



Verdens beste kommune for naturglade mennesker!

Årsrapport 2020



www.rauma.kommune.no

Innhold

1. Kommunedirektøren sin kommentar	3
2. Visjon, mål og strategiar	4
"Verdens beste kommune for naturglade mennesker"	4
3. Politisk Verksemd.....	5
4. Samfunn	7
5. Tenester	10
6. Organisasjon	12
7. Økonomi.....	17
Rekneskap drift 2020 – jamført målsetting	17
Skatt og rammeinntekter	18
Tenesteområda	20
Investeringar og avvik mot budsjett	25
Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen	26
REKNESKAP MED ØKONOMISKE OVERSIKTER	29

1. Kommunedirektøren sin kommentar

Eit annleis år

2020 vart eit år helt ulikt noko anna. I mars stengte landet ned som følgje av kovid-pandemien. Dette sette sitt preg på den kommunale drifta. Men under heile perioden har vi levert tenester til Rauma kommune sine innbyggjarar, sjølv om dette delvis har skjedd på litt andre måtar enn det ein har vore vane med. Det er grunn til å rette ein stor takk til alle som på beste moglege måte har tilpassa seg den nye kvardagen. Både elevar, tilsette og innbyggjarar har blitt meir digitale i løpet av dette året, lærdom vi skal ta med oss når vi ein gong i løpet av 2021 er tilbake i normal drift.

Raumasamfunnet har greidd seg godt så langt i pandemien, og vi nyt godt av eit variert næringsliv. Reiselivsnæringa er på landsbasis hardt råka av pandemien, men mange av desse verksemdene i Rauma hadde ein svært god sommarsesong som følgje av at nordmenn reiste i eige land. Det kan sjå ut som sommaren 2021 også vil bli prega av det same. Rauma har vore åstad for fleire store produksjonar det siste året, til dømes Mission Impossible, Furia, 71 grader nord og Kompani Lauritzen. Dette set Rauma på kartet og gjev god marknadsføring for verksemdar innanfor reiselivsnæringa.

I tillegg til at kommunale leiarar og tilsette har drifta dei kommunale tenestene under spesielle vilkår i koronaåret, har året også vore prega av omstilling som følgje av at kommunen har eit driftsnivå som langt overstig tilgjengelege midlar. Denne utfordringa vart forsterka av at kommunen miste over 5% av innbyggjarane sine som følgje av grensejusteringa, der bygdene Vågstranda og Hjelvik frå 01.01.2021 vart ein del av Vestnes kommune. Kommunestyret vedtok derfor i to omgangar – oktober og desember - ei rekkje tiltak for å redusere kommunens sitt driftsnivå. Dette arbeidet er ikkje slutført og vil av den grunn halde fram i 2021.

Sjølv om det har vore spesielt store krav til omstilling i 2020 er det likevel slik at omstillingstakta i samfunnet generelt er stor, og dei kommunale tenestene må utvikle seg i takt med dette. Fleire offentlege utgreiingar har sett søkelyset på dei tunge trendane med folketalsnedgang og aldring. Dette stiller også Raumasamfunnet overfor nye utfordringar. Eg trur Rauma kommune skal vere godt rusta til å handtere dei endringane som kjem.

Åndalsnes 14.04.2021



Toril Hovdenak

Kommunedirektør

2. Visjon, mål og strategiar

”Verdens beste kommune for naturglade mennesker”

Visjonen er heile Raumasamfunnet sin visjon. Den har god forankring lokalt og er godt profilert. Den er inkluderande for alle som bur eller gjestar Rauma. Visjonen forpliktar oss i forhold til å ta vare på naturen og vere eit berekraftig samfunn. Følgjande verdiar er vedteke: **Samarbeidsvillig, Ekte og Raus**. Verdiane seier at vi SER kvarandre og er Samarbeidsvillige, Ekte og Rause. FN sine berekraftsmål skal vere styrande for kommunen sitt arbeid.

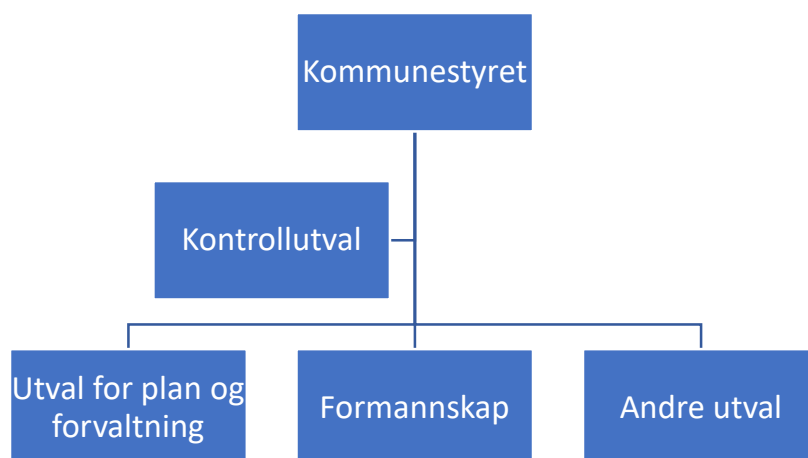
Hovudmål	Forklaring
200 innbyggjarar	<ul style="list-style-type: none">• Hovudindikator for eit samfunn si livskraft er utvikling av folketalet• Rauma har fødselsunderskot og negativ innanlands flytting. Utanlands innvandring var positiv siste året.• Ei utfordring er å auke talet på kvinner
200 arbeidsplassar	<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
- MDG – 1
- Pensjonistpartiet - 1
- Uavhengig - 1

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

Møteverksemd

- I 2020 hadde kommunestyret i alt 7 møte, 2 gjennomført digitalt og resterande 5 var ordinære møte. Kommunestyret behandla 94 politiske saker og 33 spørsmål og interpellasjonar
- Kommunestyret er generalforsamling i Rauma Energi. I 2020 vart det gjennomført eit møte i generalforsamlinga
- Formannskapet hadde 7 møte - 1 gjennomført digitalt og resterande 6 var ordinære - i 2020, og behandla i alt 85 politiske saker og 2 spørsmål og interpellasjonar
- Arbeidsmiljøutvalet hadde 3 møte i 2020 og behandla 10 saker. Eit møte blei avlyst pga. koronapandemien
- Utval for plan og forvaltning hadde 7 møte i 2020 med 62 behandla saker
- Kontrollutvalet hadde 6 møte - 1 gjennomført digitalt - i 2020 og behandla 46 saker

Overføring av kommunestyret sine møte

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

	2020	2019
Visningar	4561	3 603
Unike visningar (unike IP-adresser)	1001	970

Saker

Dei største og viktigaste sakene som vart behandla av dei politiske organa i kommunen i 2020 var:

- Tilføring av egenkapital i Teglverkveien Eiendom AS
- Anleggsplan for idrett og fysisk aktivitet 2020-2030
- Avtale om økonomisk oppgjør grensejustering mot Vestnes
- Forskrift om gebyr for gjennomføring av lovbestemt tilsyn med og feiing av fyringsanlegg,
- Overordna beredskapsplan for Rauma kommune
- Fastsetting av planprogram - Detaljregulering E136 Flatmark - Monge - Marstein
- Rauma kommunes planstrategi 2020-2023
- Val av takseringsmetode - omtaksering 2021
- Rammer og utfordringar inn mot budsjett 2021 - økonomiplan og handlingsprogram 2021-2024
- E136 Veblungnes - Tilbakemelding til Statens vegvesen juni 2020
- Tiltak for å redusere mobbing i Rauma-skolen
- Tilstandsrapport 2019 for skulane i Rauma
- Avvikling av kommunal gatelysdrift
- Tomter i Måndalen
- Leiktun - friluftsbarnhage
- Demensplan
- Prosjekt Romsdalseggen - kommunal medvirkning
- Delegeringsreglement
- Avtale med private om realisering av skole i Måndalen
- Forskoting av spelemidlar og momskompensasjon friidrettsanlegg Holmemstranda Idrettslag

4. Samfunn

Samfunnsplanens handlingsprogram

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

Befolkningsvekst 2020

Ved inngangen til 2021 er folketalet i Rauma slik:

	2019	2020	Endring	Mål 2030
Folketal	7468	7026	-442	7687

Folketalet i Rauma gjekk ned med 442 personar i 2020. Dette skuldast i hovudsak grensejusteringa mot Vestnes, der kretsane Hjelvik og Våge vart ein del av Vestnes kommune frå 01.01.2021.

Sett vekk frå grensejusteringa var endringa i folketal slik:

	2019	2020	Endring	Mål 2030
Folketal	7468	7436	-32	7687

Folketalet i Rauma, sett vekk frå grensejusteringa, gjekk ned med 32 personar i 2020. Det var fødd 67 personar i Rauma i 2020, mens det i same periode døydde 76. Dette gir et negativt fødselsoverskot på 9 personar siste år. Kommunen hadde ei netto innvandring på 4 personar i 2020, medan vi hadde ei netto innanlands utflytting på 27 personar. Noreg hadde i 2020 den lågaste auken i busette innvandrarak sidan 2002.

Bedriftsvekst 2020

	2019	2020	Endring	Mål 2030
Lokale arbeidsplassar	3433	3343	-90	3678

Statistikken viser ein reduksjon i talet på arbeidsplassar på 90 frå 2019 til 2020.

Talet på sysselsette i befolkninga var redusert med 74 personar frå 3739 til 3665 siste året.

Regionforstørring 2020

	2019	2020	Endring
Tal utpendlarar til resten av fylket	452	484	32

Talet på utpendlarar frå Rauma til nabokommunane har auka med 32 personar frå 2019 til 2020. Utpendlinga til Molde er på 267 personar, medan pendlinga til Ålesund er på 36 personar. På grunn av endring i kommunestruktur er det vanskeleg å samanlikne desse kommunetala med talet for 2019. Utpendlinga til Vestnes er 123 personar, ei auke på 18 frå året før.

Boligvekst 2020

	2019	2020	Endring	Mål 2030
Godkjente boeiningar	8	5	-3	200

Talet på godkjente boeiningar i 2020 var 5. Det vart i tillegg godkjent 14 hytter. Boligbygginga kan svinge mykje frå år til år. Ei takt på 5 nye boligar pr år vil vere for lavt til nå målet om 200 nye boligar i 2030. Det må byggjast i gjennomsnitt 17 nye boligar kvart år fram til 2030 for å nå målet om 200 nye boligar i perioden.

Kommune-NM

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

Område	2019	2020	Endring
Næringsliv	86	53	+33
Arbeidsmarknad	129	135	-6
Demografi	209	164	+45
Kompetanse	176	148	+28
Kommunal økonomi	219	183	+36
Samla rangering	144	107	+37

Rauma plasserer seg no på ein 107. plass av alle landets kommunar. Dette er ein framgang på 37 plassar samanlikna med 2019. Det er framgang på alle indikatorane, unntatt arbeidsmarknad. Denne indikatoren baserer seg på opplysningar om sysselsetjing, sjukefråver, uføre og arbeidsledige.

Viktige hendingar i 2020

- Næringsprisen 2020 gjekk til Nordveggen AS
- Kulturprisen 2020 gjekk til Leo Skiri Østigard
- 19. mars får Rauma sine to første bekrefta korona-smitta
- Bygginga av Romsdalsgondolen startar i mars
- Pride blir arrangert i Rauma for første gong
- Siste skuledag for elevar ved Vågstranda skule
- Eventurskogen blir offisielt åpna
- Onrail annonserer at dei vil starte opp godstrafikk på Raumabana
- "Mission Impossible" med Tom Cruise i spissen set sitt preg på Rauma denne hausten
- Dag Otto Lauritzen blir årets Rauma Ambassadør, og TV2 spiller inn sesong 2 av den populære serien "Kompani Lauritzen".

5. Tenester

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. Her har tenesteområda rapportert på dei mål som vart sett i strategien for kvart av områda i samband med budsjett og økonomiplan 2019-2022.

Kommunebarometeret

Kommunebarometeret viser Rauma sin relative plassering blant landets kommunar når det gjeld «kvalitet og omfang» av tenesteproduksjonen. Utviklinga frå 2019 til 2020 går fram av tabellen nedanfor:

	2019	2020	Endring
Grunnskole	196	160	+36
Pleie og omsorg	184	124	+60
Barnevern	149	218	-69
Barnehage	244	276	-32
Helse	274	247	+27
Sosial	174	15	+159
Kultur	215	188	+27
Økonomi	373	360	-13
Kostnadsnivå	48	259	-211
Miljø og ressursar	165	120	+45
Saksbehandling	233	239	-6
Vann, avløp og renovasjon	99	38	+61
Totalt	211	184	+27

(basert på Kostra og rekneskapstal i frå 2019)

58% av nøkkeltala viste framgang frå i fjor og vi plasserer oss på ein 184. plass justert for inntektsnivå. Vi hadde ein framgang på 27 plassar samanlikna med i fjor. På områda sosial og vatn/avløp/renovasjon er vi blant dei 100 beste kommunane i landet. Samstundes er økonomien det svakaste nøkkeltalet vårt på grunn av dårleg driftsmargin, eit tomt disposisjonsfond og høg renteeksponering. Rauma kommune har sine svakaste plasseringar innan økonomi (360. plass), helse (247. plass) og barnehage (276. plass). Sosial (+159), vatn/avløp/renovasjon (+61) samt pleie og omsorg (+60) var områda med størst framgang i 2020.

Organisering i tenesteområder

Kommunen sine tenesteområde er:



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

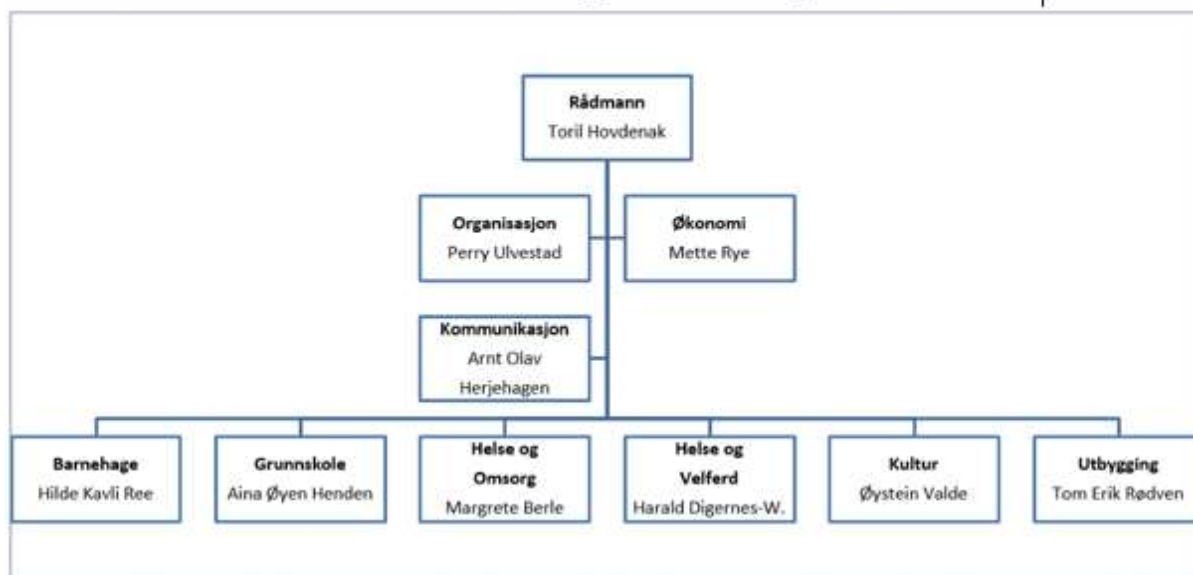
Viktige hendingar i 2020

- Koronapandemien traff oss i mars og har påverka drifta av tenestene våre
- Epidemiden har vore ei digital drakraft som har gjort at møter og kommunikasjon er meir digital
- Tilgjengelighetsprisen 2020 tildeles ÅIF ved Siv Haugland for arbeidet med "Stjernelaget"
- Rauma vart ein del av ny, interkommunal legevakt. Legevaktkonsultasjonar pr video er eit pilotprosjektet i samarbeidet
- Tilstandsrapporten for grunnskolen er lagt fram for kommunestyret
- Rauma inngår i nytt renovasjonssamarbeid – RIR - frå 1. januar
- Bygginga av ny skole i Måndalen startar
- Bygginga av ny barnehage i Måndalen startar
- Leiktun barnehage får profil som "Friluftsbarnhage"
- Vi har mottatt prosjektmidlar i 4 år til prosjektet "Vi ser og inkluderer". Eit samarbeid mellom Rauma videregående skole og kommunen
- Prosjektet om kunstgrasbane ved Isfjorden skole vart godkjent
- Det vart etablert ressursteam ved skolande med det formål å jobbe systematisk for å forebygge, avdekke og stoppe mobbing
- Vågstranda skule blir avvikla og elevane der går på skule i Vestnes frå hausten 2020
- Rauma boliger sine utleigeleiligheter i Teglverkvegen vert råka av brann
- Det er etablert eit tverrfagleg innsatsteam mot rus
- Rauma kulturskole kom med i Kulturskolerådet si rettleiingsordning
- Frivilligsentralen etablerte besøksordning i samarbeid med Rød Kors, kirka og Frelsesarmeen
- Opning av 7 bokollektivplasser i Snarveien
- Tatt i bruk velferdsteknologi i heimetenesten

6. Organisasjon

Leiting

Overordna organisasjonskart



Kristian Skålhamn var helse- og omsorgssjef fram til 1. mars 2020. Margrete Grinaker Berle begynte i stillinga som helse- og omsorgssjef 18. juni 2020.

Mål og resultat

Overordna mål	Rauma kommune skal vere ein profesjonell og framtidsretta organisasjon å jobbe i			
Mål	God leiting	Kompetente medarbeidarar	Lavt sjukefråvær	Heiltid
Korleis lykkast	Leiarutvikling og leiaroppfølging	Rekruttere, utvikle og mobilisere tilsette sin kompetanse mot oppgåvene	Auka innsats og fokus på årsakene til sjukefråværet	Organisere verksemdene basert på heile stillingar
Korleis måle	Faktor 5 – Meistringsorientert leiting	Faktor 4 – Bruk av kompetanse	Samla sjukefråvær Visma HRM - BI	Tilsette heiltid av totalt tal på tilsette
Resultat 2019	3,8	4.2	9,34%	44,5 %
Resultat 2020	3,6	4,1	8,40%	50,5%
Ambisjon 2022	4,0	4,3	7,0 %	52%

Medarbeidarundersøking

I 2016 gjennomførte Rauma kommune KS sin første medarbeidarundersøking 10 – Faktor. Undersøkinga byggjer på forskning om kva som er viktige innsatsfaktorar for å oppnå gode resultat i forhold til organisasjonen sine mål og kvalitet på tenestene. Same undersøking blei gjennomført på nytt i 2018 og i 2020. Samla sett viste tala for 2018 ei gjennomsnittleg betring av faktorane i Rauma i forhold til 2016. I undersøkinga i 2020 er vi hovudsakleg tilbake på det nivået vi var i 2016. Elles ligg vi i 2020 like under landsgjennomsnittet på dei fleste faktorane. Medarbeidarundersøkinga blir følgt opp på tenesteområda og i avdelingane med eigne handlingsplanar. Ny undersøking vil bli gjennomført i 2022.

Rekruttering

Vi har kompetente søkjarar til dei fleste stillingar, men med noko variasjon mellom dei ulike tenesteområda. Rekruttering av mellom anna barnehagelærarar og sjukepleiarar kan vere krevjande. Leiarstillingar er det generelt få søkarar til, men vi registrerer no ein auke i tilfanget av søkjarar til desse stillingane. Reduksjon i talet på deltidsstillingar blir gjort der det er mogleg og ønskeleg. Tilsette i midlertidige stillingar med rettar etter Arbeidsmiljølova får faste arbeidsavtaler når det er grunnlag for det.

Rauma kommune har gjennom mange år satsa på lærlingordninga som ein viktig del av vårt rekrutteringsarbeid. Ved årsskiftet var 12 lærlingar under aktiv opplæringskontrakt. Lærlingane blir følgt opp av Rauma og Vestnes opplæringskontor.

Likestilling og bemanning

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

	2017	2018	2019	2020
Årsverk totalt	562	591	587	558
Tilsette totalt	749	778	775	696
Tilsette, menn	166	172	178	135
Tilsette, kvinner	583	606	597	561
Tilsette, heiltid totalt	322	331	345	352
Tilsette, heiltid menn	82	82	87	85
Tilsette, heiltid kvinner	240	249	258	267
Tilsette, deltid totalt	427	447	430	344
Tilsette, deltid menn	84	90	91	50
Tilsette, deltid kvinner	343	357	339	294
Brann deltid m.m.	35	36	36	0
Brannbefal (deltid)	4	4	4	0
Leiarar	54	48	48	47
Leiarar, menn:	17	16	15	12
Leiarar, kvinner:	37	32	33	35

Talet på årsverk ved utgangen av 2020 har gått ned med 29 samanlikna med utgangen av 2019.

Talet på tilsette er i same periode redusert med 79 medarbeidarar. Av dette utgjer overføring av brannvesenet til Nordmøre og Romsdal Brann og redning IKS frå 1. januar totalt 40 tilsette i små stillingsdelar. Det må og nemnast at skulen på Vågstranda blei overført til Vestnes 1. august 2020.

Talet på kvinner tilsett på heiltid har ein jamn auke dei fire siste åra, samstundes som tala for kvinner som arbeider deltid har gått ned. Det er ei målsetting å få fleire kvinner over i heiltid gjennom ein fleksibel personalpolitikk og med utviding av stillingar. Dei grep ein har gjennomført i Rauma kommune er først og fremst endra arbeidstidsordningar innan turnusyrka der ein m.a legg til rette for større stillingar.

Samla har talet på tilsette i heiltid i kommuneorganisasjonen auka frå 42,5% i 2018 til 44,5% i 2019 og til 50,5 % i 2020.

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

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

Internkontroll (IK)

Internkontroll er kommunen sitt verktøy etter kommunelova for å identifisere svakheiter og brot på lovkrav i tenestene. Det web-baserte IK systemet har same portalløysing som HMS systemet. Internkontrollen er under utvikling der ein også i 2020 har lagt vekt på opplæring og innlegging av prosedyrar og rutiner knytt til tenesteyting. Meldte avvik blir handtert og lukka av verksemdsleiar. Lukking av avvik kan mellom anna skje gjennom endring av prosedyrar, opplæring, informasjon eller andre kvalitetsfremjande tiltak.

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

Helse- miljø og sikkerheit (HMS)

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

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

HMS krav	Verneområde som har gjennomført krav 2020	Av samla tal på verneområde
Vernerunde	22	25
Utarbeida tiltaksplan/handlingsplan	22	25

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

Bedriftshelseteneste

Rauma kommune hadde i 2020 avtale med Stamina Helse om levering av ein fast prisa grunnpakke HMS og ein pakke med tilleggstenester som er bestilt spesifikt. Bedriftshelsetenesta møter fast i Arbeidsmiljøutvalet.

Digitalisering

- Innføring av nytt sakssystem P360.
- Vi har gått frå analogt telefonisystem over til Telenor MBN (mobilt bedriftsnett).
- På grunn av pandemien er nye kommunikasjonsplattformer som Teams tatt i bruk.
- Utskifting frå analoge til digitale trygghetsalarmar fullført i 2020
- Elektronisk medisineringsstøtte og digitalt tilsyn tatt 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
- Skolane har fått støtte til digitalisering og innkjøp ved «Den digitale skolesekken» frå Utdanningsdirektoratet.
- Innføring av nytt fagsystem for barnehagesektoren.
- Innføring av Minside opnar opp for at innbyggjarane mellom anna kan finne opplysningar om sin eigedom, melde inn feil, gjere avtalar med saksbehandlar, lege m.m.
- Rauma kommune har over ei tre års periode digitaliserer byggesaks- og landbruksarkivet. Dette gjev gevinstar både for innbyggjarar, næringsliv og kommune ved at all dokumentasjon er digital.

Etiske retningslinjer

Etikk er å halde seg redelig til eit verdigrunnlag, både sitt eige og det verdigrunnlaget som gjeld i organisasjonen. Som ein open organisasjon er kommunen sitt omdømme avhengig av innbyggjarane sin tillit. Tilliten blir svekka ved mistanke om til dømes korrupsjon, lovbrøt, maktmisbruk eller liknande handlingar. For kommunen som verksemd er det derfor i tillegg til det som følgjer direkte av lover og reglar, vedtatt eigne etiske retningslinjer for folkevalde og tilsette. I tillegg er varslingsplakaten revidert i samsvar med endringar i Arbeidsmiljølova. Det er behandla ei varslings sak i 2020.

Kompetanseutvikling

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

Det vart brukt ca. 1,6 millionar kroner til opplæringstiltak i 2020. Dette er 400.000 kroner mindre enn i 2019. Årsaka skuldast m.a. mindre aktivitet grunna koronasituasjonen. Midlane kjem frå kommunale løyvingar og frå øyremerka midlar innan helse og omsorg og oppvekst, samt midlar som vi har fått gjennom spesifisert søknad.

Fråvær

Visma HRM – intern statistikk sjukefråvær

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

	Legemeldt fråvær	Eigemeldt fråvær	Samla fråvær
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 %

Sjukefråvær og oppfølging av dette er tema i kvart møte i Arbeidsmiljøutvalet, i dei faste leiarmøte og i det månadlege møtet mellom rådmann og Hovudtillitsvalte/Hovudverneombod. Ein sentral faktor er oppfølging av sjukefråværsrutinane, men vi prøver også ut «spissa» tiltak innan enkelte avdelingar i regi av BHT, og vi gir individuelle tilbod til dei som melder inn behov. I all hovudsak er det dei langtids sjukemeldte som utgjer fråværet i statistikken.

7. Økonomi

Rekneskap drift 2020 – jamført målsetting

Rekneskapen viser eit underskot på 30,9 millionar kroner. Det er 4,4% av brutto driftsinntekter. I ny kommunelov er grensa satt til 3% for innmelding i ROBEK.

I tillegg kjem 8,36 millionar i underskot i 2019, som ikkje vart dekt inn i 2020.

Dei økonomiske oversiktene viser at brutto driftsresultat vart ytterlegare svekka frå 2019. Her går det fram at Rauma hadde 50 millionar meir i driftskostnader enn inntekter, mot 25 millionar i ubalanse i 2019.

Grunna endra rekneskapsprinsipp der internkostnader i hovudsak er fordelt direkte frå og med 2020, kan ikkje tala direkte samanliknast med tala for 2019 når det gjeld driftskostnader i hovudoversikta.

Netto driftsresultat vart negativt 44 millionar. 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. Rauma bør da ha eit overskot på 12 millionar kroner.

Tenestemråda brukte 31 millionar meir enn budsjett. Sjå meir om avvika i eige kapittel.

Disposisjonsfondet vart brukt i 2020 og det er pr. 31.12.2020 ingen reserver igjen.

Overordna mål	Rauma skal ha en bærekraftig kommunal økonomi			
Mål	Rauma kommune skal gå med overskudd hvert år	Ha reserver til å tåle renteøkning og uforutsette hendelser	Netto finansutgifter skal være rimelige og forsvarlige	Driften skal være kostnads-effektiv
Korleis lykkas	Alle enheter må tilpasse driften til tildelt budsjett-ramme	Sette av til disposisjonsfond	Økte låneopptak må finansieres med innsparinger i driften	Kostnader må synliggjøres og sammenlignes i alle tjenester
Korleis måle	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	Netto finanskostnader i prosent av brutto driftsinntekter	Produksjonsindeksen TBU
Status 2019	-1,5%	1,4% (9,5mill.)*	3,4%	106,1 (2018 tall)
Ambisjon 2024	Minimum 1,75 %	30 mill.kr.(4,7%)	Maksimum 5 %	Over 110
Resultatmål 2020	0,0 %	0,0% (avsetning)	4 %	111
Måloppnåelse	-4,4%	0	5%	103,7 (2019 tall)

Netto finanskostnader auka med 11,5 millionar frå 2019 til 2020 og utgjer no 5% av brutto driftsinntekter. Dette skuldast i hovudsak 8 millionar mindre i utbytte frå Rauma Energi, og 3,5 millionar meir i minimumsavdrag.

Den samla produksjonsindeksen vart også lågare i 2020.

Vi har dermed ikkje nådd dei økonomiske måla for 2020, og Rauma kommune har derfor vedtatt kraftige tiltak i budsjettet for 2021 for å rette opp dette.

Skatt og rammeinntekter

Eigedomsskatten vart 24,7 millionar kroner, som budsjettet. Dette er 6,3 millionar kroner mindre enn i 2019. Årsaka til reduksjonen var Stortinget sitt vedtak om maksimal sats på 5 promille og 30% reduksjon i skattegrunnlaget. Eigedomsskatten på bustad og fritidseigedomar vart dermed redusert frå 7 til 5 promille. Stortinget sine endringar ville gitt 9,5 millionar mindre inntekter om ikkje vi hadde redusert bunnfradraget med 100 000 og kontorjustert grunnlaget med 10%.

Eigedomsskattinntekt frå næringsseigedomar var 14,4 millionar og hadde 7 promille, uendra i frå 2019. For 2021 blir eigedomsskatten redusert til 4 promille. Likevel vil inntektene auke til 29 millionar i 2021, grunna overgang til skatteetatens formuesgrunnlag for boligeigedom. I 2021 skal også dei resterande bustadene og fritidseigedomane takserast. Dette vil auke inntektene i 2022.

Skatt på formue og inntekt vart på 205,2 millionar med naturressursskatt. Dette er 2,8 millionar lågare enn justert budsjett. Det er 9,2 millionar (-4,3% mot -0,7% for kommunesektoren samla) lågare enn i 2019, og 7,8 millionar lågare enn opphoveleg budsjett. Nedgangen må sjåast i samanheng med reduserte inntekter som følgje av permitteringar og lågare aktivitet i økonomien generelt grunna koronapandemien.

Nasjonalt vart Skatteinngangen på 168,893 mrd. kr, noko som er 668 mill. kr lågare enn siste prognose for 2020, og 3,398 mrd. kr lågare enn det som vart lagt til grunn i vedtatt kommuneopplegg/statsbudsjett for 2020.

På grunn av at Rauma hadde sterkare fall i skatteinntektene enn mange andre kommunar, så auka inntektene frå den nasjonale skatteutjamninga til Rauma. Den vart på 17,3 millionar. Dette er likevel 3,4 millionar lågare enn budsjett. Samla svikt i skatt og skatteutjamning vart etter dette 6,2 millionar kroner lågare enn justert budsjett. I 2018 og 2019 hadde vi høgare skatteinntekter enn budsjett. For 2020 var det inga slik ekstra inntekt.

Rauma har rapportert om lag 11 -12 millionar i ekstra kostnader knytt til pandemien. I tillegg vart skatteinngangen 7 millionar lågare enn opphoveleg budsjett. Brutto tap vart då omlag 18-19 millionar kroner.

Rauma fekk 11 millionar i ekstra tilskot i samband med covid-19 over rammetilskotet i 2020 til å dekke ekstra kostnader. I tillegg fekk vi 5,6 millionar som øyremerka tilskot.

Statlege ekstra midlar i rammetilskotet i 2020 grunna covid-19 var:

Forklaring	Generell kompensasjon for utgifter	Sårbare barn	Inntektssvikt SFO	Inntektssvikt barnehage	Forskuttering basisfinansiering allmenlegetjenesten	Kompensasjon redusert inntekts- og formuesskatt	Nysaldert smittekontroll	Fordeling skjønnsmidler knyttet til Covid-19 i 2020	Sum ekstra bevilgninger
Departement	KMD	KMD	KMD	KMD	KMD	KMD	KMD	KMD	
Kapittel/post	571.60	571.60	571.60	571.60	571.60	571.60	571.60	571.64	
Sum landet	3 750 000	150 000	300 000	700 000	66 600	550 000	107 000	2 124 828	7 998 428
1539 Rauma	5 749	190	449	901	108	732	333	2 607	11 068

Øyremerka midlar, der nokre er overført til 2021 som bundne fond:

Forklaring	Digitale læremidler	Sårbare barn og unge	Kommunale næringsfond	Vedlikeholds-tilskudd	Aktivitetstilbud langtids-boende ved sykehjem	Smitteverns- og oppfølgingsarbeid	Klimasats	Sum
Departement	KD	KD	KMD	KMD	HOD	HOD	KLD	
Kapittel/post	226,21	226,21	553,61	576,60	761,79	765,21	1420,61	
Sum landet	39 211	129 691	599 988	2 500 000	76 673	50 000	39 484	3 847 289
1539 Rauma	63	176	1 462	3 400	300	210	41	5 652

I tillegg til dette fekk vi tilbake 3,1 millionar kroner i arbeidsgjevaravgift. Lønnsoppgjeret vart også lågare enn budsjett, anslagsvis 3-4 millionar.

Inntektssystemet for Rauma i perioden 2018-2020 etter KS si oversikt :

1000 kr: KS prognosemodell	2 018	2 019	2 020
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	178 301	184 977	187 775
Utgiftsutjevningen	34 496	30 168	38 710
Overgangsordning - INGAR	-537	2 282	-403
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)	1 417	1 619	2 888
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)	5 613	5 771	5 938
Ordinært skjønn	330	130	330
Ekstra skjønn KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr	417	-	-
Koronapandemi - bevilgninger gjennom inntektssystemet (skjønn fylkesmannen, kommer i tillegg)			8 354
RNB - utsatt overføring skatteopprekking			686
RNB 2020 - øvrige endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)			436
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2021	183	-317	
RNB 2018 og 2019 og Nysaldering 2018	101	90	
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn fylkesmann	220 321	224 721	244 714
Netto inntektsutjevning	10 831	11 970	17 357
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra fylkesmannen	231 152	236 691	262 071
Rammetilskudd - endring i %		2	11
Skatt på formue og inntekt	207 857	214 556	205 259
Skatteinntekter - endring i %		3,22	-4,33
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	25 621	30 952	24 652
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra fylkesmannen	464 630	482 199	491 982
<u>EKSTRA SKJØNN TILDELT AV FYLKESMANNEN (kommer i tillegg)</u>			
<i>Covid 19 pandemi</i>			2 606,5
<i>Flomforebygging</i>			500,0
<i>Ufordelt skjønn fra Grønt hefte - fordeles i løpet av året</i>	8 130	30	-

Anna:

Utbyttet frå Rauma energi vart redusert frå 12 millionar i 2019 til 4 millionar i 2020. Det var historisk låge straumprisar i 2020. Av den grunn vart også inntektene frå sal av kommunen si konsesjonskraft

6 millionar lågare enn opphavelag budsjett. Dei låge kraftprisane ga dermed ein svikt i inntekt på til saman 14 millionar kroner.

Vi fekk 3,5 millionar i inntekter frå havbruksfond i 2020. Dette var 2 millionar meir enn budsjett. Desse inntektene varierer med høgare utbetaling anna kvart år. I 2021 blir dei vesentleg lågare.

Etter pålegg frå revisjonen er variabellønskostander for desember 2020 ført dette rekneskapsåret. Dette betyr at ein i 2020 har ført 13 månader med variabel løn i rekneskapsåret for 2020. Dette inneber ein eingångskostnad på 5,3 millionar kroner i 2020.

Realitetsbehandling av tap på refusjon sjukepengar ga også ein eingångskostnad på 1,6 millionar kroner.

Tenestekområda

Tenestekområda hadde eit meirforbruk på 31 millionar kroner, eller 6,7% meir enn budsjett. Politisk styring og kontrollorgan med 17,2% og Helse- og omsorg med 10% , Helse og velferd med 17,5% og barnehage med 10,2% hadde dei største avvika samanlikna med budsjett.

Netto ramme er ikkje heilt samanliknbar med 2019 på grunn av uttrekk av internhusleige og avskrivningar. Alle tenestekområde fekk trekt ut avskrivingskostnader som vart lagt til eit felles område. Dette innebar at nettorammane vart reduserte med til saman 35 millionar i avskrivningar. Det meste av dette på Utbygging: 21 millionar, skule med 7,5 millionar og helse og omsorg med 2,2 millionar og sentraladministrasjon med 2,1 millionar. I tillegg vart internhusleige og andre internkostnader og inntekter tatt bort og ikkje lenger «dobbelført» i brutto tala. Særleg internhusleige ga ei auke i kostnadsramma til Utbygging og ein tilsvarande reduksjon i rammane til alle andre tenestekområde slik:

TIL FORDELING	
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	
ADM. INKL. KRAFTSALG	
KIRKEN OG RELIGIØSE SAMFUNN	
KULTUR	4820
BARNEHAGE	2 464
SKOLE	10 493
HELSE OG OMSORG	6 586
HELSE OG VELFERD	1 107
UTBYGGING	-25 470
Sum fordelt til driftsrammer	0

Kommentar til avviket i dei ulike tenesteområda:

Bevilgningsrammer - drift						
	Regnskap	Budsjett (end)	Avvik(per.)		Budsjett	Regnskap
	2020	2020	0		2020	2019
POLITISK STYRING OG	4 933 071	4 210 200	722 871	17,2 %	4 210 200	4 906 911
SENTRAL ADMINISTR	28 839 709	30 658 768	-1 819 059	-5,9 %	27 000 400	23 921 816
KULTUR	9 855 570	10 263 955	-408 385	-4,0 %	10 470 000	15 173 065
KIRKEN OG RELIGIØS	5 832 915	5 707 100	125 815	2,2 %	5 844 400	5 735 816
BARNEHAGE	64 877 977	58 880 978	5 996 999	10,2 %	58 700 000	60 823 702
SKOLE	90 774 227	89 750 442	1 023 785	1,1 %	99 720 000	105 483 760
HELSE OG VELFERD	53 709 312	45 693 750	8 015 562	17,5 %	46 140 000	50 289 198
HELSE OG OMSORG	192 159 737	174 644 481	17 515 255	10,0 %	178 000 000	194 852 134
UTBYGGING	46 548 840	46 519 046	29 794	0,1 %	70 810 000	46 086 111
SUM	497 531 358	466 328 720	31 202 637	6,7 %	500 895 000	507 272 513

På området politisk styring og kontroll vart det 0,7 mill. i meirforbruk. Her var det meirutgifter på møtegodtgjersle på grunn av fleire møter, og at ein ikkje nådde målet om reduksjon i kostnad til revisjon.

Sentraladministrasjonen hadde eit mindreforbruk på 1,8 millionar. Av dette skuldast 0,8 millionar at ROR IKT sendte kreditnota etter avrekning for 2020. Kraftsalsinntektene vart justert ned med 7,4 millionar i budsjettjusteringa, noko som var 0,6 for mykje. I tillegg var det sparte kostnader ved å halde stillingar vakante.

Kultur: Vakanse og redusert innleige ved Kulturskolen, redusert aktivitet grunna Korona, samt koronastøtte gjorde at Kulturområdet klarte eit mindreforbruk til trass for reduserte inntekter.

Barnehage

Av 6 millionar i meirforbruk var 4,5 mill. meir kostnader til ikkje-kommunale barnehagar enn opphavelig budsjett. Av dette var 1,4 millionar knytt til auka behov for styrkingstiltak etter vedtak. 3,2 millionar var for lite budsjettert ordinært driftstilskot. Det vart fleire barn enn i den opphavelige prognosen i dei private barnehagane. Dette ga 2 millionar i meirkostnad. I tillegg kom 450 000 i auka tilskot knytt til tapt foreldrebetaling grunna pandemien, og meir i fritak foreldrebetaling grunna moderasjonsordningar enn budsjett. Eit til dels høgt sjukefråvær ga mindre høve til å spare inn igjen dei auka kostnadene. Barnehage fekk også eit budsjett-kutt i justeringssaka.

Skule

Overforbruket skuldast i hovudsak styrking av enkeltklassar, eller elevbehov som vart endra i løpet av skuleåret med auke i ressursbehov. Ved revisjon av budsjettet i oktober låg skulesektoren an til eit underforbruk på ca. 3,2 millionar ved årsslutt. Dette vart nullstilt for skolane ved budsjettjusteringa,

gjennom at dei fekk ramma redusert med 3,2 millionar som var skule sin del av den planlagde budsjettreduksjonen på 8 millionar. Skulesektoren må i løpet av 2021 redusere drift for å komme ned på tildelt budsjett i 2021. Vågstranda skule vart overført til Vestnes hausten 2020, og Rauma kjøpte tenester frå Vestnes for hausten. Vestnes vil tilsvarande kjøpe tenester frå Rauma for ungdomskuleelevar ved Måndalen skule i 2021.

Helse og velferd

Av 8 millionar i meirforbruk var 3,3 millionar knytt til legesenter/legevakt, 1,6 mill. på NAV kommunal, 0,9 mill. på flyktning og 3,6 millionar på barnevern. Tenesteområdet hadde i 2020 ein omfattande prosess for å ta ned kostnader både pga. Overforbruk, men også pga. grensejustering og med det redusert ramme. Kommunestyret vedtok alle forslag 01.10.20 og helårsverknad av desse i budsjettmøtet for 2021. De fleste tiltaka er sett i verk, mens dei gjenstående blir det det enda arbeidd med.

Folkehelse, Friskliv og mestring, Helsestasjon og Psykisk helse og mestring hadde dermed eit mindreforbruk i 2020, noko som gjorde at det samla meirforbruket for tenesteområdet ikkje vart større.

Legesenteret har hatt stort trykk som følge av Covid-19. Av den grunn har vi delt legekantoret i to fysiske lokasjonar for å unngå at evt. smitte skulle gjere at vi sto med stengt kontor. Dette innebar også dobbel ø-hjelpsberedskap på dagtid. Inntektssvikt og ekstrakostnader kom på om lag 2 millionar kroner. Meirforbruket her bør dermed sjåast i samheng med dei 2 millionane i ekstra rammetilskot knytt til TISK (testing, isolasjon, smittesporing og karantene) som kom i november, og dermed vart inntektsført på et fellesområde og ikkje på Helse og velferd som hadde kostnadene.

Grunna utsett oppstart av interkommunal legevakt hadde vi ca. 50 000,- ekstra per mnd. i utgifter ut over budsjett. Den interkommunale legevakta starta 01.09. Vakanse på en fastlegeheimel og vikar fra vikarbyrå ga auka utgifter på om lag 600 000,-.

Vi er avhengig av nasjonale tiltak og positiv utvikling av pandemien for å redusere ekstrakostnader på legetenesta i 2021. Interkommunal legevakt har starta opp og fungerer bra. Dette er også et tiltak for å gjere det attraktivt å vere fastlege i Rauma og dermed færre utgifter til vikarar.

NAV kommunal hadde 1,5 mill. i meirforbruk. Av overforbruket er truleg 1,3 mill., eit resultat av pandemien. Det er usikkert kor mange ekstratiltak som blir naudsynt i 2021 og kor mykje kommunen blir kompensert frå sentrale styresmakter. NAV Rauma har fått prosjektmidlar for å redusere negative konsekvensar av korona.

Flyktning hadde eit meirforbruk i forhold til budsjett på 0,9 mill. Rauma kommune skulle ha tatt imot 10 flyktningar men fekk ikkje busett flyktningar i 2020 på grunn av at brannen i Tegilverket førte til ein mangel på tilgjengelege bustader. Dette ga reduserte inntekter på ca. 2 mill. Brannen i Tegilverket har også medført ekstrakostnader på ca. 200 000,-. Usikkerheit rundt busetting av

flyktningar medførte at det som tiltak vart foreslått stopp i busetting av fleire flyktningar. Flyktningetenesta vil etter kvart bli avvikla, men flyktningane vil nok likevel være ei gruppe som treng oppfølging.

I tillegg vart det i 2020 nye utfordringar innan barnevern, noko som bidrog til 3,6 mill. i meirforbruk for dette området. Det har vore nye plasseringar og store ekstra utgifter på fosterheim. Det var også store kostnader på spesialiserte tiltak og juridisk bistand. I 2021 blir midlar omdisponert og bemanning styrka lokalt som et prosjekt for å redusere behovet for kjøp av kostbare eksterne tiltak. Dette er eit tiltak for å få ned overforbruk. Det skal også arbeidast systematisk med å førebu den nye barnevernsreforma, der det er eit mål at kommunen i større grad skal løyse saker før dei ender opp hos barnevernet.

Helse og omsorg

Aktivisering og mestring sto for 58%, eller 10 millioner av meirforbruket i Helse og omsorg. Av dette var 1,5 mill. knytt til psykisk helse, mens resten var i bu- og habiliteringstenesta. Brukarane som mottek tenester fra Bu- og habiliterings-tjenesta har som regel eit stort og langvarig bistandsbehov, og dette krev omfattande personalressursar. Bu- og habiliteringstenesta har opplevd ei kraftig auke i brukarar sidan 2018. På 2,5 år har dei fått 9 fleire brukarar. Det er ein auke på 45%.

1. jan. 2018	1. juli 2018	1. jan. 2019	1. juli 2019	1. jan. 2020	1. juli 2020
20	22	28	27	29	29

I tillegg til nye brukarar har nokre av dei eksisterande brukarane hatt funksjonsfall, noko som krev vesentleg meir ressursar. Nettokostnaden har auka med 14 millionar kroner i frå 2018, eller 54%. Bruttokostnadene har auka med 19 millionar, i frå 37 millionar til 55 millionar kroner per år. Rammetilskotet knytt til PU over 16 år har auka med 3 millionar kroner sidan 2018, slik at kommunens eigenandel i perioden er 11 millionar pr. år. Budsjettet for denne tenesta vart styrka med netto 6 millionar i frå 2018 og brutto 10 millionar, men det nemnde funksjonsfallet ga ein sterkare kostnadsvekst enn venta. Det vart vurdert som fagleg og økonomisk best å kjøpe inn tenester for i komme deler av det auka behovet i møte. Som tiltak er det gjort endringar i grunnturnusane, for at dei betre skulle passe med endringane i behova og redusere behov for innleige og ekstra hjelp framover.

Innafor heimebasert omsorg vart det eit meirforbruk på 2,7 millionar, noko som utgjør 16% av meirforbruket på tenesteområdet. Etter ein sterk vekst i frå 2017 til 2019, har kostnadsveksten flata ut i 2020, og drifta ligg no på om lag same nivå som i 2019 (1,3% auke). Dette sjølv om det no også blir drifta 7 ekstra bukollektivplassar i Snarvegen 5. Med det driftar heimetenesten no 17 plassar i Snarveien i tillegg til bufellesskap/bukollektiv i Måndalen omsorgssenter. Blant premissane i budsjett for 2020 var ein samla reduksjon i kostnadsnivået i heimebasert omsorg, gjennom effektivisering ved auka bruk av velferdsteknologi og nye turnusar. Det er jobba godt med tiltaka, og bruken av medisindispensarar har auka, men digitale tilsyn er ikkje på plass enda. Å redusere kostnadsnivået i

sum vart likevel vanskeleg i eit år med pandemi, auke med 7 heildøgns plassar, og planlegging av ny organisering etter grensejustering.

Institusjonsbasert omsorg hadde 1,1 mill. i meirforbruk (7% av HO-tenesta sitt meirforbruk). Dei har redusert kostnadsnivået med ca. 5,5 millionar i forhold til 2019. Reduksjonen av talet på plassar, mindre sjukefråver og mindre vikarinnleige er blant årsakene. Årsaka til at dei ikkje klarte å halde budsjettet er at det vart vanskeleg i pandemi-året å ta ned alle dei 15 plassane som vart vedtatt å stille i bero. Ved årsskiftet 2020/2021 var status:

- 7 kortidsplassar er stilt i bero sidan 2019
- 9 langtids plassar var stilt i bero i løpet av 2020 (av vedtak om 15 færre i 2020).
- 14 langtids plassar må fristillast i løpet av 2021 for å nå målet om 60 plassar på Helsehuset. Pr. mars er 4 av disse no fristilt.

Koordinerende avdeling hadde eit meirforbruk på 0,9 millionar, som i hovudsak skuldast dagbøter frå Helseforetaket knytt til utskrivingsklare pasientar. Det oppstår når vi ikkje har ledige plassar eller kan tilby anna forsvarleg tilbod.

Helse og omsorg sin del av det ekstra budsjettkuttet i 2020, grunna bortfall av utbytte Rauma energi, var på 2,9 millionar og kuttet vart plassert på felles Helse og omsorg. Der lukkast ein ikkje med å redusere kostnadene tilsvarande, så det vart eit meirforbruk på 2,7 millionar.

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)
Hjemmebasert omsorg	67 125	64 377	2 747
Aktivering og mestring	48 637	38 531	10 108
institusjonsbasert omsorg	62 356	61 204	1 152
Koordinerende avdeling m/fysio	9 545	8 696	849
Felles	4 498	1 838	2 660
SUM	192 161	174 646	17 516

Utbygging

I sum var det ikkje noko vesentleg avvik i frå budsjett og premisser i Utbygging i 2020, med unntak av investeringar som er omtalt i eige avsnitt.

Investeringar og avvik mot budsjett

I 2020 vart investeringane i varige driftsmidlar 57 millionar mot 67 i 2019 og 148 i 2018. Investeringstakta er dermed lågare. Heile 16 millionar, eller 27% er innan sjølvkostområda. Desse investeringane var fordelt på tenesteområda slik:

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	Regnskap
	2 020	2 020	-	2 019
SENTRAL ADMINISTRASJON	4 539	6 095	-1 556	5 749
KULTUR	2 512	26 745	-24 233	1 463
SKOLE	536	1 200	-664	606
HELSE OG OMSORG	1 722	2 800	-1 078	2 334
UTBYGGING	47 305	89 526	-42 221	56 018
T O T A L T	56 615	126 366	-69 751	66 169

Mindreforbruket på 70 millionar er knytt til prosjekt som vart utsett. Det største avviket er på Utbygging, der 12 millionar gjeld næringsområda, derav 10 millionar på utvikling av området ved Nesstranda som må ferdigstillast i 2021. Det vart også 11 millionar i mindreforbruk på Formålsbygg der 7 millionar skuldast at ombygginga i snarvegen 5 er lagt på is, og 7,5 millionar at kostnadene ved Måndalen barnehage vil i større grad falle på 2021. Måndalen barne og ungdomsskule har derimot et meirforbruk på 6 millionar som skuldast ei framskynding av prosjektet. Her vart det oppstart før berekna, og samarbeide med dei private bidragsytarane går godt. Her er det på plass ein avtale om eit tilskot slik at kommunens del av investeringa avgrensast til 41 millionar og at kommunen får eit driftstilskot på 1,1 millionar det første året og 2,6 millionar det andre året. Det er også 5 millionar i mindreforbruk på vei, derav 5 skuldast forskyvingar. Det vart 9 millionar mindre på gartner-området, der 5 millionar skuldast forskyving av kunstgrasbana i Isfjorden, mens resten er reelt bortfall av kostnad, mellom anna Vågstranda kunstgrasbane der ansvaret no ligg til Vestnes kommune. Til sist er eit par millionar forskyving av prosjekt innafør sjølvkostområda.

Dernest er det eit avvik på 24 millionar på kulturområdet, som gjaldt plan for tiltak på Romsdalseggen, og toppen av Nesaksla som vart utsett. Dette er prosjekt som ikkje belastar kommunen, da dei er fullt ut finansiert med tilskot og refusjon av merverdiavgift.

Den største avvik på investeringar i aksjar er 26,6 millionar i Teglverkvegen AS, som var ei omgjerung av utlån til tilførsel av eigenkapital. Her skulle nok budsjettet vore regulert, da dette er knytt til KS vedtak 109/20.

Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen

- Rauma kommune har all ledig likviditet plassert i bank, og ein god bankavtale med Sparebank1SMN.
- Alle transaksjonar i perioden var innanfor dei rammer som er sett i kommunen sitt finansreglement.
- Det var ei auke i gjelda på 29,55 millionar kroner i 2020
- Langsiktig gjeld (ex pensjonsforpliktelsar) i prosent av brutto driftsinntekter auka frå 120,2% i 2019 til 127,3% i 2020, noko som er over snittet i landet utanom Oslo (124,4%).
- Netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter auka frå 66,9% i 2019 til 80,8% i 2020.
- Risikoen ved høg gjeld er knytt til reduksjonar i inntekter eller auke i rentenivået, og refinansiering. Folketalet går ned grunna grensejusteringa. Dette gjer gjeldsbyrda tyngre å bere, då inntektene går ned. Med stort underskot på drifta i 2020, må vi redusere gjelda og dermed investeringsnivået. Korrigert netto gjeld er lågare:

Gjeld 31.12.2020	849 323 930
Ubrukte lånemidler	-46 427 875
Vidareutlån KLP	-39 381 669
Rentekompensasjonsordningar	-32 844 678
Sjølvkostområda	-115 939 940
Rauma kulturhus og konf.senter AS	11 863 080
Utlån Rauma Energi	-60 000 000
Korrigert netto gjeld	566 592 848

- Refinansieringsrisikoen er lågare enn i 2019. Gjennomsnittleg kredittbinding på kommunen si gjeldsportefølje er no 3,36 år mot 2,49 år ved utgangen av 2019. Den delen av gjelda som kjem til forfall innan eitt år var 58,42% ved utgangen av 2020.
- Vi har 24% av gjelda i verdipapirmarknaden, til saman 204 millionar kroner fordelt på 2 lån, ved utgangen av 2020. Av desse har eit lån på 104 millionar forfall i 2021.
- Gjennomsnittsrenta har falt gjennom året til 1,38% 31.12.2020, sjølv om rentebindingstida har auka. Dette skuldast lågare rentenivå i 2020 etter Covid 19. Rentekostnadene i 2020 vart på 14,2 millionar, noko som er 4 millionar lågare enn i 2019, sjølv om kommunen har høgare gjeld.
- 496 millionar, eller 58,4% av gjelda er i flytande rente ved utgangen av året, medan 41,6% har rentebinding over eitt år. Dette er om lag uendra nivå på rentesikring frå 2019.

Nøkkeltall	31.12.2020	01.01.2020	Forklaring
Total lånegjeld	849 323 930	819 772 435	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.
Rentebindingstid	1,42 ÅR	1,37 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 en kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.
Vektet gjennomsnittsrente	1,38 %	1,83 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserate må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Kapitalbinding	3,36 ÅR	2,49 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.

Nøkkeltall	31.12.2020	01.01.2020	Forklaring
Derivat volum (i % av gjeld)	0,00 %	0,00 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.
Rentebinding under 1 år	58,42 %	59,93 %	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	38,96 %	34,74 %	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	4 961 941	4 912 887	Estimat på økt rentekostnad ved 1 % - poeng økning i det generelle rentenivået (total gjeld x Rentebinding under 1 år x 1 %) Viser hvor mye porteføljens rentekostnad kommer til å øke med p. a. 1 år frem i tid ved 1%- poeng økning i det generelle rentenivået. Måltallet er lineært.

Kjelde: Bergen Capital Management

Økonomisk risiko

- 1 % auke i det generelle rentenivået vil auke dei årlege rentekostnadene med 4,9 millionar kroner.

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
	2020	2020	2020	2019
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	256 071 666,00	257 350 000,00	256 000 000,00	236 689 614,00
2 Inntekts- og formuesskatt	202 342 449,88	205 044 000,00	206 100 000,00	211 630 151,72
3 Eiendomsskatt	24 651 785,33	24 700 000,00	24 700 000,00	30 951 614,64
4 Andre skatteinntekter	5 363 143,00	5 189 000,00	5 189 000,00	5 307 073,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	26 429 249,04	21 026 600,00	14 490 600,00	16 215 989,23
6 Overføringer og tilskudd fra andre	83 942 745,79	58 732 598,00	53 492 998,00	85 727 004,43
7 Brukerbetalinger	23 351 813,28	25 159 575,00	24 939 875,00	25 021 161,21
8 Salgs- og leieinntekter	67 969 602,26	69 530 143,00	77 110 852,00	73 498 122,22
9 Sum driftsinntekter	690 122 454,58	666 731 916,00	662 023 325,00	685 040 730,45
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	378 774 064,13	343 986 796,00	350 685 514,00	390 970 846,48
11 Sosiale utgifter	83 020 856,49	87 715 027,00	89 537 577,00	86 304 284,28
12 Kjøp av varer og tjenester	181 300 327,41	162 051 840,00	155 704 681,00	191 536 312,57
13 Overføringer og tilskudd til andre	56 608 269,96	40 830 668,00	43 967 968,00	49 990 096,86
14 Avskrivninger	40 712 598,49	34 534 592,00	34 534 592,00	35 375 324,50
15 Sum driftsutgifter	740 416 116,48	669 118 923,00	674 430 332,00	754 176 864,69
<i>Korrigeringslinje internsalg art 690</i>				<i>-44 316 099</i>
16 Brutto driftsresultat	-50 293 661,90	-2 387 007,00	-12 407 007,00	-24 820 035,24
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	3 927 599,76	6 528 000,00	6 528 000,00	8 204 535,56
18 Utbytter	4 141 605,00	4 000 000,00	12 000 000,00	11 979 969,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-505,66	-	-	-
20 Renteutgifter	14 221 285,94	18 890 323,00	18 890 323,00	18 241 548,38
21 Avdrag på lån	28 549 608,00	24 200 000,00	24 200 000,00	25 094 880,00
22 Netto finansutgifter	-34 702 194,84	-32 562 323,00	-24 562 323,00	-23 151 923,82
23 Motpost avskrivninger	40 712 598,49	35 067 000,00	35 067 000,00	35 375 324,50
24 Netto driftsresultat	-44 283 258,25	117 670,00	-1 902 330,00	-12 596 634,56
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-		-	-800 000,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne drif	3 865 911,76	194 330,00	2 214 330,00	2 335 974,83
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjon	9 452 217,76	8 048 661,19	-312 000,00	2 700 000,00
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-8 360 661,19	-	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto drift	13 318 129,52	-117 670,00	1 902 330,00	4 235 974,83
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbru	-30 965 128,73	-	-	-8 360 659,73

Bevilgningsoversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	2 020	2 020	2 020	2019
1 Rammetilskudd	256 071 666	257 350 000	256 000 000	236 689 614
2 Inntekts- og formueskatt	202 342 450	205 044 000	206 100 000	211 630 152
3 Eiendomsskatt	24 651 785	24 700 000	24 700 000	30 951 615
4 Andre generelle driftsinntekter	31 792 392	26 215 600	19 679 600	21 523 062
5 Sum generelle driftsinntekter	514 858 293	513 309 600	506 479 600	500 794 442
6 Sum bevilgninger drift, korrigeret	524 439 358	481 162 015	484 352 015	490 239 153
7 Avskrivninger	40 712 598	34 534 592	34 534 592	35 375 325
8 Sum netto driftsutgifter	565 151 956	515 696 607	518 886 607	525 614 478
9 Brutto driftsresultat	-50 293 663	-2 387 007	-12 407 007	-24 820 036
10 Renteinntekter	3 927 600	6 528 000	6 528 000	8 204 536
11 Utbytter	4 141 605	4 000 000	12 000 000	11 979 969
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-506	-	-	-
13 Renteutgifter	14 221 286	18 890 323	18 890 323	18 241 548
14 Avdrag på lån	28 549 608	24 200 000	24 200 000	25 094 880
15 Netto finansutgifter	-34 702 195	-32 562 323	-24 562 323	-23 151 924
16 Motpost avskrivninger	40 712 598	35 067 000	35 067 000	35 375 325
17 Netto driftsresultat	-44 283 260	117 670	-1 902 330	-12 596 635
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering				-800 000
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	3 865 912	194 330	2 214 330	2 335 975
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	9 452 218	8 048 661	-312 000	2 700 000
21 Dekning av tidligere års merforbruk		-8 360 661		
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	13 318 130	-117 670	1 902 330	4 235 975
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-30 965 130	-	-	-8 360 660

Bevilgningsrammer - drift					
	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	Budsjett	Regnskap
	2020	2020	0	2020	2019
POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	4 933 071	4 210 200	722 871	4 210 200	4 906 911
SENTRAL ADMINISTRASJON	28 839 709	30 658 768	-1 819 059	27 000 400	23 921 816
KULTUR	9 855 570	10 263 955	-408 385	10 470 000	15 173 065
KIRKEN OG RELIGIØSE SAMFUNN	5 832 915	5 707 100	125 815	5 844 400	5 735 816
BARNEHAGE	64 877 977	58 880 978	5 996 999	58 700 000	60 823 702
SKOLE	90 774 227	89 750 442	1 023 785	99 720 000	105 483 760
HELSE OG VELFERD	53 709 312	45 693 750	8 015 562	46 140 000	50 289 198
HELSE OG OMSORG	192 159 737	174 644 481	17 515 255	178 000 000	194 852 134
UTBYGGING	46 548 840	46 519 046	29 794	70 810 000	46 086 111
SUM	497 531 358	466 328 720	31 202 637	500 895 000	507 272 513
Forklaring til korrigering av bevilgningsrammene for bruk i bevilgningsoversikten:					
Korrigering driftskostnader plassert i finansområdet	9 719 290	5 401 688		6 770 000	1 717 699
-Hvorav påløpt lønn desember 2020	5 320 328				
-Hvorav overført til kraftfondet					
konsesjonsavgift	2 424 437				
-hvorav premieavvik, og korrigering refusjoner	1 625 697				
Korrigering av avskrivning i tjenesterammene				-34 534 592	-35 375 325
korrigering av statstilskudd i tjenesterammer	13 076 797	11 739 600		11 509 600	14 327 018
Trekke ut renteinntekter ført på tjenesteområde	125 099	-		-	185 064
Trekke ut utbytte ført på tjenesteområde	137 311	-		-	130 779
Trekke ut valutatap ført på tjenesteområde	-558	-		-	-
Trekke ut renteutgifter ført på tjenesteområdene	-18 040	-2 502 323		-2 502 323	-2 261 479
Trekke ut overføring til investering ført på tjenesteområde	-	-		-	-800 000
Korrigere for bruk/avsetning til bundre driftsfond på tjenesteområdene	3 868 101	194 330		2 214 330	5 042 883
Sum korrigeringer	26 908 000	14 833 295		-16 542 985	-17 033 360
Korrigert bevilgningsramme til bruk i bevilgningsoversikt drift:	524 439 358	481 162 015		484 352 015	490 239 153

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	2020	2020	2020	2019
1 Investeringer i varige driftsmidler	56 611 219	126 366 000	85 465 000	65 917 685
2 Tilskudd til andres investeringer	478 963	450 000	450 000	650 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	30 247 000	3 900 000	1 900 000	4 254 469
4 Utlån av egne midler	2 057 000	657 000	-	2 190 000
5 Avdrag på lån	991 072	-	-	2 480 919
6 Sum investeringsutgifter	90 385 254	131 373 000	87 815 000	75 493 073
7 Kompensasjon for merverdiavgift	7 449 616	21 303 000	14 914 000	8 125 509
8 Tilskudd fra andre	3 486 565	27 211 000	15 771 000	19 476 100
9 Salg av varige driftsmidler	770 979	6 950 000	750 000	20 193 617
10 Salg av finansielle anleggsmidler	105 000	-	-	150 811
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	27 599 980	-	-	8 077 633
13 Bruk av lån	47 238 367	72 509 000	54 980 000	26 049 238
14 Sum investeringsinntekter	86 650 507	127 973 000	86 415 000	82 072 907
15 Videreutlån	7 754 238	7 000 000	7 000 000	-
16 Bruk av lån til videreutlån	7 754 238	7 000 000	7 000 000	-
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 924 204	2 400 000	2 400 000	-
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 498 630	2 400 000	2 400 000	-
19 Netto utgifter videreutlån	-574 426	-	-	-
20 Overføring fra drift	-	-	-	800 000
21 Netto avsetninger/bruk av bundne investeringsfond	-536 699	-	-	-3 784 833
22 Netto avsetninger/bruk av ubundet investeringsfond	3 697 020	3 400 000	1 400 000	-
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	3 160 321	3 400 000	1 400 000	-2 984 833
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-	-	-

	Investeringsregnskap pr prosjekt (kostnad inkl. mva)	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 020	2 020	2 019	2 019
Ansvar:	1210 FELLES DATAAVDELING				
	1215 IKT INVEST. ADMINISTRASJONEN	755 343	1 125 000	1 120 000	1 592 172
	1216 IKT INVEST. OPPVEKST	1 984 407	1 875 000	880 000	114 043
	1221 ROR IKT SAMARBEID INVESTERING	1 369 534	1 895 000	1 800 000	1 439 000
	1233 IKT investering barnehage	42 532	500 000	-	179 131
	Sum ansvar: 1210 FELLES DATAAVDELING	4 151 816	5 395 000	3 800 000	3 324 346
Ansvar:	1240 SENTRAL ARKIV OG POST				
	1211 Digitalisering av arkiv	-	-	-	1 799 578
	1212 OPPGRADERE ARKIV22	161 908	200 000	1 500 000	257 869
	1213 Avlevering av arkiv til IKA MR	225 491	500 000	-	366 928
	Sum ansvar: 1240 SENTRAL ARKIV OG POST	387 399	700 000	1 500 000	2 424 375
Ansvar:	1710 KIRKEN				
	1250 KIRKER OPPGRADERING BYGG	291 369	291 000	650 000	650 000
	1251 KIRKEGÅRDER	158 631	159 000	-	-
	Sum ansvar: 1710 KIRKEN	450 000	450 000	650 000	650 000
Ansvar:	2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE				
	1230 Balansepark Åndalsnes barneskole	-	600 000	-	-
	2171 Multisportarena ÅBS	-	-	-	605 875
	Sum ansvar: 2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE	-	600 000	-	605 875
Ansvar:	2304 ÅFARNES BARNE- OG UNGDOMSSKOLE				
	1229 Klatrejungle Åfarnes skole	536 384	600 000	-	-
	Sum ansvar: 2304 ÅFARNES BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	536 384	600 000	-	-
Ansvar:	2830 KULTUR				
	1932 ROMSDALSEGGEN		13 320 000	-	1 439 197
	1933 Toalett Vengedalen (Romsdalseggen)	1 385 833	-	-	-
	2841 ROMSDALSMUSEET - UTSTILLING OG MAGASINBYGG	28 963	-	-	-
	2845 Kløvstien	10 955	925 000	925 000	24 101
	2847 Stiutbygging Nesaksla	155 575	12 500 000	-	-
	Sum ansvar: 2830 KULTUR	2 540 848	26 745 000	925 000	1 463 298
Ansvar:	3400 FELLESGIFTER HELSE OG OMSORG				
	3402 HO MASKIN, BIL INVENTAR OG UTSTYR	345 220	500 000	500 000	198 699
	3404 VELFERDSTEKNOLOGI	1 376 643	2 300 000	2 500 000	1 842 829
	3411 INVENTAR STORKJØKKEN	959 523	Endelig versjo	-	275 569
	Sum ansvar: 3400 FELLESGIFTER HELSE OG OMSORG	1 721 863	2 800 000	3 000 000	2 317 096
Ansvar:	3461 MÅNDALEN OMSORGSENTER OG VOLLATUN				
	3402 HO MASKIN, BIL INVENTAR OG UTSTYR	-	-	-	16 476
	Sum ansvar: 3461 MÅNDALEN OMSORGSENTER OG VOLL	-	-	-	16 476
Ansvar:	6030 KART OG OPPMÅLING				
	6030 KARTSYSTEM AJOURFØRING	-	-	-	386 511
	6034 Utstyr kart og oppmåling	-	125 000	125 000	-
	Sum ansvar: 6030 KART OG OPPMÅLING	-	125 000	125 000	386 511

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
Ansvar:	6210 VANNFORSYNING	2 020	2 020	2 019	2 019
	Sum ansvar: 6210 VANNFORSYNING	7 597 297	9 448 000	5 000 000	11 948 963
Ansvar:	6220 AVLØP OG RENSING				
	Sum ansvar: 6220 AVLØP OG RENSING	3 191 570	3 000 000	5 500 000	6 883 082
Ansvar:	6230 RENOVASJON				
	Sum ansvar: 6230 RENOVASJON	4 797 168	5 437 000	5 000 000	299 479
Ansvar:	6310 BRANNVESEN				
	1810 BEFALSBIK / REDNINGSBIL BRANNVESEN	-	-	3 400 000	-
	6422 ØRAN BRANNSTASJON OG VERKSTED	-	-	-	8 967
	Sum ansvar: 6310 BRANNVESEN	-	-	3 400 000	8 967
Ansvar:	6430 BOLIGFELT				
	1758 RIVING BARNEPARKEN	-	-	-	394 736
	Sum ansvar: 6430 BOLIGFELT	-	-	-	394 736
Ansvar:	6560 NÆRINGSEIENDOMMER				
	1326 VEI TIL SYDKAIA	646 574	1 200 000	-	-
	1703 NÆRINGSOMRÅDE NESSTRANDA	1 354 533	11 400 000	1 000 000	-
	1708 ÅFARNES INDUSTRIOMRÅDE	89 914	1 250 000	-	-
	Sum ansvar: 6560 NÆRINGSEIENDOMMER	2 091 021	13 850 000	1 000 000	-
Ansvar:	6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGARTNER				
	1351 KAIVANDRING TINDEKAIA	550 747	2 100 000	-	-
	2802 Vågstranda kunstgressbane	-	2 300 000	-	-
	2838 Kunstgressbane Øran Stadion	-	-	-	809 393
	2846 Kunstgressbane Isfjorden	30 323	4 956 000	5 000 000	43 938
	3515 KOLMANNESET FRILUFTSOMRÅDE	-	-	-	37 500
	Sum ansvar: 6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGARTNER	581 071	9 356 000	5 000 000	890 831
Ansvar:	6920 FELLES MASKINDRIFT				
	1603 FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ETTER PR	988 900	1 000 000	1 000 000	924 587
	Sum ansvar: 6920 FELLES MASKINDRIFT	988 900	1 000 000	1 000 000	924 587

Ansvar:	6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NYBYGG	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2 020	2 020	2 019	2 019
3710	RAUMA HELSEHUS	-	-	-	2 955
6101	RÅDHUSET BETONGRENOVERING	139 075	300 000	-	-
6104	RÅDHUSET - oppgradering 1. etg.	-	1 500 000	-	-
6212	Måndalen barnehage oppgradering	12 494 613	20 000 000	30 000 000	1 170 924
6214	Måndalen skole utbygging	7 012 990	1 000 000	-	-
6314	HELSEHUSET STOKKEKAIA	-	-	-	1 427
6318	Ombygging Snarvegen 5	754 811	7 500 000	6 000 000	62 842
6319	Ombygging Vangstun fellesareal til bolig	-	3 300 000	-	-
6320	MÅNDALEN OMSORGSSENTER	50 625	-	18 375 000	24 071 781
6422	ØRAN BRANNSTASJON OG VERKSTED	159 291	240 000	1 000 000	596 882
6423	Oppgradering Formålsbygg 2019	-	-	4 800 000	5 534 142
6424	OPPGRADERING FORMÅLSBYGG 2020	-	4 000 000	-	-
6425	Adgangskontroll Rådhuset	118 172	-	-	-
6426	LED-belysning i Rådhusalen	312 500	-	-	-
6427	Branndører ÅUS	223 488	-	-	-
6428	Adgangskontroll ÅUS	194 101	-	-	-
6429	Oppvaskmaskiner Helsehus	178 528	-	-	-
6430	Ombygging 1 etg Helsehus	379 717	-	-	-
6431	Fasaderenovering Isfjorden Samfunnshus	43 717	-	-	-
6432	Brannvern oppgradering Eidsbygda Bhg	94 384	-	-	-
6433	Oppgradering kjøkken Leiktun Bhg	567 853	-	-	-
6434	Oppgradering kjøkken Myra Bhg	384 010	-	-	-
6435	Kulturhuset varme/ventilasjon	51 331	-	-	-
6436	Myra Bhg ventilasjon	74 981	-	-	-
6437	Brannvern oppgradering Åndalsnes Samfunnshus	418 750	-	-	-
6438	RÅDHUSET SIKRING TAK	170 143	-	-	-
6439	OPPGRADERING DRENERING ISFJORDEN SKOLE	140 675	-	-	-
	Sum ansvar: 6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NYBYGG	23 963 753	37 840 000	60 175 000	31 440 953
Ansvar:	7310 VEGER, GATER OG TORG				
1334	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	1 560 255	2 600 000	3 000 000	-
1335	GANG- SYKKELVEI OG NÆRMILJØTILTAK	-	-	1 000 000	-
1336	Kammen gangbru - forsikrings sak	76 524	-	-	41 800
1337	OPPGRADERING GATELYS TOKLE	-	1 400 000	-	-
1340	UTARBEIDELSE AV HOVEDPLAN FOR VEG	2 433 304	3 650 000	2 500 000	1 871 834
1344	Uteområdetiltak i sentrum	25 828	570 000	-	29 688
7312	STRANDGATA OG HAVNEGATA	-1 286	1 250 000	14 500 000	-
7316	UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	-	-	-	472 028
7319	STRANDGATA DEL 3	-	-	-	14 014
7321	Gatelys intensivbelysning Vebl. - SVV	-	-	-	410 093
	Sum ansvar: 7310 VEGER, GATER OG TORG	4 094 625	9 470 000	21 000 000	2 839 455
	TOTALT	57 093 715	126 816 000	117 075 000	66 819 030

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet - §5-9 1. ledd	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020
Formålet med oppstillingen er å vise hva beløpet på bunnlinjen ville ha vært, dersom en ikke hadde måttet gjennomført strykninger, og/eller ført bruk/avsetning til fond som budsjettert eller etter delegert myndighet		
Netto driftsresultat	-44 283 260	117 670
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	-	0
Netto bruk av bundne driftsfond i hht fullmakt	3 865 912	194 330
Bruk av tidligere års mindreforbruk		
Bruk av disposisjonsfond til å dekke tidligere års merforbruk		8 360 661
Bruk/Avsetninger til disposisjonsfond	9 452 218	-312 000
Sum budsjettdisposisjoner i hht fullmakt og budsjett	11 914 573	8 242 991
Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	-32 368 687	
Strykning avsetning til disposisjonsfond	312 000	
strykning dekning av tidligere års merforbruk	-8 360 661	
Netto bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning	9 452 218	
Fremført til inndekning i senere år (årets merforbruk).	-30 965 130	
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - §5-9 2. ledd	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020
Investeringsutgifter	90 385 254	131 373 000
Investeringsinntekter, uten bruk av lån	-39 412 140	-55 464 000
Bruk av lånemidler	-47 238 367	-72 509 000
Netto formidlingslån	-574 426	0
SUM netto investering (med budsjettert bruk av lån)	-22 110 312	
Overført fra drift		
Netto avsetning til bundne inv.fond	-536 699	0
Netto bruk av ubundet inv.fond	3 697 020	3 400 000
Sum budsjettdisposisjoner	3 160 321	3 400 000
Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)	-25 270 633	
Strykninger av bruk av lån (redusert bruk av lån)	25 270 633	0
Udisponert beløp etter strykninger	0	0

Oversikt - balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	2 316 549 109	2 236 379 702
I. Varige driftsmidler	1 201 767 824	1 189 358 001
1. Faste eiendommer og anlegg	1 149 818 290	1 135 583 760
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	51 949 534	53 774 241
II. Finansielle anleggsmidler	237 460 985	230 468 568
1. Aksjer og andeler	133 811 470	105 069 470
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	103 649 515	125 399 098
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	877 320 300	816 553 133
B. Omløpsmidler	170 565 637	200 926 736
I. Bankinnskudd og kontanter	69 928 668	98 178 374
II. Finansielle omløpsmidler	2 000	102 000
1. Aksjer og andeler	-	100 000
2. Obligasjoner	2 000	2 000
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	100 634 970	102 646 363
1. Kundefordringer	12 399 856	52 690 741
2. Andre kortsiktige fordringer	41 463 275	-
3. Premieavvik	46 771 838	49 955 621
Sum eiendeler	2 487 114 747	2 437 306 438
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	631 228 519	592 496 541
I. Egenkapital drift	- 14 248 585	30 034 673
1. Disposisjonsfond	-	9 452 218
2. Bundne driftsfond	25 077 204	28 943 116
3. Merforbruk i driftsregnskapet	- 39 325 789	- 8 360 660
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	34 391 327	37 551 648
1. Ubundet investeringsfond	24 406 274	28 103 294
2. Bundne investeringsfond	9 985 053	9 448 354
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	611 085 776	524 910 220
1. Kapitalkonto	611 194 123	525 018 566
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapita	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapita	- 108 347	- 108 347
D. Langsiktig gjeld	1 749 265 507	1 748 364 261
I. Lån	849 162 327	-
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	545 162 327	291 912 241
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	304 000 000	528 035 000
II. Pensjonsforpliktelse	900 103 180	928 417 020
E. Kortsiktig gjeld	106 620 722	96 445 636
I. Kortsiktig gjeld	106 620 722	96 445 636
1. Leverandørgjeld	18 832 245	-
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	87 788 476	96 445 636
5. Premieavvik	-	-
Sum egenkapital og gjeld	2 487 114 747	2 437 306 438
F. Memoriakonti	-	-
I. Ubrukte lånemidler	- 46 427 875	- 39 420 479
II. Andre memoriakonti	- 1 182 624	-
III. Motkonto for memoriakontiene	- 47 610 499	- 39 420 479

Økonomiske oversikter				
Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
	2020	2020	2020	2019
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	689 989 354	666 531 916	661 823 325	684 876 077
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	11 710 694	55 464 000	31 235 000	48 196 570
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	94 398 572	92 637 000	82 308 000	54 626 839
Sum anskaffelse av midler	796 098 620	814 632 916	775 366 325	787 699 487
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	699 311 513	634 379 331	639 690 740	674 371 606
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	57 093 715	126 816 000	84 915 000	66 819 030
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	87 136 971	57 247 323	54 590 323	52 375 652
Sum anvendelse av midler	843 542 199	818 442 654	779 196 063	793 566 288
Anskaffelse - anvendelse av midler	-47 443 579	-3 809 738	-3 829 738	-5 866 801
Endring i ubrukte lånemidler	7 007 395	-	-	2 950 762
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	-40 436 184	-3 809 738	-3 829 738	-2 916 039
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	14 416 332	11 384 069	1 003 408	30 153 123
Bruk av avsetninger	30 894 783	14 666 399	4 305 738	27 659 264
Til avsetning senere år	30 965 129	-	-	8 360 660
Netto avsetninger	-47 443 579	-3 282 330	-3 302 330	-5 866 801
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	40 712 598	35 067 000	35 067 000	80 491 423
Interne utgifter mv	40 712 598	34 534 592	34 534 592	80 491 423
Netto interne overføringer	-	532 408	532 408	-

NOTER 2020

- 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 Legat
- 20 Mellomværende
- 21 Kraftfondet

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres 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 virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men i tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er i egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid eller interkommunale selskaper.

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

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	170 665 637	200 926 736	-30 261 099
Kortsiktig gjeld	106 620 722	96 445 636	10 175 085
Arbeidskapital	64 044 916	104 481 100	-40 436 184

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2020
Netto driftsresultat	-44 283 258
Netto utgifter/inntekter i investering	3 160 321
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	7 007 395
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-40 436 184
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	525 018 566
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	43 260 163
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	13 356 033
Kjøp av aksjer og andeler*	
Kjøp av aksjer og andeler	30 247 000
Kjøp av aksjer og andeler - overført fra Kraftfondet	
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	
Utlån - lån til livsopphold	142 005
Utlån - utbedringslån/startlån	7 754 238
Utlån - investering	2 057 000
Utlån- overført fra Kraftfondet	250 000
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Avdrag på eksterne lån*	32 784 914
Økning pensjonsmidler	60 298 876
Reduksjon pensjonsforpliktelser	28 782 131
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	3 483 370
Avskrivning fast eiendom og anlegg	23 117 912
Avskrivning utstyr, maskiner og transportmidler	17 594 686
Nedskrivning eiendom og anlegg	10 404
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avgang aksjer og andeler	105 000
Nedskrivning av aksjer og andeler og utlån	2 211 318
Nedskrivning av lån	
Avdrag på utlån investering	27 599 980
Avdrag på sosiale lån	73 101
Avdrag på utbedringslån	3 498 630
Avdrag på etableringslån	
Avdrag på utlån drift/kraftfond	60 000
Avskrivning utlån, sosiale lån	9 797
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Bruk av midler fra eksterne lån	54 992 605
Reduksjon pensjonsmidler	
Økning pensjonsforpliktelser	
Saldo 31.12.	611 194 123

* Kr 320.030 er husbankens andel av tap på startlån

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Internkostnader:

Som følge av endringer i Kostraveileder der internkostnader ikke lenger skal rapporteres, har vi gjort følgende endringer:

Hovedprinsippet er at kostnader direkteføres /fordeles direkte på riktig tjeneste så langt som mulig uten å bruke internkjøp/salg

På selvkostområdet føres dermed ikke bruk av interntjenester, og dette området skal gå med overskudd tilsvarende bidrag til administrasjon mm

Avskrivinger:

Med ny kommunelov og forskrift er det gjort følgende endring i prinsipp:

Avskrivinger i driftsregnskapet føres ikke lenger på det enkelte ansvar, men på samme område som motpost avskrivning (felles finansområde) med riktig Kostra funksjon

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

	X (tomter)	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	SUM
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.20	122 634 051	60 685 953	45 003 718	79 432 083	677 774 522	595 693 947	1 581 224 274
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-48 836 209	-	-808 200	-	-1 633 196	-4 472 776	-55 750 381
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.20	-27 556	-34 569 753	-20 142 926	-29 226 360	-189 917 122	-62 782 458	-336 666 175
Bokført verdi 01.01.20	73 770 286	26 116 200	24 052 592	50 205 723	486 224 204	528 438 713	1 188 807 718
Tilgang i året	1 444 447	5 528 462	7 827 727	1 085 542	36 766 354	3 963 662	56 616 194
Avgang i året	-367 980	-	-	-3 115 390	-	-	-3 483 370
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	0
Årets ordinære avskrivninger*	-	-8 064 387	-3 073 363	-2 316 606	-15 761 177	-11 172 220	-40 387 753
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-10 404	-10 404
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	0
Bokført verdi 31.12.20	74 846 753	23 580 276	28 806 956	45 859 269	507 229 381	521 219 750	1 201 542 385

* I tillegg kommer manuell føring av avskrivning på selvkostområdet i hht selvkostberegning. Kr.

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Balanskonto	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Rauma Energi AS	2216801	100 %				60 000 000
Astero AS + Astero i Jobb	2217001	11,344 %				6 476 500
Kommunekraft AS	2217010	0,313 %				1 000
Langfjordforbindelsen AS	2217034	6,25 %				801 300
Nordveggen AS	2217035	30 %				96 000
Molde Lufthavnutvikling AS	2217036	1,937 %				369 000
Rauma Kulturhus og Konferansesenter AS*	2217042	100 %		1 500 000		1 500 000
Møreaksen AS	2217043	0,135 %				10 000
Norsk Tindesenter Eiendom AS	2217047	15,936 %				6 100 000
Rauma Boliger AS	2217048	100 %				1 000 000
Astero (Kraftfondet)	2217054	100 %				839 500
Troa A/L	2217014	13,309 %				40 000
Eksportvegen AS	2217003	16,949 %				300 000
Rauma Skisenter AS	2217007	6,92 %				15 000
Vi-bo borettslag AL	2217015	12,50 %				27 100
Sandnes Vassverk AL	2217017					6 600
Rødven Vassverk AL	2217018					9 000
Eidsbygda Vassverk AL	2217019					8 000
Tørla Vassverk AL	2217021					52 000
Vågstranda Vassverk AL	2217023					10 000
Samspleis AS	2217037	4,51 %				160 000
Biblioteksentralen AS	2217038	0,18 %				2 100
Muritun AS	2217040	0,35 %				50 000
GassROR IKS	2217050	11,11 %				200 000
Møre og Romsdal Revisjon SA	2217051					105 000
Astero Rauma AS	2217053	50,00 %				100 000
Visit Nordvest (Kraftfondet)	2217055					50 000
Romsdalen AS (Kraftfondet)	2217056	30,30 %				1 300 000
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS	2217058					299 480
Teglverkveien Eiendom AS	2217059	100,00 %				26 649 980
Rosmdalshalvøya interkommunale renovasjonsselskap	2217060					1 192 015
Rauma Boliger AS	2214104					2 000 000
Sum						109 769 575
KLP/egenkapitalinnskudd	2214101	3,80 %	Endelig versjon			20 021 295
KLP/egenkapitalinnskudd sykepl.	2214102	n/a				4 020 600
Sum						24 041 895
TOTALSUM						133 811 470
* Feil oppskrivning i 2019						

NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
SOSIALE LÅN	533 756	Driftsmidler/ mottatte avdrag		
ETABLERINGSLÅN	90 297		Husbanklån	
STARTLÅN	39 381 669		Husbanklån	320 029
RAUMA ENERGI A/S	60 000 000	Ubundet fond		
TEGLVERKET EIENDOM AS	983 340	Ubundet fond		
HOLMEMSTRANDA IDRETTLAG	657 000		Lån	
ROMSDAL TINDEGRUPPE	1 400 000		Lån	
RAUMA SKISENTER	450 000		Lån	
ROMSDAL REISELIV OG HANDEL	250 000	Kraftfondsmidler		
NORSK TINDESENTER	120 000	Kraftfondsmidler		
ØRAN TILFLUKTSROM AS	25 000			
SUM	103 891 062			
Kommentar:				
Sum utlån finansiert med lån	41 978 966			
Sum Utlån finansiert med egne midler	61 912 096			
Tidligere års tap startlån:	-242 297			

Note 7 og 8 er ikke aktuelle

NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	797 601 420	3,36	1,385	330 781 520
Lån til andres investeringer	1 107 000			
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	50 615 510		1,288	0
Finansielle leieavtaler				
SUM lån**	849 323 930			

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

**I balansen står sum eksterne lån som:	849 162 327			
Differansen pga et avdrag husbanklån kr	161 603	skapte differanse mellom år.		

NOTE nr. 10: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	28 549 608
Korrigerende for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	28 549 608
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	0,00

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12.2019	1 115 741 220
Bokført verdi lånegjeld 31.12.2019	819 947 241
Lån til videre utlån som kom til fradrag	-37 427 676
Netto lånegjeld 01.01.2020	782 519 565
Avskrivninger 2020	40 712 598

NOTE nr. 11: Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets pr	Beløp		
Årets forfalte pensjonspremie	46 822 445		
Årets premieavvik	6 851 992		
Amortisering av tidligere års premieavvik	9 730 638		
= Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	63 405 075		
- pensjonstrekk til ansatte	-6 599 003		
= Årets regnskapsførte pensjonsutgift	56 806 072		
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	40 058 910		
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	30 679 207		
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-33 094 372		
Administrasjonskostnader	2 326 708		
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	37 643 745		

Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	Ja
Premieavvik over 10 år	Ja
Premieavvik over 7 år	Ja
Premieavvik over x år	

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	69 351
Tilført premiefondet i løpet av året	-6 285 356
Bruk av premiefondet i løpet av året	4 762 177
Innestående på premiefond 31.12.	-1 592 537

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-897 919 648	-95 179 483
Pensjonsmidler pr. 31.12.	877 320 300	92 995 952
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-20 599 348	-2 183 531

Estimatavvik og planendringer	
Netto pensjonsforpliktelse 1/1	101 142 754
-Årets premieavvik	-6 851 992
- Estimatavvik	-73 691 414
= Netto pensjonsforpliktelse 31/12	20 599 348

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48%/1,71%	2,48 %	

NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garanti gitt overfor	Garantiramme/ låneramme	Opprinnelig garantiansvar/lån	Garantiens utløpstidspunkt	Godkjente garantier som ikke har begynt å
Eidsbygda Vassverk AL 3910.84.64074	69 803	250 000	07.05.2023	
Eidsbygda Vassverk AL 3910.83.35533	50 408	250 000	21.05.2022	
Rauma Kulturhus og Konferansesenter AS 8317..50.76	11 863 080	23 388 080	10.04.2033	
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning 8317.57.017	3 705 000	3 900 000	20.04.2030	
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning 8317.57.575	1 690 000	1 690 000	20.10.2030	
Vågstranda Vassverk SA 20140577	1 668 810	2 210 016	01.07.2039	
Tørla Vassverk SA 20190052	2 343 330	2 533 324	15.02.2039	
Tørla Vassverk SA 20030584	240 000	800 000	03.08.2026	
Tørla Vassverk SA 19980147	38 430	1 545 000	15.04.2021	
Rødven Vassverk SA 20180216	525 000	600 000	29.06.2038	
Rauma Kommunale Boligstiftelse 20060001	12 566 441	21 470 195	10.03.2039	
Rauma Boliger AS 20190497	18 500 000	19 000 000	15.11.2057	
Rauma Boliger AS 20150662	59 890 300	69 550 000	11.12.2051	
Norsk Tindesenter Eiendom AS 20150719 (50% ansva	9 285 720	10 000 000	21.12.2045	
Astero AS 20150215	7 197 000	8 784 140	20.09.2033	5 000 000
Rauma Kommunale Boligstiftelse 14604212 2	338 125	2 880 000	01.09.2022	
Sum garantier/lån ved kausjon	129 971 447	168 850 755		

	Beløp
Garantier som er innfridd per type	
Garantier som sannsynligvis må innfris	

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	13 679 018	745 839	9 366 447	5 058 412
Selvkostfond	3 684 986	1 315 414	463 865	4 536 535
Øremerket statstilskudd	538 991	4 664 379	66 805	5 136 563
Næringsfond/Kraftfond	10 469 991	4 107 984	4 856 630	9 721 345
Gavefond	570 130	84 086	29 867	624 349
Osv.				
Sum	28 943 116	10 917 702	14 783 614	25 077 204
Bundne investeringsfond	9 448 354	3 498 630	2 961 930	9 985 053
Øremerket statstilskudd				
Gavefond				
Osv.				
Sum	9 448 354	3 498 630	2 961 930	9 985 053

Årsak til at det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret:

Kommentar til de største driftsfondene:			
Kr 1 270 000 til aktivitetstilbud og besøksvert i helse og omsorg:			
Tilskuddet mottatt sent i 2020 og prosjektet overføres til 2021.			
Kr 1 460 125 til vedlikehold og rehabilitering (koronamidler):			
Det er skrevet kontrakt med entrepenør for de prosjekter som ikke er startet opp i 2020.			
Selvkostfond: Skal brukes innen fem år, og prisene justeres etter dette.			
Kraftfond: Grunnfond 7,1 millioner skal ikke brukes. Disposisjonsfond kan brukes			
Kommentar til de største investeringsfond:			
Avdragsfond startlån	-9 024 665	har restriksjon på bruk	

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

2020	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming
Etterkalkyle selvkost				
Gebyrinntekter	11 158 848	9 435 135	10 974 538	1 618 366
Øvrige driftsinntekter	329 750	47 175	142 320	2 098
Driftsinntekter	11 488 598	9 482 310	11 116 858	1 620 464
Direkte driftsutgifter	7 817 325	5 785 121	11 824 108	1 774 785
Avskrivningskostnad	1 989 537	2 321 849	35 272	20 000
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	794 353	670 184	43 421	417
Indirekte netto driftsutgifter	353 883	291 803	367 596	65 795
Indirekte avskrivningskostnad	51 616	42 972	15 470	7 434
Indirekte kalkulatorisk rente (1,39 %)	5 279	4 796	2 901	1 132
Driftskostnader	11 011 993	9 116 725	12 288 768	1 869 563
Resultat	476 605	365 585	-1 171 910	-249 099
Selvkostgrad (%)	100,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	3 194 668	3 331 604	464 660	94 778
Selvkostfond 01.01	1 809 903	454 353	0	771 624
+ Avsetning til selvkostfond	476 605	365 585	0	0
- Bruk av selvkostfond	0	0	0	-249 099
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,39 %)	28 470	8 856	0	8 994
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	2 314 978	828 795	0	531 519
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	-184 802	0
- Underskudd til fremføring	0	0	-1 171 910	0
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,39 %)	0	0	-10 714	0
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	0	-1 367 425	0
Gebyrinntekter	11 158 848		10 974 538	1 618 366
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	10 682 243	9 069 550	12 146 448	1 867 465
Finansiell dekningsgrad (%)	104,50 %	104,00 %	90,40 %	86,70 %
2020				
Etterkalkyle selvkost	Feiing	Tilsyn etter forurensing sloven		
Gebyrinntekter	2 343 164	541 698		
Øvrige driftsinntekter	843	0		
Driftsinntekter	2 344 007	541 698		
Direkte driftsutgifter	2 480 197	108 787		
Avskrivningskostnad	5 000	0		
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	591	9 435 135		
Indirekte netto driftsutgifter	83 711	4 148		
Indirekte avskrivningskostnad	1 885	1 578		
Indirekte kalkulatorisk rente (1,39 %)	424	222		
Driftskostnader	2 571 807	114 735		
Resultat	-227 800	426 963		
Selvkostgrad (%)	100,00 %	100,00 %		
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	91 610	5 948		
Selvkostfond 01.01	404 571	429 336		
+ Avsetning til selvkostfond	0	426 963		
- Bruk av selvkostfond	-227 800	0		
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,39 %)	4 040	8 935		
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	180 811	865 234		
Gebyrinntekter	2 343 164	541 698		
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	2 570 964	114 735		
Finansiell dekningsgrad (%)	91,10 %	472,10 %		

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Salg av aksjer klassifisert som finansielle anleggsmidler	Andel ført i driftsregnskapet (opptjente resultater)	Andel ført i investeringsregnskapet (utdeling av innskutt kapital mv.)
Møre og Romsdal Revisjon IKS	4294	105 000

NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:*d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i*

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Evt. annen tilleggsgodtgjørelse
Kommunedirektør	1 100 269			4392
Ordfører		1 008 533		

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

eks.mva	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	678 300
Forvaltningsrevisjon	281 100
Pensjon KomRev2	62 279
Kontrollutvalgssekretariat	257 089
Rådgiving	
Sum	1 278 768

NOTE nr. 18: Andre noter

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

Engangskostnad i 2020 knyttet til endring i rutine for kostnadsføring av variabel lønn påløpt desember, fra januar i året etter til å inkludere det i året.

Variable tom 191220 utbetalt lønn januar 2021:

Påløpt lønn	4 810 423
Påløpt arbeidsgiveravgift	509 905
Totalt kostnadsført	5 320 328

Tidligere år har dette vært belastet påfølgende år. Konsekvens i 2020 er en ekstra måned med variabel lønn.

Sykepengerefusjonskrav er gjennomgått og realitetsbehandlet i regnskapet i 2020.

Det var avsatt følgende til tap :

	2015	1 558 086
	2016	2 551 049
	Sum	4 109 135

Denne avsetningen ble innektsført i regnskapet 2020 for å dekke slike tap.

Reelt tap var på: 5.746.390, som betyr en ekstra kostnadsføring av tap i 2020 på kroner 1 637 255

Note 19 LEGAT	Formue pr.31.12.20	Årets inntekter	Årets utgifter	Lagt til/anvendt
Jørgen Remmets Legat	-	240	-35 365	-35 125
John O Volds Legat	-	1 465	-129 671	-128 205
Synnøve og K. Wiiks Legat	-	172	-15 151	-14 980
Utheim og Hustrus Legat	-	186	-16 461	-16 275
Woldstads Legat	-	2 937	-16 461	-13 524
Haldis Evensens Legat	-	2 726	-241 387	-238 661
Sum	-	7 727	-454 496	-446 769
Legatene er avviklet jfr KS-sak: 111/20				

Note 20: Mellomværende med kirkelig fellesråd

	Pr. 01.01	Pr. 31.12
Mellomregningskonto (2136603)	-2 921,75	-2 921,75
Mellomregningskonto (2326603)	2 921,75	-447 078,25
Ved året slutt har kirkelig fellesråd til gode	-	-450 000,00

Note 21 KRAFTFONDET		
	Resultatrapport pr 31.12.20	Regnskap
		2 020
Tjeneste 325 TILRETTELEGGING IG BISTAND FOR NÆRINGSLIVET		
17005	STATSTILSKUDD	-1 461 763
17290	KOMP. FOR MVA. PÅ ANSK. UTG.F. DRIFT	-4 639
18910	KONSESJONSAVGIFTINNEKTER	-2 424 437
19000	RENTEINNEKT BANKINNSKUDD	-124 873
19200	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN I DRIFT	-60 000
	Sum inntekter	-4 075 712
Tjeneste 100 POLITISK STYRING		
10575	TREKKPL. KM.GODTGJØRELSE	56
10810	MØTEGODTGJØRELSE	38 447
10990	ARBEIDSGIVERAVGIFT	3 741
11605	KM-GODTGJØRELSE	371
Tjeneste: 325 TILRETTELEGGING OG BISTAND FOR NÆRINGSLIVET		
11156	BEVERTNING	60
11299	ANDRE FORBRUKSVARER/DRIFTSKOSTNADER	320
11410	ANNONSER	3 360
12710	KONSULENTBISTAND	14 875
13501	EGENANDEL/REFUSJON TIL ANDRE KOMMUNER	210 000
14290	MVA. PÅ VEDERLAG MVA-PL. ANSK.(DRIFT)	4 639
14770	TILSKUDD	20 000
14795	BEDRIFTSUTVIKLINGSTILSKUDD (KRAFTFONDET)	3 235 000
14800	INVESTERINGSTILSKUDD(KRAFTFONDET)	743 489
14803	ETABLERINGSTILSKUDD(KRAFTF)	300 000
15236	UTLÅN	250 000
	Sum utgifter	4 824 358
19510	BRUK AV BUNDNE FOND	-4 856 630
15515	AVSETNING TIL BUNDNE DRIFTSFOND	4 107 984
		-748 646
	Netto bruk av fond	748 646

KRAFTFONDET BALANSE PR 31/12-20	Regnskap 2020
EIENDELER	
2227019 NORSK TINDESENER KF 7/2017 FF 2022 (KRAFTFONDET)	120 000
2227021 ROMSDAL REISELIV OG HANDEL 30/2020 KRAFTFONDET	250 000
Sum utlån:	370 000
2217054 ASTERO (KRAFTFONDET)	839 500
2217055 DESTINASJON MOLDE OG ROMSDAL AS/VISIT NORDVEST (KRAFTFONDET)	50 000
2217056 ROMSDALEN AS (KRAFTFONDET)	1 300 000
Sum Aksjer og andeler	2 189 500
SUM Anleggsmidler:	2 559 500
OMLØPSMIDLER:	
2109201 SMN (9655.09.48890) (KRAFTFONDET)	11 148 397
2137562 KORTSIKTIGE FORDRINGER KOMMUNEN (KRAFTFONDET)	2 424 437
Sum omløpsmidler	13 572 834
SUM EIENDELER OG OMLØPSMIDLER:	16 132 334
EGENKAPITAL	
2512088 DISPOSISJONSFOND/KRAFTFOND (KRAFTFONDET)	2 621 345
2512089 GRUNNFOND/KRAFTFOND (KRAFTFONDET)	7 100 000
2599003 KAPITALKONTO/KRAFTFONDET	2 559 500
Sum Egenkapital	12 280 845
KORTSIKTIG GJELD (TILSAGN)	
2325092 KORTSIKTIG GJELD/RAUMA KOMMUNE	230 000
2357388 KF 29/18 ÅNDALSNES GÅRDEIERFORENING FF 31.12.20 (KRAFTFONDET)	80 000
2357389 KG NORSK TINDESENER AS 25/18 FF 31/5-19 (KRAFTFONDET)	-
2357394 KF 25/19 BAZAR-SKOMAKR F.F. 31/12-20	38 089
2357402 ROMSDALSGÅRDENE SA KF 04/2020 F.F. 31.12.2020 KRAFTF.	23 000
2357404 WENAAS WORKWEAR KF 08/202 F.F. 31.12.2020 KRAFTF.	130 400
2357405 VISIT NORDMØRE OG ROMSDAL 16/2020 F.F.: 31.12.20 KRAFTFOND	135 000
2357406 ROMSDAL INNOVASJON AS 18/2020 F.F.: 31.12.20 KRAFTFOND	1 038 000
2357408 NORDVEGGEN AS 21/2020 F.F.: 31.12.20 KRAFTFONDET	200 000
2357409 NORDVEGGEN AS 26/2020 F.F. 31/12-20	100 000
2357410 NORDVEGGEN AS MARKEDSMATERIELL 27/2020 F.F.:31/12.20 KRAFTF.	75 000
2357412 EN KORT OG EN LANG 30/2020 F.F.: 31.12.20 KRAFTF.	125 000
2357414 KF 35/20 ÅNDALSNES GÅRDEIERFORENING F.F. 31.12.20	120 000
2357415 KF 37/20 PRODUKTUTVIKLING NORDVEGGEN AS F.F.30.06.21	200 000
2357416 KF 38/20 RAUMA ELVEEIERLAG F.F. 30.09.21	80 000
2357417 KF 39/20 NORDVEGGEN AS "SAGNET OM TROLLVEGGEN" F.F. 31.12.20	42 000
2357418 KF 40/20 ONRAIL AS F.F. 30.06.21	500 000
2357419 NORSK TINDESENER K.F. 44/20 F.F.30.06.21 (KRAFTF)	200 000
2357420 NORSK TINDESENER AS KF.45/20 F.F. 30.06.21 (KRAFTF)	135 000
2357421 NORDVEGGEN AS ELSYKLING KF.V 46/20 F.F 30/6-21 (KRAFTF)	200 000
2357422 ASTERO AS KF V 47/20 F.F. 30/6-21 (KRAFTF)	200 000
Sum kortsiktig gjeld	3 851 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16 132 334