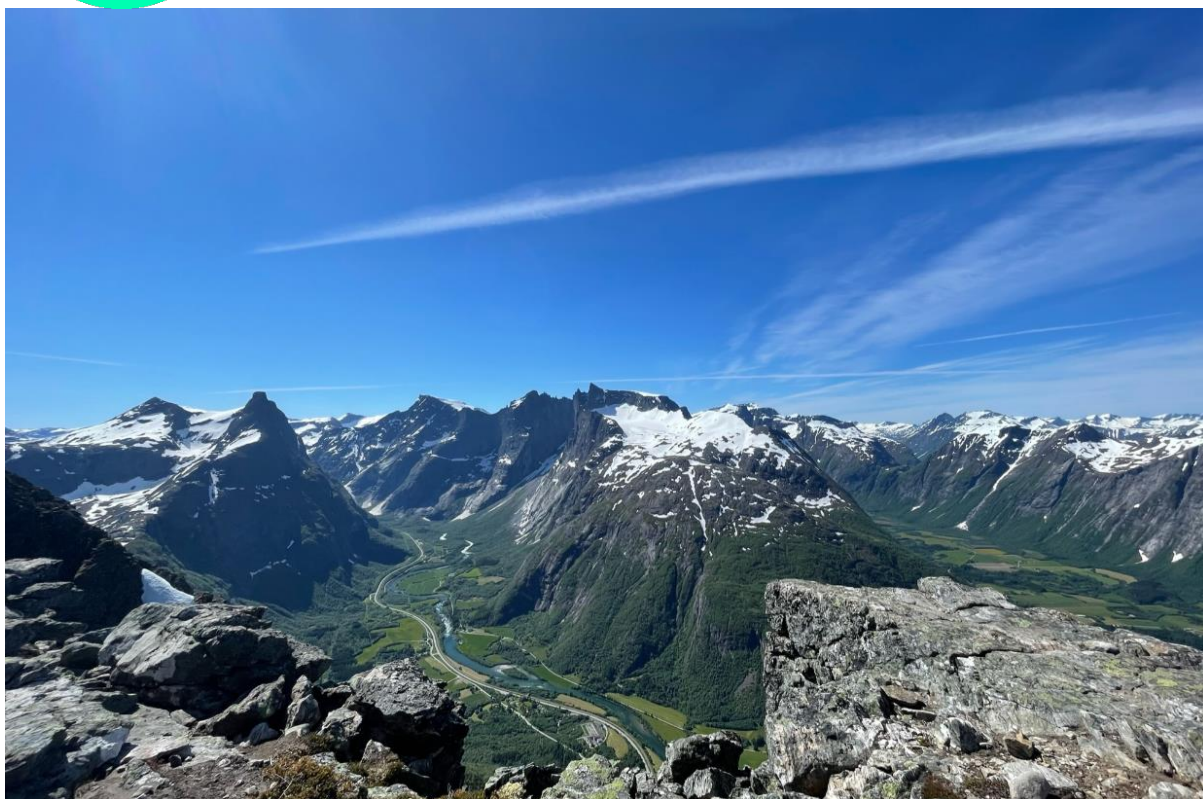




Årsrapport 2022



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

Innhold

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

1. Kommunedirektøren sin kommentar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Åndalsnes 31.03.2023

Rune F. Sommer

Kommunedirektør

2. Visjon, mål og strategiar

”Verdens beste kommune for naturglade mennesker”

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

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

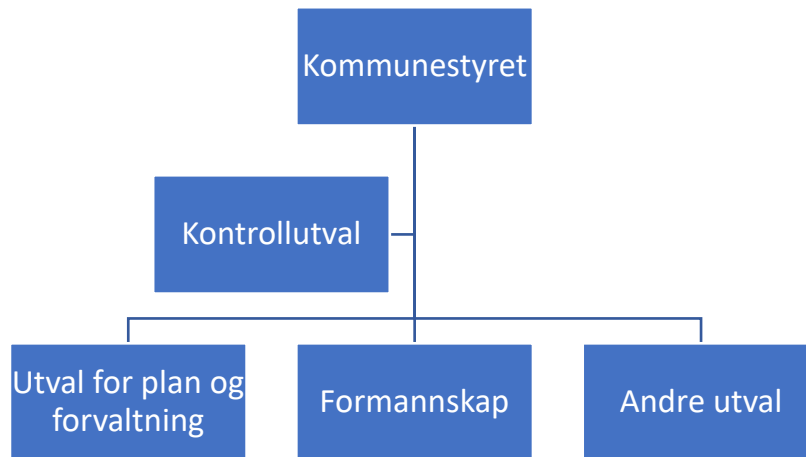
| Hovudmål | Forklaring |
|---------------------------|---|
| 200 innbyggjarar | <ul style="list-style-type: none"> Hovudindikator for eit samfunn si livskraft er utvikling av folketalet Rauma har fødselsunderskot og negativ innanlands flytting. Utanlands innvandring var positiv siste året. Ei utfordring er å auke talet på kvinner |
| 200 arbeidsplassar | <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 talet på arbeidsplassar dimensjonerande for kor mange som vil bo i kommunen Halvparten av veksten bør komme frå vekst i eige næringsliv – resten frå auka utpendling |
| 200 bustadar | <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 særleg kommunal oppgåve er å bidra til nok omsorgsbustader, utleigebustader, førsteheimsbustader og bustader for vanskelegstilte |

Strategiar

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

3. Politisk Verksemd

Politisk organisasjon



Kommunestyret i Rauma har 27 representantar fordelt på desse gruppene:

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

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

Møteverksemd

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

Overføring av kommunestyret sine møte

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

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|
| Visningar | 4639 | 7084 | 4561 |

Saker

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

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

4. Premiss og premissavvik

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

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

5. Måloppnåing – Samfunnsmåla

Samfunnsplanen sitt handlingsprogram

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

Befolkningsvekst 2022

Ved inngangen til 2023 er folketalet i Rauma slik:

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

Folketalet i Rauma gjekk opp med 27 personar i 2022.

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

Bedriftsvekst 2022

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

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

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

Regionforstørring 2022

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

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

Boligvekst 2022

| | 2020 | 2021 | 2022 | Endring | Mål 2030 |
|----------------------|------|------|------|---------|----------|
| Godkjente boeiningar | 5 | 17 | 31 | +14 | 200 |

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

Kommune-NM

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

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

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

Viktige hendinger i 2022:

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

Klimaregnskap

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

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

6. Måloppnåing - Tenesteproduksjonen

Mål

Vedtekne mål for kommunen sin tenesteproduksjon er:

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

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

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

Kommunebarometeret

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

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

(basert på Kostra og rekneskapstal i frå 2021)

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

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

Organisering i tenesteområde

Kommunen sine tenesteområde er:



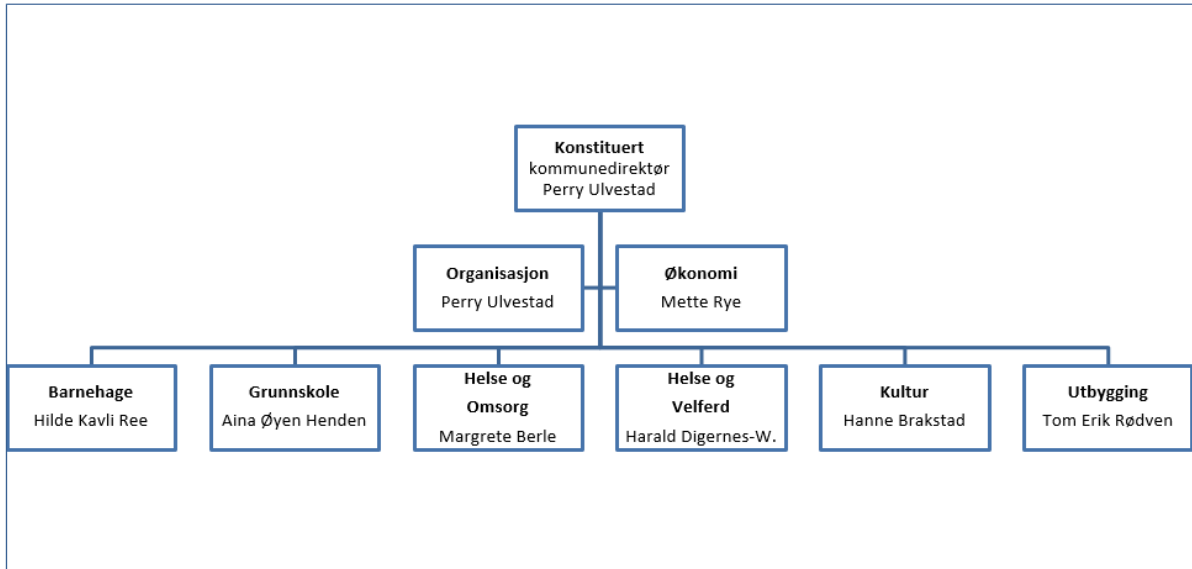
Formålet med tenesteorganisering er å få til tettare samarbeid, betre kompetansedeling og meir effektiv drift mellom tenester som er nærstående og rettar seg mot om lag same målgruppe av brukarar.

Andre viktige hendingar i 2022:

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

7. Måloppnåing: utvikling av organisasjonen

Leiting



Mål og resultat

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

Utfordringane for kommuneorganisasjonen er mange dei næraste åra:

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

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

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

Medarbeidarundersøking

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

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

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

Likestilling

Samanliknbare tal er henta frå rapport i Visma BI:

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

Tilsette

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

Diskriminering

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

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

Ekstrahjelp og overtid

(Tal i millionar kroner)

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

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

Heiltid

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

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

Rekruttering

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

I 2022:

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

Internkontroll (IK)

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

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

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

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

Helse- miljø og sikkerhet (HMS)

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

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

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

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

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

Bedriftshelseteneste

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

Bedriftshelsetenesta møter fast i Arbeidsmiljøutvalet.

Digitalisering

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

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

Etiske retningslinjer

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

Kompetanseutvikling

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

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

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

Frávær

Visma HRM – intern statistikk sjukefrávær

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

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

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

8. Økonomi

Rekneskap drift 2022 – jamført målsetting

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

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

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

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

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

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

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

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

Skatt og rammeinntekter

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

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

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

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

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

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

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

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

Anna:

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

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

Tenesteområda

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

Kommentar til avviket i dei ulike tenesteområda:

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

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

Politisk styring og kontrollorgan

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

Sentraladministrasjonen

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

Kultur

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

Barnehage

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

Skule

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

Helse og velferd

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

Helse og omsorg

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Andre forhold som må nemnast;

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

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

Utbygging

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

Investeringar og avvik mot budsjett

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

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

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

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

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

Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen

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

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

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

Korrigert netto gjeld er reelt:

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

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

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

Kjelde: Bergen Capital Management

Gjelds- og finansreglement og status:

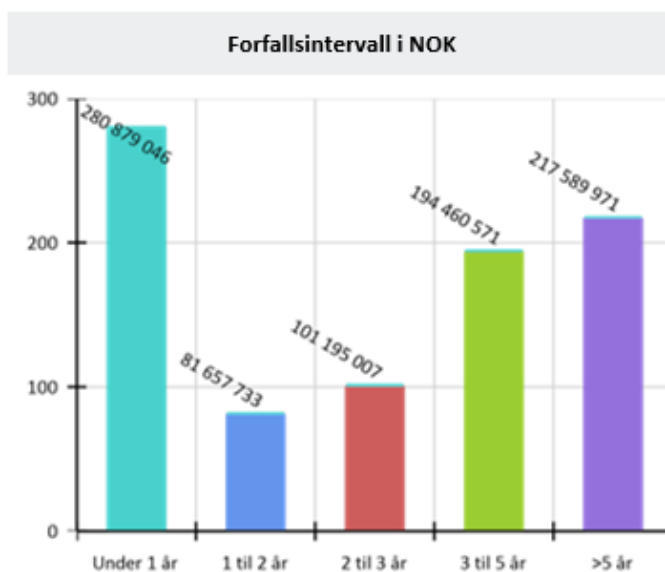
Krav i gjeldende reglement

Status Kommentar

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

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

OK 59%



Økonomisk risiko

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

Rekneskap med økonomiske oversikter

Innhold

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

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

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

| | Regnskap | Buds(end) | Oppr. budsjett | Regnskap |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| BEVILGNINGSRAMMER DRIFT | 2 022 | 2 022 | 2 022 | 2 021 |
| POLITISK STYRING OG KONTROL | 5 109 587 | 5 278 000 | 4 758 000 | 5 005 564 |
| SENTRAL ADMINISTRASJON | 31 323 247 | 34 120 000 | 28 120 000 | 33 860 435 |
| KULTUR | 8 623 957 | 8 461 000 | 8 441 000 | 8 253 532 |
| KIRKEN | 5 419 000 | 5 419 000 | 5 419 000 | 5 291 000 |
| BARNEHAGE | 63 265 554 | 63 085 000 | 62 660 000 | 62 251 639 |
| SKOLE | 93 254 119 | 92 666 000 | 90 771 000 | 89 925 516 |
| HELSE OG VELFERD | 45 424 284 | 48 665 000 | 52 111 000 | 48 451 827 |
| HELSE OG OMSORG | 170 008 136 | 156 625 000 | 158 375 000 | 180 166 550 |
| UTBYGGING | 54 838 861 | 55 023 040 | 55 820 000 | 51 367 739 |
| SUM | 477 266 745 | 469 342 040 | 466 475 000 | 484 573 802 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Korrigeringsdriftskostnader plassert på linje 1 | -890 621 | 4 480 000 | 4 480 000 | 8 986 330 |
| Korrigeringslinje 7 avskrivning i regnskapet | -5 166 767 | -5 023 905 | -5 023 905 | - 4 803 073 |
| korrigeringslinje 8 avskrivning i regnskapet | 18 430 176 | 13 323 000 | 1 759 000 | 10 159 844 |
| korrigeringslinje 9 avskrivning i regnskapet | 415 147 | - | | |
| korrigeringslinje 10 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 11 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 12 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 13 i bev. oversikt | -6 186 | | -2 646 960 | - 12 176 |
| korrigeringslinje 14 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 15 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 16 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 17 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 18 i bev. oversikt | | - | | |
| korrigeringslinje 19 og 20 i bev. oversikt | 99 554 | 2 564 901 | 2 564 901 | - 1 883 725 |
| Sum korrigeringer | 12 881 303 | 15 343 996 | 1 133 036 | 12 447 200 |
| | | | | |
| Korrigert sum bevilgningsrammer | 490 148 048 | 484 686 036 | 467 608 036 | 497 021 002 |

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

§5-5 B Bevilgning pr investeringsprosjekt:

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTER 2022

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

Rekneskapsprinsipp og vurderingsreglar

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

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

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

Organisering av kommunens verksemd

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

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

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

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

2022

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

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Andre forklaringer

Gammel kretsløpsfeil korrigeret i 2022

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

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

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i rekneskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

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

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maks. levetid

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

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

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

Årsaken til nedskrivning/reversering:

Rauma boliger AS er avviklet.

Aksjer i Troa AL er solgt.

60 Aksjer i Nordveggen AS er solgt.

NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

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

Note 7 og 8 er ikke aktuelle

NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

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

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

Rentebinding over 1 år (fast rente): 42 %

Rentebinding under 1 år (flytende rente): 58 %

NOTE nr. 10: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

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

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

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

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

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

Pensjonskostnad som belaster kommunens regnskap

| | |
|--|-------------------|
| Forfalt pensjonskostnad ekskl. adm kostnader | 32 766 948 |
| Tilskudd til sikringsordningen | 166 228 |
| Årets premieavvik | 2 020 196 |
| Amortisering av tidligere års premieavvik | 9 328 688 |
| Brutto pensjonskostnad | 44 282 060 |
| Ansattes pensjonstrekk | -6 259 048 |

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Regnskapsført pensjonskostnad | 38 023 012 |
|--------------------------------------|-------------------|

| Premiefond | Beløp |
|--------------------------------------|-------------|
| Innestående på premiefond 01.01. | 19 796 434 |
| Tilført premiefondet i løpet av året | 15 846 383 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | -35 337 213 |
| Innestående på premiefond 31.12. | 305 604 |

Hensikten med premiefondet er å kunne påvirke likviditetsbelastningen av premien.

Det avsettes midler i «gode år» ved overskudd eller tilbakeført premie, som kan brukes

| Pensjonsmidler | Beløp |
|---------------------------------|-------------|
| Pensjonsforpliktelser pr. 01.01 | 851 701 032 |
| Premieinnbetaling | 32 766 948 |
| Administrasjon | -1 761 905 |
| Forventet avkastning | 29 607 046 |
| Utbetalinger | -35 849 396 |
| Estimataavvik - midler | 1 157 241 |
| Pensjonsmidler pr. 31.12 | 877 620 966 |

| Pensjonsforpliktelser | Beløp |
|---------------------------------|--------------|
| Pensjonsforpliktelser pr. 01.01 | -867 638 482 |
| Estimataavvik | -20 443 691 |
| Årets opptjening | -35 611 946 |
| Rentekostnad | -27 020 339 |
| Utbetalinger | 35 849 396 |
| Pensjonsforpliktelse pr. 31.12 | -914 865 062 |

| Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser | Beløp | Arbeidsgiveravgift |
|---|--------------|--------------------|
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12. | -914 865 061 | -96 975 696 |
| Pensjonsmidler pr. 31.12. | 877 620 966 | 93 027 822 |
| Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12. | -37 244 095 | -3 947 874 |

| Estimataavvik og planendringer | Pensjonsmidl Beløp |
|--|-----------------------|
| Netto pensjonsforpliktelser pr 01.01. | 15 937 450 |
| Årets premieavvik* | 2 020 196 |
| Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen) | 19 286 450 |
| Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen) | |
| Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12. | 37 244 096 |

| Beregningsforutsetninger | KLP | SPK |
|--|--------|--------|
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 3,50 % | 3 % |
| Diskonteringsrente | 3 % | 3 % |
| Forventet årlig lønnsvekst | 1,98 % | 1,98 % |
| Forventet årlig G- og pensjonsregulering | 1,98 % | 1,98 % |
| Forventet pensjonsregulering | 1,22 % | |

* Amortiseringstiden er 7 år

NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

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

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Se eget vedlegg

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

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

NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

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

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

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

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

NOTE nr. 18: Andre noter

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

Avvikling av Rauma Boliger – håndtering av avviklingsoppgjør

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Pensjon:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Note 19 Rauma kommunale kraftfond

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

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

BALANSE KRAFTFONDET PR 31.12.22

| | |
|--|-----------------------|
| UTLÅN: | |
| 2227021 ROMSDAL REISELIV OG HANDEL 30/2020 KRAFTFONDET | 145 000,00 |
| | <u>145 000,00</u> |
| AKSJER OG ANDELER: | |
| 2217054 ASTERO (KRAFTFONDET) | 839 500,00 |
| 2217055 VISIT NORDVEST (KRAFTFONDET) | 50 000,00 |
| 2217056 ROMSDALEN AS (KRAFTFONDET) | 1 300 000,00 |
| SUM AKSJER OG ANDELER | 2 189 500,00 |
| SUM EIENDELER | 2 334 500,00 |
| OMLØPSMIDLER | |
| | 13 030 376,26 |
| SUM EIENDELER OG OMLØPSMIDLER | 15 364 876,26 |
| EGENKAPITAL | |
| 2512088 DISPOSISJONSFOND/KRAFTFOND (KRAFTFONDET) | -4 194 784,76 |
| 2512089 GRUNNFOND/KRAFTFOND (KRAFTFONDET) | -7 100 000,00 |
| 2599003 KAPITALKONTO/KRAFTFONDET | -2 334 500,00 |
| SUM EGENKAPITAL | -13 629 284,76 |
| GJELD (IKKE UTBETALTE, GITTE TILSAGN) | |
| 2325092 KORTSIKTIG GJELD RAUMA KOMMUNE | -5 628,50 |
| 2357424 TOPPTUR SPORT ASKV. 7/21 F.F. 31/12-21 (KRAFTF) NY FRIST 30. | -100 000,00 |
| 2357428 PS-18/21 NORSK TINDESENTER EIENDOM AS. VIA FERRATA F.F. | -100 000,00 |
| 2357430 PS 6/22 BESØKSSTRATEGI RAUMA NORDVEGGEN AS (KRAFTF) F | -200 000,00 * |
| 2357433 PS-9/22 DANAS MARKEDSHAGE (KRAFTF) FF. 30.11.22 | -75 000,00 |
| 2357436 PS-27/22 S.DAHLES EFTF. FF 31.06.23 (KRAFTF) | -48 000,00 |
| 2357437 PS-29/22 STORE VENGETIND AS FF 31.3.23 (KRAFTF) | -86 000,00 |
| 2357438 PS-30/22 BERGSTIER AS FF 31.03.23 (KRAFTF) | -85 000,00 |
| 2357439 PS-31/22 RAUMA BONDELAG FF 30.06.23 (KRAFTF) | -40 000,00 |
| 2357525 'PS-37/21 TOPPTUR SPORT AS BOK F.F. 30.06.2022 | -100 000,00 |
| 2357526 PS-38/21 WR HUS AS F.F. 30/06-23(KRAFTF) | -200 000,00 |
| 2357538 PS-13/22 ROMSDAL REISELIV SA FF.30/06-23 (KRAFTF) | -75 000,00 |
| 2357539 PS-36/22 INNOVASJONSFESTIVALEN 2022 FF 301122 (KRAFTF) | -100 000,00 * |
| 2357541 PS-38/22 OTHER UNIVERSE AS FF 300623 | -60 400,00 |
| 2357549 PS-48-22 JOHANSGARDEN FF30.09.23 | -72 800,00 |
| 2357441 PS-49-22 MOONLIGHT MOUNTAIN FEAR | -183 000,00 |
| 2357524 PS-50/22 ASTERO AS FF.30.09.23 | -204 763,00 |
| | <u>-1 735 591,50</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | -15 364 876,26 |

*utbetalt januar 23

| SPESIFISERING AV TILSKUDD GITT I 2022 | | | |
|---|---|---|---------------------|
| Art: 14770 TILSKUDD | | | |
| 500425 | 3 | 88\0 | 20 000,00 |
| | | | 20 000,00 |
| Art: 14795 BEDRIFTSUTVIKLINGSTILSKUDD (K | | | |
| 500087 | 1 | 17.02.22 2 NORDVEGGEN-NÆRINGSHAGE 5/22 | 100 000,00 |
| 500088 | 3 | 17.02.22 2 NORDVEGGEN AS/BESØKSSTRATEGI 6 | 200 000,00 |
| 500092 | 1 | 17.02.22 2 10/22 ROMSDALS INNOVASJON | 600 000,00 |
| 500285 | 1 | 30.04.22 4 PS-30/22 BERGSTIER ASR | 170 000,00 |
| 500286 | 1 | 30.04.22 4 PS-31/22 RAUMA BONDELAG | 40 000,00 |
| 500287 | 1 | 30.04.22 4 PS-32/22 RAUMA KOMMUNE GULLTRANSP. | 100 000,00 |
| 500427 | 2 | 27.06.22 6 PS.13/22-ROMSDAL REISELIV SA | 150 000,00 |
| 500428 | 2 | 27.06.22 6 INNOVASJONSFESTIVALEN 2022 | 100 000,00 |
| | | | 1 460 000,00 |
| Art: 14800 INVESTERINGSTILSKUDD(KRAFTFON | | | |
| 500431 | 2 | 27.06.22 6 NORSK TINDESENTER AS PS-41/22 | 80 000,00 |
| 500911 | 1 | 17.11.22 11 JOHANS GARDEN 48/22 | 72 800,00 |
| 500912 | 1 | 17.11.22 11 PS-49-22 MOONLIGHT MOUNTAIN FE | 183 000,00 |
| 500913 | 1 | 17.11.22 11 PS-50/22 ASTERO AS | 204 763,00 |
| | | | 540 563,00 |
| Art: 14803 ETABLERINGSTILSKUDD(KRAFTFOND | | | |
| 500089 | 2 | 17.02.22 2 CARROTZ AS ETABLERINGSTILSKUDD | 120 000,00 |
| 500090 | 2 | 17.02.22 2 PS08/22 VOLLAN GÅRD OG SIDERI | 50 000,00 |
| 500091 | 1 | 17.02.22 2 9-22 DANAS MARKEDSHAGE | 75 000,00 |
| 500281 | 1 | 30.04.22 4 PS-26/22 LAYAN AS | 19 900,00 |
| 500282 | 1 | 30.04.22 4 PS-27/22 S.DAHLES EFTF. | 48 000,00 |
| 500283 | 1 | 30.04.22 4 PS-28/22 ROMSDAL RIBSAFARI AS | 133 000,00 |
| 500284 | 1 | 30.04.22 4 PS-29/22 STORE VENGETIND AS | 86 000,00 |
| 500429 | 2 | 27.06.22 6 OTHER UIVERSE AS 38/22 | 60 400,00 |
| 500430 | 2 | 27.06.22 6 VOLLAN GÅRD PS 40/22 | 30 000,00 |
| 500897 | 1 | 09.12.22 12 PS-26/22 LAYAN | -19 900,00 |
| | | | 602 400,00 |

Definisjonar

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

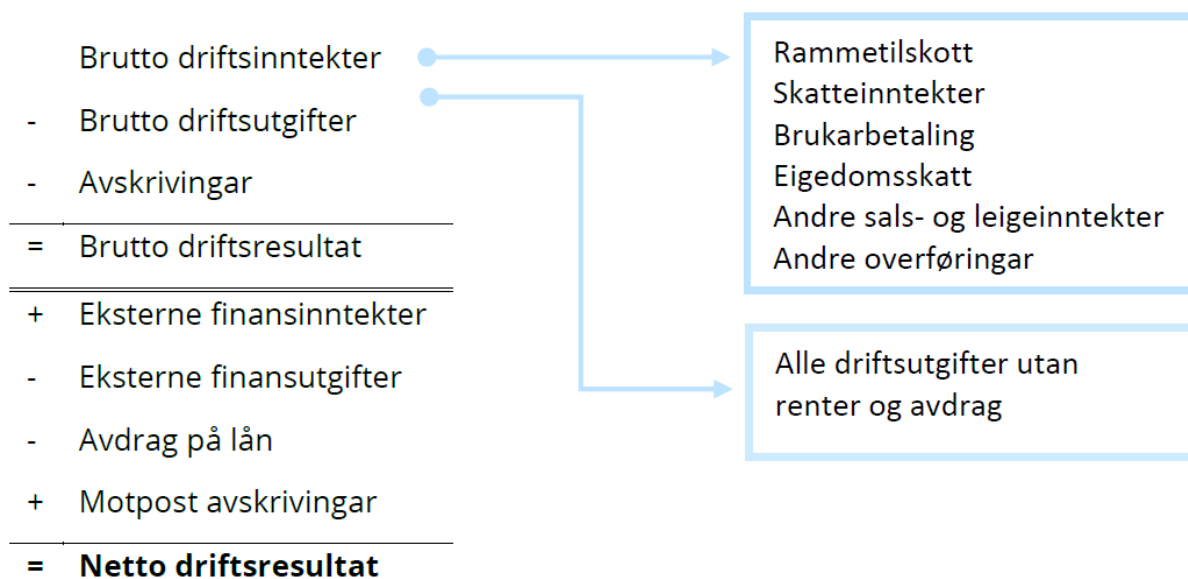
Brutto driftsinntekter (BDI) er dei totale driftsinntektene til kommunane. Inntekter frå rammetilskott, skatt på inntekt og formue, havbruksfondet, eigedomsskatt, brukarbetalingar, andre sals- og leigeinntekter, overføringar med krav om motyting og andre overføringar er inkludert i brutto driftsinntekter.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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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