 2019)
- Reduksjon i bruk av vikarbyrå
- Arbeidet med prosjekt jobbglidning (sjukepleier vs. helsefagarbeideroppgaver - i 2019)
- Omsorgstrappen – etablering av tenester på dei lågare nivåa (i 2019)
- Større merksemd på og oppfølging av økonomi (rutine og mnd. møter)

Tjenesteområde	Mer-/mindreutgift 2018 (mill. kr) sammenlignet med		
	Lands- gjennomsnittet	«Normert og utgiftsnivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	-7,5	-2,3	-3,1
Administrasjon	2,5	0,7	0,3
Landbruk	1,1	-0,4	-0,4
Grunnskole	-2,1	-6,6	-7,7
Pleie og omsorg	61,0	19,7	18,2
Kommunehelse	2,3	-1,0	-1,3
Barnevern	-7,2	-3,8	-4,0
Sosialtjeneste	-6,1	-0,4	-0,6
Sum	43,9	5,7	1,5

Kjelde: Telemarksforsking

Dei førebelse KOSTRA-tala syner at Rauma sine basistenester hadde eit meirforbruk på 5,7 millionar kroner samanlikna med det berekna behovet etter Telemarksforsking sine analysar. Korrigert for at vi har høgare inntekter er meirforbruket redusert til 1,5 millionar kroner.

I mange år såg vi eit mindreforbruk i pleie- og omsorg, men i 2016 snudde dette og frå eit lite meirforbruk i 2017 vart det i 2018 eit meirforbruk på 19,7 millionar kroner samanlikna med eit normert utgiftsnivå, og 18 millionar om ein tek omsyn til at vi har ein prosent høgare inntektsnivå enn snittkommunen. Det syner at den justerte budsjettamma for 2018 var omlag rett.

Tenesteområdet har eit potensiale til å redusere forbruket i økonomiplanperioda ned på eit nivå som resten av landet ligg på.

Dei øvrige tenestane, og då særleg skole, brukar mindre enn normert nivå.

Investeringar 2018

I 2018 vart realinvesteringane 148 millionar kroner der 21 millionar kroner var innan sjølvkostområda. Som finansiering var 157 millionar tilskot frå Husbanken. I tillegg gjorde ein avtale

med Wenaasgruppen AS om eit tilskot på i alt 41 millionar kroner, derav 21 millionar utbetalt i 2018, at eigenfinansieringsandelen av investeringsrekneskapen vart rekordhøg i 2018. Heile 94% av investeringane i 2018 er eigenfinansiert.

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)
Tall i 1000 NOK	2018	2018	0
SENTRAL ADMINISTRASJON	5 450	6 600	-1 150
KULTUR	73	925	-852
KIRKEN OG RELIGIØSE SAMFUNN	1 125	1 250	-125
SKOLE	224	370	-146
HELSE OG OMSORG	7 886	7 950	-64
UTBYGGING	133 514	145 130	-11 616
TOTALT	148 272	162 225	-13 953

Det største prosjektet i 2018 var Rauma Helsehus på Stokkekaia i Åndalsnes sentrum. Dette er kommunen sitt største prosjekt nokon sinne, med ein samla kostnad på 382 millionar kroner fordelt over perioden 2015-2018. I tillegg kjem kostnader til opparbeidinga av området og bydelen på nær 90 millionar kroner fordelt over same periode.

Rauma helsehus er plassert sentralt i bybildet og var ved åpninga 20. mars i 2018 eit av dei mest moderne helsehus i landet, med stor bruk av velferdsteknologiske løysingar. Suksessen vidare føreset ein stadig innsats i teneste-, organisasjons- og teknologiutvikling i både institusjonsdelen og den heimebaserte delen av helse og omsorgstenestene.

Bygget er på totalt 10351 m2 BRA, og samlar tenester frå tre bygg; Rauma sjukeheim, Åndalsnes sjukeheim og Vangstun, i tillegg til enkelte tenester som låg i andre bygg.

- *Første etasje:* frisklivssentral, dagsenter demente, dagsenter psykisk helse, koordinerande eining (tildelingskontor) for helse og omsorgstenestar, felles stabsfunksjonar, base for tilsette i heimebaserte tenester, produksjonskjøken, kantine, seremonirom, personalgarderober og møterom
- *Andre etasje:* 30 enkeltrom langtids sjukeheim, 1 pårønderom, fellesareal og 2 takterrasser
- *Tredje etasje:* 30 enkeltrom langtids sjukeheim, 1 pårønderom og fellesareal
- *Fjerde etasje:* 15 enkeltrom korttid sjukeheim og 15 enkeltrom rehabilitering, fysio-ergoterapi, legekontor, behandlingsrom, laboratorium og medisinrom.
- *Helsehusområdet:* Helsehuspark (2,5 dekar), 200 meter opparbeidd kaifront mot Isfjorden og carport for 20 av heimetjenesten sine tenestebilar

Det nest største prosjektet er Måndalen omsorgsenter som skal stå ferdig i 2019. Det har også skjedd store investeringar i vassverka dei siste åra grunna overtaking av fleire private vassverk.

Dei 10 største prosjekta i 2018	2018	2018		prosent
Rauma Helsehus	58 079 308	55 260 000	2 819 308	5 %
Måndalen omsorgsenter	22 243 172	24 000 000	-1 756 828	-7 %
Vannforsyningsprosjekt (selvkost)	17 211 570	17 200 000	11 570	0 %
Velferdsteknologi	7 736 397	7 450 000	286 397	4 %
Oppgradering formålsbygg 2018	6 443 412	6 000 000	443 412	7 %
IKT investeringer inkl. ROR IKT og arkiv	5 463 429	6 600 000	-1 136 571	-17 %
Kunstgressbane Øran Stadion	5 217 202	5 400 000	-182 798	-3 %
Avløp og rensing (selvkost)	4 119 881	5 500 000	-1 380 119	-25 %
Sentrumstiltak Havnegata, Strandgata	3 813 075	5 000 000	-1 186 925	-24 %
Sjøfront Stokkekaia	3 405 489	4 000 000	-594 511	-15 %
Sum	133 732 935	136 410 000	-2 677 065	-2 %

Kommentar til avvika:

Rauma helsehus vart om lag som vedtatt samla prosjektbudsjett om ein tek omsyn til ekstra tilskot og refusjonar ut over opprinneleg budsjett. Avviket i rekneskapan for 2018 skuldast fordeling mellom åra. Avviket på prosjekt Måndalen omsorgsenter skuldast au avvik i fordeling av kostnad mellom år i forhold til plana i budsjettet, og ikkje venta mindrekostnad. Meirforbruket på oppgradering av formålsbygga skuldast at eit prosjekt var vanskelig å berekne kostnad på.

Avviket på IKT investeringar: ROR IKT trengte 0,4 millionar kroner mindre enn varsla i 2018 og arkivprosjektet hadde ikkje det omfang som planlagd i budsjett for 2018 og dette prosjektet held fram i 2019.

Mindreforbruk på prosjekta innan avløp og reinsing skuldast at ein større del av prosjektet blir gjennomført i 2019. Det same gjeld sentrumstiltak Havnegata, Strandgata medan sjøfront Stokkekaia er no avslutta.

Eit større mindreforbruk er knytt til siste avrekning av boligfeltet på Åfarnes, på 3,6 millionar. Dette skuldast periodisering mellom 2017 og 2018, og ein feil i budsjettet for 2018. Her er prosjektet no avslutta. Forprosjekt Måndalen skule vart ikkje gjennomført med eksterne kostnader i 2018. Investeringar på Rådhuset og kunstprosjekt vart heller ikkje gjennomført.

Gjeld og kommentarer til den finansielle situasjonen

Nøkkeltall	31.12.2018	01.01.2018	Forklaring
Total lånegjeld	Kr. 818 523 040	Kr. 863 413 593	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	1,36 ÅR	1,34 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er et kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.
Vektet gjennomsnittrente	1,54 %	1,48 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Kapitalbinding	2,93 ÅR	3,50 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.
Derivat volum (i % av gjeld)	0,00 %	0,00 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.
Rentebinding under 1 år	53,31 %	70,66 %	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	34,74 %	56,6%	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. 4 363 160	Kr. 6 100 997	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

- Rauma kommune har all ledig likviditet plassert i bank, med ein god bankavtale med Sparebank1SMN. Denne avtalen vart fornya i 2018.
- Etter ein auke i gjelda på 220 millionar i 2017, vart det ein reduksjon på 45 millionar kroner i 2018 til 818 millionar kroner ved utgangen av 2018
- Alle transaksjonar i perioden var innanfor dei rammer som er sett i kommunen sitt finansreglement.
- Langsiktig lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter vart redusert frå 136,6% i 2017 til 122,6% i 2018. Dette er likevel høgt, då snittet i landet unntatt Oslo er 104,1%.
- Risikoen ved høg gjeld er sårbarheit knytt til reduksjonar i inntekter eller auke i rentenivået. Rentenivået har nådd sitt lågaste nivå, og vi må rekne med auka rentekostnader fremover.
- Netto gjeld er på 653 mill. kroner. Her ser ein vekk frå vidareutlån og ubrukte lånemidlar, og legg til ansvaret for lånet til kulturhuset. Om lag 135 mill. kr. av kommunen si samla gjeld er tatt hand om gjennom lovregulerte gebyr og stønadsordningar. Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter er om lag 98%.

Gjeld 31.12.18	818 523 040
vidareutlån	-44 179 060
Rentekompensasjonsordningar	-40 749 696
Sjølvkostområda	-94 224 231
Rauma kulturhus og konf.senter AS	13 763 080
Netto gjeld	653 133 133

- Refinansieringsrisikoen har auka noko, og gjennomsnittleg kredittbinding på kommunen si gjeldsportefølje er no 2,93 år. Den delen av gjelda som kjem til forfall innan eitt år er redusert til 35%.
- Vi har 4 sertifikatlån på til saman 388 millionar kroner som har forfall i 2019. Vi har i tillegg ein obligasjon på 130 millionar som har forfall i september 2020, og eit fastrentelån på 100 mill.kr. i Kommunalbanken som har forfall i 2021. Resten er ordinære avdragslån med flytande eller faste renter.
- Vi har auka rentesikringsgraden gjennom året, frå 29,33% fastrente ved utgangen av 2017, til 46,7% av samla gjeld ved utgangen av 2018.

- Rentekostnader for 2018 var 13,9 millionar kroner med omkostningar. Dette var om lag som i 2017. Auka sikringsgrad, og noko auke i rentenivået, har auka kommunen si gjennomsnittsrente. Denne var på 1,54% ved utgangen av 2018 mot 1,48% i 2017.
- Minimumsavdrag er rekna til 19,9 millionar kr etter den forenkla modellen, ei auke frå 18,9 mill millionar i 2017. Det er venta at minimumsavdraga vil auke med ytterligere 3 millionar i 2019 og vidare 2 millionar til i 2020.

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	382 207 064	46,69 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	436 315 976	53,31 %
SUM	818 523 040	100,00 %

Intervall	Pålydende i NOK	Rentebindingstid	Andel
Under 1 år	436 315 976	0,22	53,31%
1 til 2 år	151 626 010	1,72	18,52%
2 til 3 år	121 986 234	2,17	14,90%
3 til 5 år	108 594 820	4,51	13,27%
> 5 år	0	0,00	0,00%
SUM	818 523 040	1,36	100,00%

Økonomisk risiko

- 1 % auke i det generelle rentenivået vil auke dei årlege rentekostnadene med 4,4 millionar kroner.
- Vi ser på refinansieringsrisikoen som lav til tross for at vi har ein stor del av gjelda med forfall innan 1-3 år. Denne marknaden fungerer godt.

8. REKNESKAP MED ØKONOMISKE OVERSIKTER OG NOTER



	Regnskap	Budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
Regnskapsskjema 1A - drift	2018	2018	2018	2017
Skatt på inntekt og formue	204 931 179	195 570 000	193 570 000	190 278 942
Ordinært rammetilskudd	231 152 944	235 837 000	237 837 000	231 337 702
Skatt på eiendom	25 619 946	25 900 000	25 900 000	26 435 453
Andre direkte eller indirekte skatter	5 116 150	4 987 000	4 987 000	6 235 724
Andre generelle statstilskudd	6 030 623	13 230 000	1 900 000	2 518 644
Sum frie disponible inntekter	472 850 842	475 524 000	464 194 000	456 806 465
Renteinntekter og utbytte	12 912 501	12 012 285	10 612 285	13 020 200
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	13 885 932	15 287 419	15 287 419	13 984 751
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	20 552 080	20 400 000	18 800 000	19 120 609
Netto finansinnt./utg.	-21 525 511	-23 675 134	-23 475 134	-20 085 160
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	10 490 786
Til ubundne avsetninger	1 982 558	6 064 529	4 490 000	2 977 396
Til bundne avsetninger	27 092	8 000 000	-	2 628
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	6 064 531	6 064 529	-	11 678 231
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-
Netto avsetninger	4 054 881	-8 000 000	-4 490 000	-1 792 579
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Til fordeling drift	455 380 212	443 848 866	436 228 866	434 928 726
Motpost avskrivninger	24 843 080	24 871 195	19 537 000	20 107 323
Korrigerig premieavvik, konsesjonsavg. mm	-199 284	-4 759 194	-4 862 866	-4 325 570
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	-480 024 008	-463 957 195	-450 903 000	-444 645 948
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	3 672	-	6 064 531

*Korrigeringer som følgje av regel for artsutplukk gir avvik mellom finansområdet og tenesteområda:

Forklaring til korrigeringer	Regnskap	Budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
	2018	2018	2018	2017
INNTEKTER FRA ANDRE ført på finansomr. Men kom ikkje med i 1A		-1 000 000		-
PREMIEAVVIK ført på finansområdet men ikkje i 1A	-557 329	5 021 000	4 121 000	1 592 284
OVERFØRING TIL NÆRINGSFONDET/KRAFTFOND ført på finansomr.	2 144 248	2 068 000	2 068 000	3 723 247
KALKULATORISKE RENTEUTGIFTER trekkes ut av 1A da ligg til 1B	-1 907 285	-1 353 747	-1 353 747	-1 340 709
Konsulenthjelp gjeldsforvaltning mm ført på finansområdet	519 650	23 941	27 613	350 748
Til korrigerig	199 284	4 759 194	4 862 866	4 325 570

SKJEMA 1B DRIFT	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2018	2018	2018	2017
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	4 346 994	4 373 360	4 373 360	4 476 639
SENTRAL ADMINISTRASJON	22 085 113	25 939 228	27 457 000	25 599 508
KULTUR	14 438 101	14 884 402	14 884 300	11 500 603
KIRKEN OG RELIGIØSE SAMFUNN	5 711 448	5 693 000	5 693 000	5 546 050
BARNEHAGE	57 216 491	57 755 195	56 837 000	54 533 742
SKOLE	103 937 865	104 584 816	102 947 340	96 990 115
HELSE OG VELFERD	46 712 259	43 244 600	44 390 000	39 218 706
HELSE OG OMSORG	192 370 161	172 043 655	164 313 000	169 058 695
UTBYGGING	33 205 576	35 438 939	30 008 000	37 721 888
T O T A L T	480 024 008	463 957 195	450 903 000	444 645 945

Regnskapsskjema 2A - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	148 572 990	162 225 000	154 750 000	274 507 398
Utlån og forskutteringer	38 255 903	39 421 000	5 000 000	10 240 799
Kjøp av aksjer og andeler	4 132 216	4 132 000	1 300 000	6 557 014
Avdrag på lån	28 647 929	26 250 000	-	2 141 592
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	23 878 207	21 050 000	152 336 000	5 145 534
Årets finansieringsbehov	243 487 245	253 078 000	313 386 000	298 592 337
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	7 834 903	10 029 000	23 900 000	230 401 114
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 577 575	450 000	400 000	920 744
Tilskudd til investeringer	179 136 000	179 136 000	180 636 000	766 000
Kompensasjon for merverdiavgift	23 440 802	25 945 000	24 830 000	49 912 598
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	7 194 067	3 406 000	5 525 000	6 100 669
Andre inntekter	817 335	-	-	539 615
Sum ekstern finansiering	220 000 682	218 966 000	235 291 000	288 640 739
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	34 946 805	34 112 000	78 095 000	9 951 598
Sum finansiering	254 947 488	253 078 000	313 386 000	298 592 337
Udekket/udisponert	11 460 243	-	-	-

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2018	2018	2018	2017
Ansvar:	1210 FELLES DATAAVDELING				
1215	IKT INVEST. ADMINISTRASJONEN	2 113 849	1 950 000	1 450 000	2 033 798
1216	IKT INVEST. OPPVEKST	643 722	750 000	750 000	1 635 670
1221	ROR IKT INVESTERINGSTILSKUDD	1 526 727	1 900 000	1 900 000	1 313 778
	Sum ansvar: 1210 FELLES DATAAVDELING	4 284 298	4 600 000	4 100 000	4 983 246
Ansvar:	1240 SENTRAL ARKIV OG POST Digitalisering	1 179 131	2 000 000	2 500 000	265 450
Ansvar:	1352 FLYKTNINGETJENESTEN - Bil	-	-	-	225 000
Ansvar:	1710 KIRKEN				
1250	KIRKER OPPGRADERING BYGG	958 000	1 250 000	450 000	366 516
1251	KIRKEGÅRDER	166 907	-	-	70 000
	Sum ansvar: 1710 KIRKEN	1 124 907	1 250 000	450 000	436 516
Ansvar:	2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE - Klatrejungel	224 070	370 000	-	1 539 201
Ansvar:	2302 ÅNDALSNES UNGDOMSSKOLE	-	-	-	5 506
Ansvar:	2830 KULTUR: Kløvstien	72 840	925 000	925 000	220 031
Ansvar:	2910 PPT (IKT)	-	-	-	4 290
Ansvar:	3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMSORG				
3402	HO MASKIN,BIL INVENTAR OG UTSTYR	150 000	500 000	1 000 000	-
3403	ALARMSYSTEM MED PIPERE OG ANNET (3451/3461)	1 467	-	-	-
3404	VELFERDSTEKNOLOGI	5 300 442	5 200 000	4 100 000	1 968 577
3710	RAUMA HELSEHUS	2 292 182	2 250 000	-	-
6314	HELSEHUSET STOKKEKAIA	142 306	-	-	-
	Sum ansvar: 3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMSORG	7 886 397	7 950 000	5 100 000	1 968 577
Ansvar:	6030 KART OG OPPMÅLING				
6030	KARTSYSTEM AJOURFØRING	400 000	400 000	-	-
6032	OFFENTLIG ADRESSERING	-	-	-	81 363
6034	Utstyr kart og oppmåling	-	400 000	1 375 000	-
	Sum ansvar: 6030 KART OG OPPMÅLING	400 000	800 000	1 375 000	81 363

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2018	2018	2018	2017
Ansvar:	6420 FESTETOMTER	-	-	-	331 557
Ansvar:	6430 BOLIGFELT - ÅFARNES	2 361 890	6 000 000	500 000	6 882 517
Ansvar:	Ansvar: 6560 NÆRINGSEIENDOMMER - Stokkekaia	3 405 489	4 000 000	10 500 000	9 990 677
Ansvar:	6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGARTNER				
1823	ISFJORDEN STADION	-	-	4 500 000	-
2838	Kunstgressbane Øran Stadion	5 217 202	5 400 000	-	-
2846	Kunstgressbane Isfjorden	12 500	-	-	-
3500	KAMMEN FRILUFTSOMRÅDE DN	31 500	190 000	-	89 723
3515	KOLMANNESET FRILUFTSOMRÅDE	37 500	290 000	-	11 250
	Sum ansvar: 6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGARTNER	5 298 702	5 880 000	4 500 000	100 973
Ansvar:	6920 FELLES MASKINDRIFT				
1603	FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ETTER PRIORITERING	1 855 233	2 000 000	2 000 000	1 997 452
	Sum ansvar: 6920 FELLES MASKINDRIFT	1 855 233	2 000 000	2 000 000	1 997 452
Ansvar:	6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NYBYGG				
2230	MÅNDALEN SKOLE	-	1 000 000	1 000 000	-
2740	MÅNDALEN BARNEHAGE	-	-	5 000 000	-
4500	RÅDHUSET	-	300 000	2 500 000	-
6011	PROSJEKTERING SVØMMEHALL	-	-	500 000	-
6014	Omlægging vei Isfjorden skole	88 613	90 000	-	1 184 831
6206	LEIKTUN BARNEHAGE RENOVERING OG UTVIDELSE	157 697	1 500 000	7 000 000	-
6207	MYRA BARNEHAGE - UTVIDELSE	-	-	-	-45 521
6212	Måndalen barnehage oppgradering	852 777	1 500 000	-	-
6311	VOLL OMSORGSENTER OPPGRADERING	-	-	14 000 000	166 693
6314	HELSEHUSET STOKKEKAIA	56 214 781	55 260 000	32 000 000	214 401 748
6315	HELSEHUSET TEKNOLOGIUTVIKLING (TOT)	1 864 527	-	-	3 112 890
6317	Helsehuset Advokat	1 555 750	-	-	869 772
6318	Ombygging Snarvegen 5	7 820	-	-	-
6320	MÅNDALEN OMSORGSENTER	22 243 172	24 000 000	-	-
6418	Oppgradering formålsbygg 2017	22 275	-	6 000 000	3 636 449
6419	KULTURHUS TRAPP UTE	-	-	-	332 247
6420	Oppgradering formålsbygg 2018	6 443 412	6 000 000	-	22 275

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2018	2018	2018	2017
6421	Åndalsnes samfunnshus utvikling	194 485	500 000	-	-
6422	ØRAN BRANNSTASJON OG VERKSTED	707 867	1 000 000	-	-
6500	ÅNDALSNES BRANNSTASJON	-	-	1 000 000	-
6314	Internsalg park Stokkekaia				-4 472 776
	Sum ansvar: 6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NYBYGG	90 353 175	91 150 000	69 000 000	219 208 608
Ansvar:	6970 ØVRIGE FDV KOSTNADER				
6314	HELSEHUSET STOKKEKAIA	-	-	-	251 377
	Sum ansvar: 6970 ØVRIGE FDV KOSTNADER	-	-	-	251 377
Ansvar:	7310 VEGER, GATER OG TORG				
1334	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	1 064 241	2 000 000	2 000 000	1 300 087
1335	GANG- SYKKELVEI OG NÆRMILJØTILTAK	-	-	2 000 000	194 970
1340	UTARBEIDELSE AV HOVEDPLAN FOR VEG	2 506 940	2 500 000	2 500 000	1 013 762
1344	Kunst i sentrum	-	500 000	3 500 000	-
1603	FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ETTER PRIORITERING	14 665	-	-	-
1705	NÆRINGSOMRÅDE, UTFYLING AV DOKK ØRAN (CP)	-	1 000 000	1 000 000	-
6004	PARKERING MÅNDALEN SKOLE	-	-	-	537 556
7310	HELSELØYPE - FOLKEHELSETILTAK	-	-	-	32 730
7312	STRANDGATA OG HAVNEGATA	2 337 628	5 000 000	18 500 000	-
7316	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	575 172	-	-	-
7317	JERNBANEPLASSEN	-	-	-	10 023 237
7318	HURTIGLADESTASJON SENTRUM	61 044	-	-	-
7319	STRANDGATA DEL 3	1 414 403	-	-	1 535 919
7320	NY VEG ØRAN VEST	410 638	-	-	-
	Sum ansvar: 7310 VEGER, GATER OG TORG	8 384 730	11 000 000	29 500 000	14 638 260
SUM	Investeringer Kommune	126 830 862	137 925 000	130 450 000	263 130 601
	Sum ansvar: 6210 VANNFORSYNING	17 211 570	17 200 000	17 200 000	8 656 796
	Sum ansvar: 6220 AVLØP OG RENSING	4 119 881	5 500 000	5 500 000	2 720 002
	Sum ansvar: 6230 RENOVASJON	410 676	1 600 000	1 600 000	-
SUM	Investeringer selvkostområdene	21 742 127	24 300 000	24 300 000	11 376 798
	TOTALT	148 572 990	162 225 000	154 750 000	274 507 399

Oversikt - balanse	Regnskap 2018	Regnskap 2017	NOTE
EIENDELER			
Anleggsmidler	2 215 611 940,63	2 010 780 840,86	
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	1 155 863 103,74	1 064 467 101,87	5
Utstyr, maskiner og transportmidler	49 160 872,62	35 736 120,36	5
Utlån	131 915 139,03	98 180 113,67	9
Konserninterne langsiktige fordringer	595 301,24	617 488,96	
Aksjer og andeler	102 969 912,00	102 476 404,00	6
Pensjonsmidler	775 107 612,00	709 303 612,00	4
Omløpsmidler	187 493 413,75	194 014 119,86	
Herav:			
Kortsiktige fordringer	51 037 152,64	54 251 229,74	
Konserninterne kortsiktige fordringer	94 768,00	113 699,00	
Premieavvik	38 435 935,91	35 403 201,31	4
Aksjer og andeler	-	-	
Sertifikater	-	-	
Obligasjoner	2 000,00	2 000,00	
Derivater	-	-	
Kasse, postgiro, bankinnskudd	97 923 557,20	104 243 989,81	
SUM EIENDELER	2 403 105 354,38	2 204 794 960,72	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	609 987 060,29	382 586 956,29	
Herav:			
Disposisjonsfond	12 152 217,76	12 119 659,48	15
Bundne driftsfond	21 652 537,62	12 078 524,94	15
Ubundne investeringsfond	10 417 130,68	21 127 058,84	15
Bundne investeringsfond	8 144 440,83	8 503 111,37	15
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	6 064 531,48	
Regnskapsmessig merforbruk	-	-	
Udisponert i inv.regnskap	11 460 243,00	-	
Udekket i inv.regnskap		-	
Kapitalkonto	546 268 837,19	322 802 416,97	19
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift	-108 346,79	-108 346,79	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves		-	
Langsiktig gjeld	1 703 283 524,55	1 725 753 748,00	
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	884 760 484,55	862 030 699,00	4
Ihendehaverobligasjonslån		-	
Sertifikatlån	618 558 000,00	618 558 000,00	9
Andre lån	199 965 040,00	245 165 049,00	9
Konsernintern langsiktig gjeld		-	
Kortsiktig gjeld	89 834 769,54	96 454 256,43	
Herav:	-		
Kassekredittlån		-	
Annen kortsiktig gjeld	89 786 176,54	96 454 256,43	
Derivater	-	-	
Konsernintern kortsiktig gjeld	48 593,00	-	
Premieavvik		-	4
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 403 105 354,38	2 204 794 960,72	
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto	36 469 717,48	40 701 148,74	
Herav:			
Ubrukte lånemidler	36 469 717,48	40 304 620,48	
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-	
Andre memoriakonti		396 528,26	
Motkonto for memoriakontiene	-36 469 717,48	-40 701 148,74	

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	25 964 557	25 484 339	24 744 339	27 252 187
Andre salgs- og leieinntekter	68 703 673	60 991 748	59 661 748	58 079 578
Overføringer med krav til motytelse	75 007 034	49 508 487	49 415 727	71 177 630
Rammetilskudd	231 152 944	235 837 000	237 837 000	231 337 702
Andre statlige overføringer	29 717 310	27 974 787	15 921 000	18 955 424
Andre overføringer	895 753	548 240	210 000	1 405 389
Skatt på inntekt og formue	204 931 179	195 570 000	193 570 000	190 278 942
Eiendomsskatt	25 619 946	25 900 000	25 900 000	26 435 453
Andre direkte og indirekte skatter	5 116 150	4 987 000	4 987 000	6 235 724
Sum driftsinntekter	667 108 546	626 801 601	612 246 814	631 158 030
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	380 566 747	351 568 279	346 081 103	357 088 478
Sosiale utgifter	84 973 847	88 853 908	87 211 764	81 039 450
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	111 645 784	99 890 014	93 908 014	104 678 576
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	59 961 414	62 545 575	64 159 575	55 509 643
Overføringer	51 416 652	39 902 484	38 998 017	43 439 198
Avskrivninger	24 843 080	24 871 648	18 703 453	20 107 323
Fordelte utgifter	- 46 502 972	- 43 364 499	- 43 226 499	- 44 969 493
Sum driftsutgifter	666 904 552	624 267 409	605 835 427	616 893 175
Brutto driftsresultat	203 994	2 534 192	6 411 387	14 264 855
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	12 912 501	12 012 285	10 612 285	13 020 200
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidle	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	127 852	200 000	200 000	326 647
Sum eksterne finansinntekter	13 040 353	12 212 285	10 812 285	13 346 848
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	13 885 932	15 287 419	15 287 419	13 984 751
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	20 552 080	20 400 000	18 800 000	19 120 609
Utlån	107 376	200 000	200 000	89 829
Sum eksterne finansutgifter	34 545 387	35 887 419	34 287 419	33 195 189
Resultat eksterne finanstransaksjoner	- 21 505 035	- 23 675 134	- 23 475 134	- 19 848 341
Motpost avskrivninger	24 843 080	24 871 195	19 537 000	20 107 323
Netto driftsresultat	3 542 039	3 730 253	2 473 253	14 523 837
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	6 064 531	6 064 529	-	11 678 231
Bruk av disposisjonsfond	1 950 000	1 950 000	-	-
Bruk av bundne fond	3 865 133	2 907 540	2 142 540	2 665 391
Sum bruk av avsetninger	11 879 665	10 922 069	2 142 540	14 343 622
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	10 490 786
Avsatt til disposisjonsfond	1 982 558	6 064 529	4 490 000	7 744 688
Avsatt til bundne fond	13 439 146	8 587 793	125 793	4 567 453
Sum avsetninger	15 421 704	14 652 322	4 615 793	22 802 928
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-	6 064 531

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	738 627	450 000	400 000	920 744
Andre salgsinntekter	817 335	-	-	539 615
Overføringer med krav til motytelse	2 671 478	2 485 000	5 525 000	1 346 135
Kompensasjon for merverdiavgift	23 440 802	25 945 000	24 830 000	49 912 598
Statlige overføringer	156 936 000	156 936 000	156 936 000	666 000
Andre overføringer	22 200 000	22 200 000	23 700 000	100 000
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	206 804 242	208 016 000	211 391 000	53 485 091
Utgifter				
Lønnsutgifter	3 429 538	570 000	-	4 285 621
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	118 750 109	132 520 000	127 950 000	225 439 858
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1 526 727	1 900 000	1 900 000	1 313 778
Overføringer	24 565 709	27 235 000	24 900 000	50 349 113
Renteutgifter og omkostninger	300 908	-	-	2 591 804
Fordelte utgifter	-	-	-	9 472 776
Sum utgifter	148 572 990	162 225 000	154 750 000	274 507 398
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	28 647 929	26 250 000	-	2 141 592
Utlån	38 255 903	39 421 000	5 000 000	10 240 799
Kjøp av aksjer og andeler	4 132 216	4 132 000	1 300 000	6 557 014
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	21 838 948	21 050 000	152 336 000	-
Avsatt til bundne investeringsfond	2 039 258	-	-	5 145 534
Sum finansieringstransaksjoner	94 914 255	90 853 000	158 636 000	24 084 939
Finansieringsbehov	36 683 003	45 062 000	101 995 000	245 107 246
Dekket slik:				
Bruk av lån	7 834 903	10 029 000	23 900 000	230 401 114
Salg av aksjer og andeler	838 948	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	4 522 589	921 000	-	4 754 534
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	32 548 876	33 632 000	78 095 000	6 557 014
Bruk av bundne investeringsfond	2 397 929	480 000	-	3 394 584
Sum finansiering	48 143 246	45 062 000	101 995 000	245 107 246
Udekket/udisponert	11 460 243	-	-	-

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsipp. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger 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).

Ved lånefinansiering av større investeringer, er renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Mette Rye

økonomisjef

Andalsnes 8/3-2019
Jørn Hovdalen

Rådmann

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Dersom vesentlige deler av kommunens samlede virksomhet er lagt til enheter som avlegger særregnskap, herunder KF og interkommunale samarbeid, skal det opplyses om hvilke enheter dette gjelder. Det samme gjelder dersom slik virksomhet er lagt til andre rettssubjekter som samkommune, IKS, AS m.v., eller ivaretas av andre kommuner gjennom vertskommunesamarbeid.

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Enheter som avlegger særregnskap			
ROR IKT	IKT tjenester	Interkommunalt samarbeid	Molde kommune
ROR Innkjøp	Innkjøpstjenester	Interkommunalt samarbeid	Molde kommune
NIR renovasjon	Avfall	Interkommunalt samarbeid	IKS
Andre rettssubjekter			
Møre og Romsdal Revisjon IKS	Revisjonstjenester	IKS	IKS

ROR IKT og ROR Innkjøp avlegger selvstendige regnskaper som ikke inngår i kommunens drifts- og investeringsregnskap. Særregnskapene behandles av Molde kommunestyre. Det vises til note 22 og 23 for nærmere opplysninger om kommunens økonomiske forhold til disse virksomhetene.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	187 493 414	194 014 120	
2.3 Kortsiktig gjeld	89 834 770	96 454 256	
Arbeidskapital	97 658 644	97 559 863	98 781

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	667 108 546	
Inntekter investeringsregnskap	206 804 242	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	26 236 793	
Sum anskaffelse av midler	900 149 581	900 149 581
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	642 061 472	
Utgifter investeringsregnskap	148 572 990	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	105 581 435	
Sum anvendelse av midler	896 215 897	896 215 897
Anskaffelse - anvendelse av midler		3 933 684
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-3 834 903
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap		98 781
Endring arbeidskapital i balansen		98 781
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Inv. (se note 17)	0	
	0	
	0	
	0	0

Note 2 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Ordfører	958 000	0	0	0
Varaordfører	95 804			
Administrasjonssjef	977 245			
Revisjonstjenester (art 13505)	702 264			
Kontrollutvalg (ansvar 1080, 1-2 faktura/år)	244 750	0	0	0

Det skal opplyses om betalt eller skyldig vederlag til ledende personer i forbindelse med avslutning av vedkommendes ansettelsesforhold eller verv.

Note 3 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Møre og Romsdal Revisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 607.000 for 2018. Av dette gjelder kr 607.000 revisjon og kr 0 rådgivning og andre tjenester. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

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

	2018	2017
Innestående på premiefond 01.01.	76 940	101 522
Tilført premiefondet i løpet av året	9 451 227	5 792 053
Bruk av premiefondet i løpet av året	9 417 856	5 816 635
Innestående på premiefond 31.12.	110 311	76 940

Regnskapsføring av pensjon

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

Amortiseringsperiode er ikke endret i regnskapsåret.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2018 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 3 032 734,60 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %	

Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,59 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2018	2017
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	38 865 597	37 267 507
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	33 911 062	32 777 866
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	- 32 692 359	- 29 935 053
	Adminstrasjonskostnad	2 692 467	2 555 045
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	42 776 767	42 665 365
B	Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	52 508 335	47 201 935
C	Årets premieavvik (B-A)	9 731 568	4 536 570

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2018	2017
B	Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	52 508 335	47 201 935
C	Årets premieavvik	-9 731 568	-4 536 570
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	6 072 140	5 676 351
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	48 848 907	48 341 716
G	Pensjonstrekk ansatte	-6 350 295	-6 009 464
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	42 498 612	42 332 252

Akkumulert premieavvik		2018	2017
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	31 092 774	32 232 555
	Årets premieavvik	9 731 568	4 536 570
	Sum amortisert premieavvik dette året	-6 072 140	-5 676 351
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	34 752 202	31 092 774
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	3 683 733	3 295 834
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	38 435 935	34 388 608

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2018	2017
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	136 417 297	153 865 937
	Årets premieavvik	-9 731 568	-4 536 570
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-27 542 082	-12 912 070
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	99 143 647	136 417 297
	<i>Herav:</i>		
	Brutto pensjonsforpliktelse	-874 251 258	-845 720 909
	Pensjonsmidler	775 107 612	709 303 612
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-10 509 226	14 460 233

Note 5 Anleggsmidler

1. Bokført verdi pr. 31.12.2018								
Tall i 1000 NOK	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	A	X	SUM
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.18	45 866 727	41 848 081	55 912 906	639 753 793	553 347 289	4 593 038	120 730 525	1 462 052 359
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-808 200	-	-1 633 196	-4 472 776	-4 593 038	-48 836 209	-60 343 419
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.18	-31 084 818	-23 601 337	-25 205 559	-160 671 443	-60 786 060	-	-27 556	-301 376 773
Bokført verdi 01.01.18	14 781 909	17 438 545	30 707 347	477 449 154	488 088 452	-	71 866 761	1 100 332 168
Tilgang i året	10 943 460	8 043 716	11 543 584	51 856 690	62 624 972	100 000	2 382 834	147 495 256
Avgang i året	-	-31 507	-	-	-15 423 446	-	-	-15 454 953
Delsalg i året	-	-	-	-527 992	-	-	-874 044	-1 402 036
Årets ordinære avskrivninger	-2 856 471	-2 277 069	-2 503 002	-14 769 001	-3 273 461	-	-	-25 679 004
Årets nedskrivninger	-	-	-	-354 127	-	-100 000	-	-454 127
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.18	22 868 899	23 173 685	39 747 929	513 654 724	532 016 517	-	73 375 550	1 204 837 304

05ÅR = EDB-utstyr, kontormaskiner o.l.

50ÅR = Forretnings-, lager, og admbygg, sykehjem, kulturbygg m.m.

10ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy o.l. A = Annet

20ÅR = Brannbiler, park pl., trafikklys, tekn. anl.

X = TOMTEGRUNN OG OPPARBEIDDEDE NÆRINGS-/ BOLIGAREALER

40ÅR = Boliger, skoler, barnehager, idrettsh, veier, ledningsnett o.l.

SPESIFIKASJONER TIL NOTE 5:

Skjema 2A: Investeringer i anleggsmidler	148 572 990
Skjema 2B: Fratrukket investering kirkelig fellesråd	- 1 124 907
Årets tilgang til anlegg	147 448 083
Tilgang jfr anleggsmodulen	147 495 256
Fratrukket aksjekjøp	- 100 000
Korrigert tilgang i anleggsmodulen	147 395 256
Differanse investeringsregnskap og AM	- 52 827

Avgang i året:

Rauma sjukeheim salg for kr 50 000 ga følgende avgang i anleggsverdi:	15 454 952
---	------------

Delsalg:

Delsalg tomter ga følgende avgang i anleggsverdi	874 044
Delsalg avløp	527 992

Avskrivninger:

differanse mot regnskapsført skyldes ulik metode for avskrivning i selvkostområdet

Årets nedskrivning:

Korrigering av feil innlagt aksjer kr	100 000
Korrigering av boliger solgt i tidligere år	354 127

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2018	Balanseført verdi 01.01.2018
Astero AS + Astero i Jobb	2217001	11,344 %	kr - kr	6 476 500	kr 6 476 500
Kommunekraft AS	2217010	0,313 %	kr - kr	1 000	kr 1 000
Langfjordforbindelsen AS	2217034	6,25 %	kr - kr	801 300	kr 801 300
Molde Lufthavnutvikling AS	2217036	1,937 %	kr - kr	369 000	kr 369 000
Møreaksen AS	2217043	0,135 %	kr - kr	10 000	kr 10 000
Nordveggen AS	2217035	30 %	kr - kr	96 000	kr 96 000
Norsk Tindesenter Eiendom AS	2217047	15,936 %	kr - kr	6 100 000	kr 4 000 000
Rauma Boliger AS	2217048	100 %	kr - kr	1 000 000	kr 1 000 000
Rauma Energi AS	2216801	100 %	kr - kr	60 000 000	kr 60 000 000
Rauma Kulturhus og Konferansesenter AS	2217042	100 %	kr - kr	1 500 000	kr 1 500 000
Storm Eiendom AS (avsluttet 24.12.2018)	2217049	100 %	kr - kr	-	kr 3 432 508
Strandgata 16 Åndalsnes AS	2217052	100 %	kr - kr	4 750 000	kr 4 750 000
Troa AS	2217014	13,309 %	kr - kr	40 000	kr 40 000
Den norske bykredittforening	2213101		kr - kr	5 900	kr 5 900
Eksportvegen AS	2217003	16,949 %	kr - kr	300 000	kr 300 000
Rauma Skisenter AS	2217007	6,92 %	kr - kr	15 000	kr 15 000
Trio Borettslag AL	2217011		kr - kr	200	kr 200
Vi-bo borettslag AL	2217015		kr - kr	27 100	kr 27 100
Torvik Vassverk AL*	2217016		kr - kr	-	kr 31 200
Sandnes Vassverk AL	2217017		kr - kr	6 600	kr 6 600
Rødven Vassverk AL	2217018		kr - kr	9 000	kr 9 000
Eidsbygda Vassverk AL	2217019		kr - kr	8 000	kr 8 000
Åfarnes Vassverk AL*	2217020		kr - kr	-	kr 31 500
Tørla Vassverk AL	2217021		kr - kr	52 000	kr 52 000
Innfjorden samfunnshus AL	2217022		kr - kr	6 400	kr 6 400
Vågstranda Vassverk AL	2217023		kr - kr	10 000	kr 10 000
Verma Vassverk AL*	2217024		kr - kr	-	kr 38 500
Mittet Vassverk AL*	2217030		kr - kr	-	kr 105 000
KS Nordmøre Energigjenvinning	2217032		kr - kr	1	kr 1
Samspleis AS	2217037	4,51 %	kr - kr	160 000	kr 160 000
Biblioteksentralen AS	2217038	0,18 %	kr - kr	2 100	kr 2 100
Boktrykk Norsk Skjemaforlag AS	2217039		kr - kr	100	kr 100
Muritun AS	2217040	0,35 %	kr - kr	50 000	kr 50 000
Studiesenteret.no AS	2217044	0,80 %	kr - kr	31 000	kr 31 000
Kystlab-Prebio AS	2217046		kr - kr	150 810	kr 150 810
GassROR IKS	2217050	11,11 %	kr - kr	200 000	kr 200 000
Møre og Romsdal Revisjon Iks	2217051	3,80 %	kr - kr	105 000	kr 105 000
KLP/egenkapitalinnskudd	2214101		kr - kr	17 095 581	kr 15 441 000
KLP/egenkapitalinnskudd sykepl.	2214102		kr - kr	3 491 320	kr 3 213 685
Astero Rauma AS	2217053	50,00 %	kr - kr	100 000	kr -
Sum			kr - kr	kr 102 969 912	kr 102 476 404

Note 7 Salg av finansielle anleggsmidler - ikke relevant

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Note 8 Tap på utlån og forskutteringer - ikke relevant

Kommunen har i regnskapsåret hatt følgende tap på utlån og forskutteringer:

Utlånt til	Samlet utestående	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Boligsosiale formål (startlån)	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 9 Langsiktig gjeld

Sammensetningen av langsiktig gjeld ligger innenfor kommunestyrets vedtatte finansreglement.

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2018	01.01.2018
Gjeldsbrevslån/banklån	255 785 980	202 588 060
Obligasjonslån	130 000 000	130 000 000
Sertifikatlån	388 558 000	488 558 000
Husbanklån	44 179 060	42 576 989
Finansielle leieavtaler	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	818 523 040	863 723 049
Herav selvfinansierende gjeld	138 403 291	0
Langsiktig gjeld i særregnskap		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	818 523 040	863 723 049

Sammensetningen av langsiktig gjeld ligger innenfor kommunestyrets vedtatte finansreglement.

Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding
Under 1 år	284 320 668	0,28
1 til 2 år	234 885 416	1,68
2 til 3 år	100 898 980	2,19
3 til 5 år	84 655 634	4,76
>5 år	113 762 342	11,41
SUM	818 523 040	2,93

Tabellen viser gjenværende tid frem til forfallstidspunkt for lånene i porteføljen. Det er tatt hensyn til kapitalbevegelser som f.eks. avdrag i beregningene.

Intervall	Pålydende i NOK	Rentebindingst id	Andel	Akkumulert andel	Økning i rentekostnad ved 1%
Under 1 år	436 315 976	0,22	53,31 %	53,31 %	kr 4 363 160
1 til 2 år	151 626 010	1,72	18,52 %	71,83 %	kr 5 879 420
2 til 3 år	121 986 234	2,17	14,90 %	86,73 %	kr 7 099 282
3 til 5 år	108 594 820	4,51	13,27 %	100,00 %	kr 8 185 230
> 5 år	0	0	0,00 %	100,00 %	kr 8 185 230
SUM	818 523 040	1,36	100,00 %		

Spesifikasjon på Videreutlån gjennom Husbanken:

Motteke avdrag startlån Startlån	- 1 918 249,22
Betalte avdrag Startlån	2 397 929,00
Netto brukt av avdragsfond	479 679,78
Fond avdrag og innfridde utlån Startlån (2550100)	
IB	7 626 005,04
Bevegelse	- 479 679,78
UB	7 146 325,26

Note 10 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rentebinding til	Rente
83175469292 (KLP)	80 550 090	okt.23	okt.23	2,10 %
20060556 (KBN)	18 697 160	des.34	des.22	2,31 %
20100641 (KBN)	21 626 010	okt.35	okt.22	4,32 %
20180067 (KBN)	100 000 000	mar.21	mar.21	1,75 %
NO0010806227	130 000 000	sep.20	sep.20	1,41 %
Husbanken	4 871 350	nov.47	mar.23	1,85 %
Husbanken	3 946 826	mai.48	jan.19	1,46 %
Husbanken	2 106 236	mar.33	mar.21	1,57 %
Husbanken	4 280 287	mai.43	mar.21	1,57 %
Husbanken	4 476 220	aug.44	mar.23	1,85 %
Husbanken	4 728 641	jul.55	mar.21	1,57 %
Husbanken	2 333 907	jan.46	mar.21	1,57 %
Husbanken	4 666 964	mai.46	mar.21	1,57 %
Husbanken	3 870 199	apr.52	mar.21	1,57 %

Kommunen kan ha hele sin låneportefølje på flytende rente. Normalt vil rentebindingstid være 3 år. Enkelt-rentebindinger kan være lengre

Rentebytteavtaler

Swap nr	Lån	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finansreglementet
Ikke relevant.								

Note 11 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

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

Beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2018	2017
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	20 552 080,00	19 120 609,00
Bergnet minimumsavdrag	19 850 056,57	18 943 540,12
Awik	702 023,43	177 068,88

Ingen endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

	2018	2017
Mottatte avdrag på startlån	1 918 249,22	4 754 534,20
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	2 397 929,00	2 141 592,00
Avsetning til/bruk av avdragsfond	479 679,78	-2 612 942,00
Saldo avdragsfond 31.12.	7 146 325,26	7 626 005,04

Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Utløper dato
		31.12.2018	31.12.2017	
Straumen Vassverk 3910.79.56852	kr 500 000	kr -	kr 200 000	Opphørt
Straumen Vassverk 3910.76.86707	kr 350 000	kr -	kr 126 542	Opphørt
Eidsbygda Vassverk AL 3910.84.64074	kr 250 000	kr 111 205	kr 131 124	07.05.2023
Eidsbygda Vassverk AL 3910.83.35533	kr 250 000	kr 95 654	kr 116 626	21.05.2022
Rauma Kulturhus og konferansesenter AS 8317.50.76584	kr 23 388 080	kr 13 763 080	kr 14 713 080	10.04.2033
Astero AS 20150215	kr 3 784 140	kr 2 870 710	kr 3 131 690	07.09.2029
Norsk Tindesenter Eiendom AS 20150719 (50% garantiansvar)	kr 20 000 000	kr 19 285 720	kr 20 000 000	21.12.2045
Rauma Boliger AS 20150662	kr 69 550 000	kr 63 754 180	kr 65 686 120	11.12.2051
Rauma Kommunale Boligstiftelse 20060001	kr 21 470 195	kr 12 851 479	kr 13 387 223	12.03.2029
Rødven Vassverk SA 2010216	kr 600 000	kr 585 000	kr -	29.06.2038
Tørå Vassverk SA 19980147	kr 1 545 000	kr 192 950	kr 270 210	15.04.2021
Tørå Vassverk SA 20030584	kr 800 000	kr 320 000	kr 360 000	03.08.2026
Vågstranda Vassverk SA 20140577	kr 2 210 016	kr 1 894 310	kr 1 984 510	01.07.2039
Rauma Kommunale Boligstiftelse 14604212 2	kr 2 880 000	kr 665 176	kr 825 198	01.09.2022
Norsk Luthersk Misjonssamband 14605459 8	kr 215 000	kr 59 103	kr 66 267	01.02.2027
Sum garantiansvar		kr 116 448 567	kr 120 998 590	

I tillegg kommer KS vedtak av 12.09.2018 selvskyldnergaranti for Tørå vassverk, refinansiering av lån kr. 2 616 659,- ikke trådt i kraft ved årsskiftet. Omfatter alle garantier kommunen har ansvar for, inkl. garantier gitt av kommunale foretak.

Note 13 Andre vesentlige forpliktelser

Opplyse om langsiktige forpliktelser utover langsiktig gjeld som har vesentlig betydning for kommunens driftsregnskap fremover. F.eks. leasingavtaler, langsiktige leieavtaler og avtaler om drift av kommunale tjenester.

Nye samarbeid er:

Barnevernvakt er vedtatt og iverksatt

Interkommunalt legevaktsamarbeid er vedtatt men ikke endelig avtale på plass

Bytte av renovasjonssamarbeid fra NIR til RIR er vedtatt med virkning fra 2020

Brannvernssamarbeid vedtatt med virkning fra 2020

Note 14 Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi - ikke relevant

Note 15 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2018
Disposisjonsfond 2560001 og 2560800	kr 12 119 659	kr 1 982 558	kr 1 950 000	kr -	kr 12 152 218
Bundne driftsfond	kr 12 078 525	kr 13 439 146	kr 3 865 133	kr -	kr 21 652 537
Ubundne investeringsfond 2530000	kr 21 127 059	kr 21 838 948		kr 32 548 876	kr 10 417 131
Bundne investeringsfond	kr 8 503 111	kr 2 039 258		kr 2 397 929	kr 8 144 441
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 53 828 354	kr 39 299 911	kr 5 815 133	kr 34 946 805	kr 52 366 326

Bundne fond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Bundne driftsfond				
2510062 VANNFOND	kr 1 563 441	kr -	kr (398 846)	kr 1 164 595
2510063 KLOAKKFOND	kr 659 067	kr 447 053	kr (181 569)	kr 924 550
2510064 RENOVASJONSFOND	kr 593 604	kr -	kr (269 240)	kr 324 364
2510065 FOND SLAMTØMMING	kr 783 097	kr -	kr (40 697)	kr 742 400
2510078 FEIEFOND	kr 242 309	kr 281 136	kr (82 945)	kr 440 500
2510517 KOM/MOD. TILSK.MANNEN	kr -	kr 8 000 000	kr -	kr 8 000 000
Øvrige bundne driftsfond	kr 8 237 006	kr 4 710 957	kr 2 891 837	kr 10 056 127
Sum	kr 12 078 525	kr 13 439 146	kr 1 918 540	kr 21 652 537
Bundne investeringsfond				
2550100 FOND AVDRAG OG INNFRIDDE UTLÅN STARTL	kr 7 626 005	kr -	kr (479 680)	kr 7 146 325
Øvrige bundne investeringsfond	kr 877 106	kr -	kr -	kr 998 116
Sum	kr 8 503 111	kr -	kr (479 680)	kr 8 144 441

Disposisjonsfond	01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	31.12.2018
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr 6 044 569	kr 1 982 558		kr 8 027 128
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
<i>Flyktningetjenesten</i>	kr 6 075 090	kr -	kr 1 950 000	kr 4 125 090
Sum disposisjonsfond	kr 12 119 659	kr 1 982 558	kr 1 950 000	kr 12 152 218

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr -	kr -	kr -	kr -
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum overført til investeringsregnskapet	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 16 Strykninger og korrigeringer

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet i balanse. For å komme frem til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

Regnskapsmessig merforbruk før strykninger	kr	4 081 973
Redusert overføringer til investeringsregnskapet	kr	-
Redusert avsetning til disposisjonsfond	kr	(4 081 973)
Redusert dekning av tidligere års merforbruk	kr	-
Regnskapsmessig merforbruk etter strykninger	kr	-

Korrigeringer investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk etter gjennomførte korrigeringer i henhold til regnskapsforskriften § 9. Følgende korrigeringer er gjennomført.

Udekket beløp før korrigeringer	kr	-
Redusert budsjetterte avsetninger	kr	-
Økt budsjettert, ikke disponert bruk av ubundne avsetninger	kr	-
Udekket beløp etter korrigeringer	kr	-

Merinntekt investeringsregnskapet	kr	11 460 243
--	----	------------

Note 17 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2018	01.01.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	kr -108 346,79	kr -108 346,79
2581001 STATEN/RESSURSKR.BRUKERE	kr 3 344 000,00	kr 3 344 000,00
2581002 PÅLØPTE FERIEPENGER 1993	kr -1 908 234,00	kr -1 908 234,00
2581003 PÅLØPTE RENTER 1993	kr -1 971 304,00	kr -1 971 304,00
2581004 MATERIALBEHOLDNING 2001	kr -188 255,00	kr -188 255,00
2581005 MOMSKOMPENSASJON 1999	kr 694 366,00	kr 694 366,00
2581006 FERIEPENGER/LANDBR.KTR 1994	kr -78 919,79	kr -78 919,79
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Note 18 Regnskapsmessig merforbruk

(Ikke relevant, tidligere år inndekt)

Note 19 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 322 802 417
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 149 595 256
Økning pensjonsmidler	kr 65 804 000
Kjøp av aksjer og andeler	kr 4 132 216
Utlån	kr 38 363 279
Avdrag på eksterne lån	kr 49 200 009
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 16 516 811
Pensjonsforpliktelser	kr 22 729 786
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 7 834 903
Avdrag på utlån	kr 4 650 441
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 25 686 983
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr 3 638 708
Nedskrivning eiendom/utstyr	kr 2 570 708
Balanse pr 31/12-2018	kr 546 268 837
Saldo 31.12.	kr 546 268 837

Note 20 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Årets budsjett	Regnskapsført i år	Sum regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Rauma Helsehus	382 219 771	325 082 916	55 260 000	58 221 614	383 304 530	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	382 219 771	325 082 916	55 260 000	58 221 614	383 304 530	0

Note 21 Tilskudd/bidrag til finansiering av investeringer

Det skal gis opplysninger om vesentlige overføringer i form av tilskudd eller andre bidrag som kommunen har mottatt til finansiering av investeringer. Opplysningen skal omfatte eventuelle klausuler om tilbakebetaling dersom formålet med investeringen ikke opprettholdes.

I forbindelse ferdigstilling av Rauma Helsehus ble tilsagn på kr. 156,9 mill.kr. inntektsført på prosjektet. I tillegg ble gaven fra Wenaasgruppen AS utbetalt og inntektsført i 2018.

Note 22 Selvkostområder

	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	8 853 611	9 286 164	-432 553	95,3 %	100,0 %	-432 553	1 164 595
Avløp	9 261 350	9 016 472	244 878	102,7 %	100,0 %	244 878	924 550
Renovasjon	9 525 699	9 805 460	-279 761	97,1 %	100,0 %	-279 761	324 364
Slamtømming	1 444 866	1 503 852	-58 986	96,1 %	100,0 %	-58 986	742 400
Feiing	2 321 526	2 132 246	189 280	108,9 %	100,0 %	189 280	440 500
Plansaksbehandling	2 258 201	2 874 498	-616 297	78,6 %	ikke vedtak	n/a	n/a
Bygge- og delsaksbehandling	1 417 143	1 510 699	-93 556	93,8 %	ikke vedtak	n/a	n/a
Kart og oppmåling	1 387 231	1 894 228	-506 997	73,2 %	ikke vedtak	n/a	n/a

	Resultat 2017					Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Vann	8 098 271	7 487 946	610 325	108,2 %	100,0 %	610 325	1 563 441
Avløp	8 191 976	8 322 069	-130 093	98,4 %	100,0 %	-130 093	659 067
Renovasjon	9 340 370	9 356 155	-15 785	99,8 %	100,0 %	-15 785	593 604
Slamtømming	1 372 731	1 667 180	-294 449	82,3 %	100,0 %	-294 449	783 097
Feiing	2 455 146	2 089 226	365 920	117,5 %	100,0 %	365 920	242 309
Plansaksbehandling	27 248	2 235 506	-2 208 258	1,2 %	ikke vedtak	n/a	n/a
Bygge- og delsaksbehandling	1 111 949	1 852 919	-740 970	60,0 %	ikke vedtak	n/a	n/a
Kart og oppmåling	998 618	1 633 340	-634 722	61,1 %	ikke vedtak	n/a	n/a
Tilsyn etter forurensningsloven	0	78 764	-78 764	0,0 %	100% fra 2019	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Det er enkelte mindre avvik i forhold til regnskap, og noten fra Momentum.

Samlet etterkalkyle 2018

Etterkalkylene for 2018 er basert på regnskap datert 14. februar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2018	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
Gebyrinntekter	8 669 270	9 077 244	9 357 876	1 428 752	28 533 142
Øvrige driftsinntekter	184 106	184 106	167 823	16 114	552 149
Driftsinntekter	8 853 376	9 261 350	9 525 699	1 444 866	29 085 291
Direkte driftsutgifter	6 825 301	5 425 810	9 367 227	1 402 129	23 020 467
Avskrivningskostnad	1 046 874	2 065 171	23 067	20 000	3 155 112
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	843 226	1 007 309	14 104	1 659	1 866 298
Indirekte netto driftsutgifter	525 190	473 289	378 924	73 287	1 450 690
Indirekte avskrivningskostnad	40 296	39 901	18 389	5 179	101 765
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	10 905	10 621	5 749	1 627	28 902
Driftskostnader	9 291 792	9 022 101	9 805 460	1 503 881	29 623 234
Resultat	-438 416	239 249	-279 761	-59 015	-537 943
Kostnadsdekning i %	95,3 %	102,7 %	97,1 %	96,1 %	98,2 %
Selvkostfond 01.01	1 563 441	659 067	593 604	783 097	3 599 209
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-438 416	239 249	-279 761	-59 015	-537 943
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	31 858	18 455	10 753	17 860	78 926
Selvkostfond 31.12	1 156 883	916 771	324 597	741 942	3 140 193

Etterkalkyle selvkost 2018	Feiing	PLANSAKSB EHANDLING	BYGGE- OG DELSAKSBE HANDLING	KART OG OPPMÅLING	Totalt
Gebyrinntekter	2 305 412	0	1 417 143	1 276 255	4 998 810
Øvrige driftsinntekter	16 114	2 258 201	0	110 976	2 385 291
Driftsinntekter	2 321 526	2 258 201	1 417 143	1 387 231	7 384 101
Direkte driftsutgifter	1 852 493	2 811 394	1 480 501	1 778 936	7 923 324
Avskrivningskostnad	28 000	0	0	0	28 000
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	2 252	0	0	0	2 252
Indirekte netto driftsutgifter	223 424	55 392	29 479	100 565	408 860
Indirekte avskrivningskostnad	20 817	5 966	418	11 340	38 541
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	5 457	1 747	301	3 387	10 892
Driftskostnader	2 132 442	2 874 498	1 510 699	1 894 228	8 411 867
+ Tilskudd/subsidiering	0	616 297	93 556	508 997	1 216 850
Resultat	189 084	0	0	0	189 084
Kostnadsdekning i %	108,9 %	78,6 %	93,8 %	73,2 %	87,8 %
Selvkostfond 01.01	242 309	0	0	0	242 309
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	189 084	0	0	0	189 084
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	7 983	0	0	0	7 983
Selvkostfond 31.12	439 376	0	0	0	439 376

Etterkalkyle selvkost 2018	Tilsyn etter forurensingsl oven				Totalt
Driftsinntekter	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	19 660	0	0	0	19 660
Indirekte netto driftsutgifter	239	0	0	0	239
Indirekte avskrivningskostnad	5	0	0	0	5
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	4	0	0	0	4
Driftskostnader	19 908	0	0	0	19 908
Resultat	-19 908	0	0	0	-19 908
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-19 908	0	0	0	-19 908
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	-236	0	0	0	-236
Fremførbart underskudd 31.12	-20 143	0	0	0	-20 143

Etterkalkylen for 2018 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 15 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 280 norske kommuner.

Note 23 Regnskapsoppstillinger – avfallsvirksomheten

(ikke relevant)

Note 24 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Følgende usikre forpliktelser er regnskapsført:

Forpliktelsens art	Antatt oppgjørstidspunkt	Balanseført forpliktelse	Endring i året
		0	0
		0	0
Sum usikre forpliktelser		0	0

Noteopplysning om vesentlige usikre forpliktelser som ikke er regnskapsført:

Rauma kommune ble stevnet for retten av Veidekke Kristiset AS med et krav på inntil kroner 30 millioner, som følge av at de ikke vant anbudskonkurransen om bygging av Helsehuset. Rauma kommune har avvist kravet. Rettsak ble berammet i Molde Tingrett i februar 2018. Kommunen tapte i Tingretten og anket saken som ble berammet i Frostating lagmannsrett 11-14 februar 2019. Dom er ikke felt. Advokatsalær er ført i investeringsregnskapet. En korrigering vil evt. bli gjort når saken blir endelig vedtatt.

Betingede eiendeler

Tapsavsetning i 2015 og 2016 på tilsammen 4,1 mill.kr er forventet akkumulerte avvik mellom inntektsført sykepengekrav og mottatt refusjon sykepenger. Dette er ikke gjennomgått med NAV pr.31.12. 2018 og derfor ikke realitetsbehandlet. Anslagsvis 5% av dette kan vi ha krav på å få tilbakebetalt.

Note 25 Skatteutgifter (ikke relevant)

Note 26 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Uvanlige og vesentlige poster som er sentrale for å forstå og analysere regnskapet skal spesifiseres. Dette kan være vesentlige enkeltposter som for eksempel kundefordringer, andre fordringer, utlån og kortsiktig gjeld. Det kan også være vesentlige transaksjoner som inntektsførte tilskudd i driftsregnskapet som er avsatt til fond, salg av aksjer, utskilling av del av virksomheten i kommunale foretak, AS eller lignende.

"Utlån kr. 28 516 660 til TEGLVERKET EIENDOM AS er belastet investeringsregnskapet i hht. Budsjettvedtak: KS 48/18"

Selskapet har betalt avdrag i hht avtale i 2018, og har foreløpig en tre års kontrakt for utleie av eiendommen. Utlånet er likevel satt verdi lik forpliktelsen i selskapet, da selskapet har som oppgave å finne nye leietakere.

Avsetning av 8 mill. kr. av fylkeskommunalt tilskudd til bundet driftsfond beredskap Mannen jfr KS vedtak 103/2018 og tildelingsvedtak.

Kr. 4 499 526,53 er inntektsført fra Havbruksfondet i driftsregnskapet. Her kommer inntekter ca. annet hvert år. Storm Eiendom AS er avvirket, og overført kapital i fra selskapet kr. 838 948 ble inntektsført som salg og tilbakeført til ubundet kapitalfond, og resterende aksjeverdi kr. 2 593 559,67 ble avskrevet som tap.

I forbindelse ferdigstilling av Rauma Helsehus ble tilsagn på kr. 156,9 mill.kr. utbetalt og inntektsført på prosjektet.

I tillegg ble gaven fra Wenaasgruppen AS utbetalt og inntektsført i 2018.
Til sammen ble det mer inntekter enn utgifter i årets investeringsregnskap, og det ble nedbetalt et ekstraordinært avdrag i investeringsregnskapet kr. 26 mill.kr.
I tillegg ble det foretatt en avsetning av 21,05 mill til ubundet investerings fond jfr KS vedtak 103/2018

Note 27 Virkning av endring av regnskapsestimer og korrigerings av tidligere års feil

(Ikke relevant)

Note 28 Etablering/avvikling av KF (Ikke relevant)

Note 29 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid, jf. kommuneloven § 27 og kap. 11

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2018		31.12. 2017	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Rauma Kirkelige Fellesråd (2326603)	kr 2 922	kr -	kr -	kr (93 876)
Rauma Kirkelige Fellesråd (lev.gjeld 25621)		kr (1 053 311)		
Kraftfondet (2326601)	kr 210 000	kr -	kr -	kr (226 557)
Rauma Boliger AS (lev.gjeld 27117)	kr -	kr (322 532)	kr -	kr (71 292)
Storm Eiendom AS (2141402)	kr -	kr -	kr 24 687	kr -
Sum kortsiktige poster	kr 212 922	kr (1 375 843)	kr 24 687	kr (391 726)
Langsiktige poster				
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 30-35 (Ikke relevant)

Note 36 Legater

	Formue pr.31.12.18	Årets inntekter	Årets utgifter	Lagt til/anvendt
Jørgen Remmets Legat	35 813	425	- 3 750	- 3 325
John O Volds Legat	125 631	1 742	-	1 742
Synnøve og K. Wiiks Lega	14 679	203	-	203
Utheim og Hustrus Legat	15 948	221	-	221
Woldstads Legat	251 879	3 492	-	3 492
Haldis Evensens Legat	233 868	3 242	-	3 242
Sum	677 817	9 325	- 3 750	5 575

Note 37 Kraftfondet (blir tatt inn i kommuneregnskapet fra 2019)

Resultatrapport pr. 31/12-2018			
		Regnskap	Regnskap
		2018	2017
1459740	KONSESJONSAVGIFT	- 2 144 248,00	- 3 725 248,00
1909745	RENTER AV FONDSMIDLER	- 65 721,53	- 98 762,17
1920920	INNBETALTE AVDRAG	- 60 000,00	- 75 000,00
	Sum inntekter	-2 269 969,53	-3 899 010,17
1459240	REPRESENTASJON/BEVERTNING	19 148,27	34 573,53
1459341	TILSKUDD TIL KOMMUNALE TILTAK	321 437,50	710 000,00
1459342	MØTEGODTGJØRELSE	54 181,35	77 564,94
1459343	ETABLERINGSSTIPEND		690 000,00
1459348	BEDRIFTSUTVIKL./MARKEDSFØRING	163 000,00	1 089 800,00
1459349	STIPENDER OG ANDRE TILSKUDD	1 005 420,00	20 900,00
1459350	UTLÅN	-	300 000,00
1459520	AKSJEKJØP	500 000,00	-
	Sum utgifter	2 063 187,12	2 922 838,47
1950552	AVSATT RENTER FONDSMIDLER	65 705,00	98 762,17
1459950	BRUK AV FONDSMIDLER	- 2 003 187,12	- 2 922 838,47
1459550	AVSATT TIL NÆRINGSFOND	2 144 264,53	3 800 248,00
		206 782,41	976 171,70
	RESULTAT	-	-
	Netto bruk disposisjonfond		
	Netto avsatt disposisjonsfond	206 782,41	976 171,70

BALANSE PR. 31/12-2018		
	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER		
2227016 RAUMAROCK	100 000,00	100 000,00
2227019 NORSK TINDESENTER KF 7/2017 FF 20/	240 000,00	300 000,00
Sum Utlån	340 000,00	400 000,00
2217009 ASTERO	839 500,00	839 500,00
2217015 DESTINASJON MOLDE OG ROMSDAL A	50 000,00	50 000,00
2217017 ROMSDALEN AS	500 000,00	-
Aksjer og andeler	1 389 500,00	889 500,00
Anleggsmidler	1 729 500,00	1 289 500,00
2147501 TILGODE KONSESJONSKRAFT RAUMA	-	208 416,00
2109201 SMN (9655.09.48890)	10 640 256,00	10 347 139,73
2109202 SBM 3910.32.22986	-	35 475,38
Omløpsmidler	10 640 256,00	10 591 031,11
SUM EIENDELER	12 369 756,00	11 880 531,11
EGENKAPITAL OG GJELD		
2560001 DISPOSISJONSFOND	- 2 526 553,00	- 2 319 770,59
2560010 UTLÅN FRA DISPOSISJONSFOND	- 340 000,00	- 400 000,00
Sum Disposisjonsfond	- 2 866 553,00	- 2 719 770,59
2550200 GRUNNFOND	- 7 100 000,00	- 7 100 000,00
2550205 GRUNNFONDSINVESTERING I DESTIN	- 50 000,00	- 50 000,00
2550207 GRUNNFONDSINVESTERING ASTERO	- 839 500,00	- 839 500,00
2550208 GRUNNFONDSINVESTERING ROMSDA	- 500 000,00	-
Bundne investeringsfond	- 8 489 500,00	- 7 989 500,00
Sum Egenkapital	- 11 356 053,00	- 10 709 270,59
2147505 KORTSIKTIG FORDRING	297,00	297,00
2147500 KORTSIKTIGE FORDRINGER KOMMUN	- 210 000,00	18 141,48
2357200 KORTSIKTIG GJELD	- 500 000,00	- 5 299,00
2357371 KG TINE AS KF 15/2016 2017	-	100 000,00
2357373 KG ROMSDALEVENT AS KF 10/2017 FF	-	23 400,00
2357374 KG NORLIA IMPORT KF 17/2017 FF 20/	-	38 000,00
2357378 KG NORDIC PLASTIC RECYCLING AS KF	-	100 000,00
2357379 KG TASK FORCE RAUMA 2017 KF 18/20	-	200 000,00
2357380 KG NORDVEGGEN AS KF 19/2017 FF 20	-	500 000,00
2357383 KF TRYGT VEGARBEID AS FF 31/05.201	-	100 000,00
2357384 KF PROMONOR AS FF. 29/8-17	-	75 000,00
2357385 KF GRUNDERROM NÆRINGSHAGEN K	- 24 000,00	- 48 000,00
2357388 KF 29/18 ÅNDALSNES GÅRDEIERFORE	- 80 000,00	-
2357389 KG NORSK TINDESENTER AS 25/18 F.F	- 100 000,00	-
2357392 KG NORDVEGGEN- GRØNN OMSTILLIN	- 100 000,00	-
Sum Gjeld	-1 013 703,00	-1 171 260,52
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-12 369 756,00	-11 880 531,11

9. EIGARSKAPSMELDING

RAUMA ENERGI AS

INFORMASJON OM SELSKAPET

Forretningsadresse:	Øran Vest, 6300 Åndalsnes
Postadresse:	Øran Vest, 6300 Åndalsnes
Nettadresse:	www.rauma-energi.no
Stiftingsdato:	24.05.1994
Organisasjonsnr.:	970 974 253
Dagleg leiar:	Alf Vee Midtun

EIGARAR

Rauma kommune: 100 %

Aksjekapital: NOK 60 000 000

SELSKAPETS FORMÅL (VEDTEKTE NES § 3)

- Å produsere, transportere og omsette energi mest mogleg effektivt
- Å drive anna verksemd i naturleg tilknytning til dei nevnte føremål
- Å bidra til ei sikker og rasjonell energiforsyning i konsesjonsområdet

STYRE / GENERALFORSAMLING

Styret består av 6 medlemmer. I tillegg møter 1 observatør frå dei tilsette.

5 styremedlemmer veljast av generalforsamlinga.

1 styremedlem og observatøren veljast av og blant dei tilsette.

Dagens styre: Arne Steffen Lillehagen (leiar), Heidi Ekrem (nestleiar), David Grøvdal, Øyvind Hovde, Magnhild Vik og Oddbjørn Bergli

Rauma kommunestyre er generalforsamling i selskapet.

SELSKAPET HAR FØLGJANDE EIGARPOSTAR I ANDRE SELSKAP

Rauma Energi Kraft AS	100,00 %
Rauma Energi Bredbånd AS	100,00 %
Energi 1 Kraft AS	20,00 %
Romsdal Innovasjon AS	16,7 %
Verma Nærbutikk AS	7,60 %
Trønderkraft AS	5,00 %
SmartHub AS	4,46 %
Langfjordforbindelsen AS	0,23 %

LØNN OG GODTGJERING TIL DAGLIG LEIAR OG STYRET

Løn, feriepengar og anna godtgjering til dagleg leiar 2018: kr. 1 163 261

Godtgjering til styret i selskapet 2018: Kr. 261 769 og datterselskap kr. 185 396

KOMMUNENS EIGARSTRATEGI OG FORVENTNINGAR

Eigarstrategi:

Eigarskapet er langsiktig og industrielt og finansielt motivert.

Rauma Kommune har ambisjon om 100% eigarskap, og skal eige minimum 67 % av selskapet.

Det er venta ei langsiktig utvikling og verdauke av selskapet med lav risiko.

Avkastningskravet til selskapet etter skatt er minimum 6% av totalkapitalen.

Årlig utbytteforventning er sett til 8 MNOK med mindre det oppstår særskilte og/eller ekstraordinære hendingar. I tillegg henviser ein til økonomisk analyse frå Deloitte knytt til investeringsbeslutning for nye Verma kraftverk. I denne var det føresett eit utbytte på 50 % av årsresultatet i morselskapet. Det inneber at eigenkapital og verdier vil byggjas opp i selskapet, noko som er viktig for å oppfylle krav frå banken ved låneopptak til Vermautbygginga. Nye enkeltinvesteringar som utgjer over 10% av totalkapitalen skal godkjennast av generalforsamlinga.

REKNESKAP

Årsreknskapet for 2018 vart godkjend av styret 21. mars 2019. Årsoverskot etter skatt vart på 28,4 mill kroner.

RAUMA BOLIGER AS	
INFORMASJON OM SELSKAPET	
Forretningsadresse:	Vollan 8a, 6300 Åndalsnes
Postadresse:	Vollan 8a, 6300 Åndalsnes
Nettadresse:	
Stiftingsdato:	17.09.2014
Organisasjonsnr.:	914 047 692
Dagleg leiar:	Anders A. Hagen

EIGARAR
Rauma kommune: 100 %
Aksjekapital: NOK 1 000 000

SELSKAPETS FORMÅL (VEDTEKTENES § 3)
Selskapets virksomhet er å utvikle, eie, drifte og forvalte sosial- og omsorgsboliger for Rauma kommune, samt alt i forbindelse hermed. Selskapet har ikke erverv til formål.
Det skal ikke tas ut utbytte fra selskapet. Eventuelt overskudd skal tilbakeføres til drift av selskapet. Ved evt oppløsning av selskapet, skal selskapets verdier benyttes til å drifte og forvalte sosial- og omsorgsboliger i Rauma kommune.

STYRE / GENERALFORSAMLING
Styret skal bestå av 3-5 medlemmer, valgt av generalforsamlinga. Dagens styre: Oddbjørn Wærås (leder), Per Einar Langseth og Linda Moen Rauma formannskap er generalforsamling i selskapet.
LØNN OG GODTGJERING TIL DAGLIG LEIAR OG STYRET
Løn og anna godtgjering til daglig leiar: 618 401 kr. (2018) Godtgjering til styret i selskapet: 50 559 kr. (2018)
KOMMUNENS EIGARSTRATEGI OG FORVENTNINGAR
Formålet med Rauma Boliger er at selskapet skal ta hand om kommunen si rolle som byggherre/eigar og forvaltar/drivar av alle typar omsorgs- og sosialbustader. Forvaltninga skal skje til sjølvkost.
REKNESKAP
Rekneskapet for 2018 er ikkje revidert pr. 15.03.18. Årsresultatet er eit underskot på 282 520. Eigenkapitalen er negativ med – 955 113, grunna udekka tap, og aksjekapitalen er tapt, men selskapet har tilfredstillande likviditet. Gjelda er på 63,3 millionar kroner. Kommunen garanterer for denne gjelda med ein sjølvskyldnargaranti.