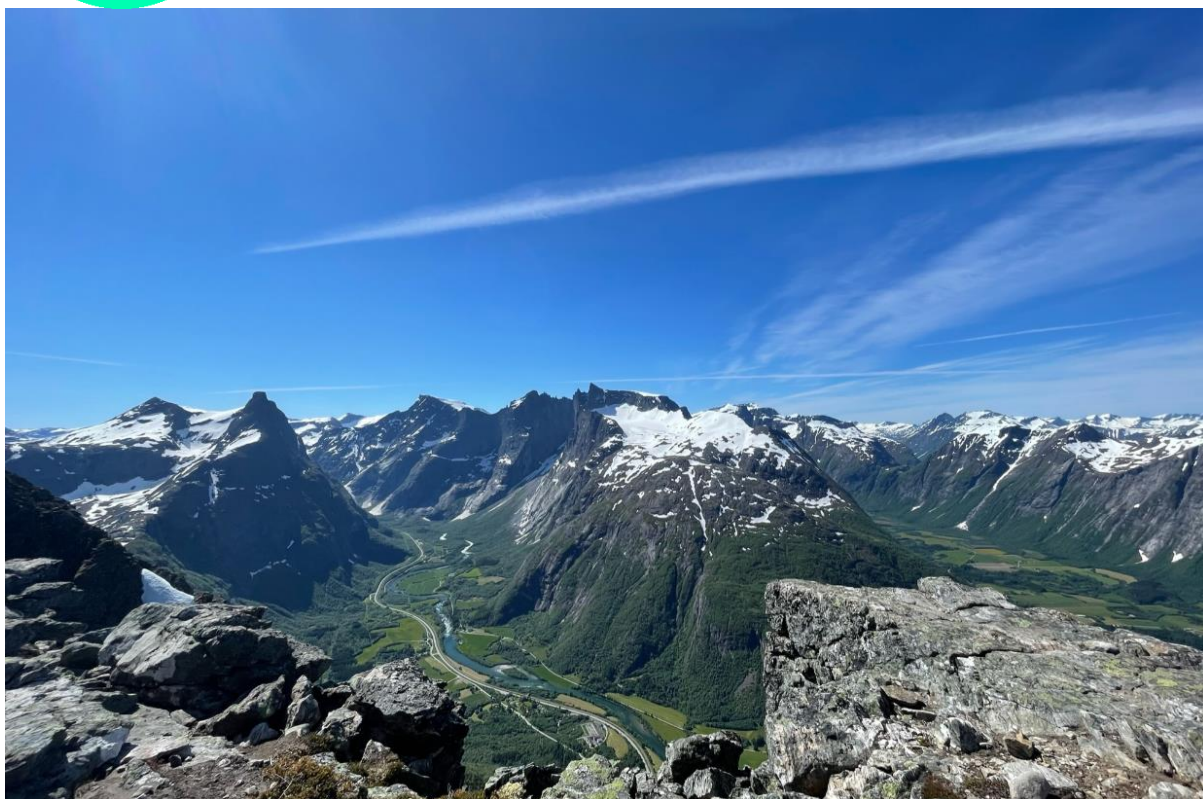




Årsrapport 2023



Innhold

Innhold	2
1. Kommunedirektøren sin kommentar	3
2. Visjon, mål og strategiar	4
"Verdens beste kommune for naturglade menneske"	4
3. Politisk verksemd	5
4. Premiss og premissavvik	8
5. Måloppnåing – Samfunnsmåla	8
6. Måloppnåing - Tenesteproduksjonen.....	11
7. Måloppnåing: utvikling av organisasjonen	13
8. Økonomi.....	21
Rekneskap drift 2023 – jamført målsetting	21
Skatt og rammeinntekter	23
Investeringar og avvik mot budsjett	27
Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen	28
9. Rekneskap med økonomiske oversikter	34

1. Kommunedirektøren sin kommentar

I siste kommunebarometer plasserer Rauma kommune seg på ein svært gledeleg 20. plass. Dette er framgang på 154 plassar samanlikna med året før. Dei aller fleste tenestene har forbetra seg, og innan pleie og omsorg har kommunen avansert heile 155 plassar og oppnådd ein 28. plass.

Etter fleire år med planmessig omstilling og utvikling er vi godt i gang med nødvendig framtidssikring av tenestene vår. Dette betyr at vi fornyar tenestene for å møte ein situasjon med endra demografi og redusert tilgang på arbeidskraft, og som er tilpassa kommunens økonomi. Stor takk til alle medarbeidarar og leiarar for dei gode resultata vi har oppnådd så langt.

Eit særskilt forhold som må trekkast fram i året 2023 er innføringa av Helseplattforma. Vi har registrert mykje strid og uro, særleg innan sjukehussektoren, men for Rauma kommune sin del har innføringa i hovudsak gått som planlagt og utan dei store feil og manglar. Samstundes er det klart at innføring av eit så omfattande system er krevjande både for medarbeidarar og tenester.

2024 er det året vi kjem ut av ROBEK. Det betyr at vi har eit regnskapsresultat for 2023 der budsjettet balanserer, inklusiv tidlegare års meirforbruk. Utfordringa kommunen står i no er at vi har ingen reserver, og ein kommune utan eit solid disposisjonsfond er i ein vanskeleg situasjon.

Rauma kommune har p.t. over 800 millionar i bruttoinntekt og 1 milliard i lånegjeld, men berre 7 millionar i reserve. For å møte dei framtidige sykliske svingingane i kommuneøkonomien vil det difor vere heilt nødvendig å ha eit disposisjonsfond på minimum 40 millionar kroner. Samstundes må det vere ein tydeleg handlingsregel for bruken av fondet.

Korleis vi skal opparbeide eit tilstrekkeleg disposisjonsfond som skal sikre kommunen vil vere ein debatt ein må ta politisk. Streng budsjett disiplin aleine vil ikkje kunne trygge kommuneøkonomien.

Åndalsnes 31.03.2024

Perry Ulvestad

Konstituert kommunedirektør

2. Visjon, mål og strategiar

”Verdens beste kommune for naturglade menneske”

Visjonen er heile Raumasamfunnet sin visjon. Den har god forankring lokalt og er godt profilert. Den er inkluderande for alle som bur eller gjester 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, førstegongsbustader og bustader for vanskelegstilte

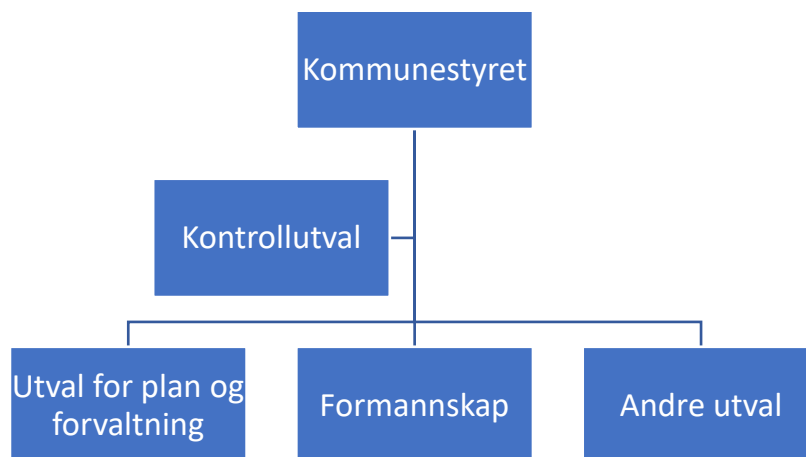
Strategiar

- **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 etter kommunestyre- og fylkestingsvalet hausten 2023 til saman 27 representantar, fordelt på desse gruppene:

- Sosialistisk Venstreparti – 12
- Høgre – 3
- Senterpartiet – 5
- Arbeiderpartiet – 2
- Framstegspartiet – 4
- Industri- og næringspartiet – 1

Ordførar er Yvonne Wold (SV) og varaordførar Jan Peter Valde (Sp).

Møteverksemd

- I 2023 hadde kommunestyret åtte ordinære møte, og eitt ekstraordinært møte i samband med tilsettinga av kommunedirektør Rune F. Sommer. Alle møta var med ordinært fysisk oppmøte. I tillegg vart det arrangert folkevaldopplæring, der alle dei faste kommunestyremedlemmane var innkalla saman med ei viss mengd varamedlemmar per parti, berekna ut i frå størrelsen på deira partigruppe. Det vart og tilbydd opplæring i bruk av den digitale møteportalen.

Kommunestyret behandla 75 politiske saker og 20 spørsmål og interpellasjonar.

- Kommunestyret er generalforsamling i Rauma Energi. I 2023 vart det gjennomført eit møte i generalforsamlinga.
- Formannskapet hadde åtte møte i 2022 – og behandla i alt 77 politiske saker og 4 spørsmål/interpellasjonar.
- Arbeidsmiljøutvalet hadde fire møte i 2023 og behandla 18 saker.
- Utval for plan og forvaltning hadde sju møte og tre ekstraordinære møte i 2023 med 68 behandla saker.
- Kontrollutvalet hadde seks møte i 2023 og behandla 45 saker

Kommune TV - overføring av kommunestyret sine møte

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

År	2023	2022	2021	2020
Visningar	5470	4639	7084	4561

Saker

Nokre av dei største og viktigaste sakene som vart behandla av dei politiske organa i kommunen i 2023, var:

- Tilsetting av kommunedirektør
- Busetting av ukrainske flyktningar
- Årsrapport og rekneskap 2022
- Tilstandsrapport i grunnskulen 2023
- Arbeidssenter for menneske i utanforskap i regi av Astero Rauma AS
- Forskrift om godtgjering for dei folkevalde i Rauma kommune, 2023-2027
- Besøksstrategi for Rauma kommune
- Tilstandsrapport Rauma barnevernteneste 2023
- Planinitiativ - reguleringsplan for bustadfelt på Soggebrekken
- Sluttbehandling - Detaljregulering for Holan II
- Sluttbehandling - Detaljregulering for Vangstun
- Sluttbehandling - Detaljregulering E136 Veblungsnes
- Hovudplan for vassmiljø, vassforsyning og avløp
- Oppvekstplan for Rauma kommune
- Sal av Skottemarka bustadfelt
- Opphevelse av Rauma Kommunale Boligstiftelse
- Overordna beredskapsplan
- Revidering av vedtekter og retningslinjer for Kraftfondet
- Godkjenning av kommunevalet 2023
- Val av ordførar og varaordførar, og val til ei rekke utval og nemnder som til dømes formannskap, kontrollutval og planutval
- Tertialrapportar
- Delegeringsreglement 2023 – 2027
- Reglementer for arbeidet i folkevalde organ
- Veglysanlegg langs fylkeskommunale veger i Rauma kommune - Drift og vedlikehald 2024
- Møre og Romsdal 110-sentral, Ålesund KF - Avtale om vertskommunesamarbeid mellom Ålesund kommune og samarbeidskommunar
- Forslag til utbytte Rauma Energi 2024
- God Helse- avtale 2024-2027
- Handlingsprogram for anlegg for idrett og fysisk aktivitet med prioritering for spelemidlar i 2024
- Budsjett 2024 med økonomiplan 2024-2027

4. Premiss og premissavvik

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

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

5. Måloppnåing – Samfunnsmåla

Samfunnsplanen sitt handlingsprogram

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

Befolkningsvekst 2023

Ved inngangen til 2024 er folketalet i Rauma slik:

4.kvartal	2020	2021	2022	2023	Endring	Mål 2030
Folketal	7026	7019	7046	7299*	+253	7300

*Dette er inklusiv flyktningmottaket i Isfjorden

Folketalet i Rauma gjekk opp med 253 personar i 2023, eller 3,6%. Talet på ukrainarar auka med 259. Utan innvandringa frå Ukraina ville folketalet ha blitt redusert med 6 innbyggjarar. Det er totalt 315 ukrainarar per 1.1.24 (4,32 pst av folketalet). Det vart eit negativt fødselsoverskot med -10 personar i 2023, og negativ netto innanlands tilflytting på -8 personar. Netto innvandring var 232 personar.

Bedriftsvekst 2023

Sysselsette pr. 4.kvartal	2021	2022	2023	Endring	Mål 2030
Lokale arbeidsplassar	3302	3320	3414	+94	3678

Statistikken viser ein auke i talet på arbeidsplassar på 94 i 2023, mot ein auke på 2022 på 18. Talet på sysselsette i befolkninga som er busett i Rauma falt med 3 personar frå 3571 til 3568 det siste året.

Regionforstørring 2023

	2021	2022	2023	Endring
Tal utpendlarar til resten av fylket	453	453	477	24

Dei aller fleste, 79% av dei 3567 yrkesaktive i Rauma kommune, arbeider innafor kommunen sine grenser. Av dei 754 som pendlar ut av kommunen, pendlar 477 til kommunar i fylket. Talet på utpendlarar frå Rauma til nabokommunane auka med 24 personar i frå 2022 til 2023. Utpendlinga til Molde er på 281 mot 276 personar i 2022. Pendlinga til Ålesund er på 50 personar mot 46 i 2022. Utpendlinga til Vestnes er 84 personar mot 78 personar, i 2022 og 90 i 2021.

Bustadvekst 2023

	2021	2022	2023	Endring sidan 2019	Mål 2030
Godkjente bueiningar	17	31	15	76	200

Talet på godkjente bueiningar i 2023 var 15. Det vart i tillegg godkjent 10 hytter. Bustadbygginga kan svinge mykje frå år til år. Det må byggjast i gjennomsnitt 18 nye bustader kvart år fram til 2030 for å nå målet om 200 nye bustader i perioden 2019-2030 i henhold til gjeldande samfunnsplan. Det er god etterspurnaden etter bustader og tomter.

Kommune-NM

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

Område	2021	2022	2023	Endring
Næringsliv	42	49	52	-3
Arbeidsmarknad	98	109	90	+19
Demografi	288	265	322	-57
Kompetanse	133	167	165	+2
Kommunal økonomi	226	154	145	+9
Samla rangering	135	132	124	+8

Rauma plasserer seg no på ein 124. plass av alle landets kommunar. Dette er ein framgang på 8 plassar samanlikna med 2022. Kommunen scorar godt på næringsliv og arbeidsmarknad, medan kompetanse, demografien og kommunal økonomi trekkjer ned.

Viktige hendingar i 2023:

- Kommunerekneskapan viser balanse, etter å ha dekt inn att 10,5 millionar av tidlegare års underskot.
- Kommunedirektør Rune Fromreide Sommer starta i jobben 01.03.23.
- Kompani Lauritsen held fram med innspelinger i Rauma også våren 2023
- Innovasjonsfestivalen arrangert for 9. gong
- Næringsprisen 2023 gjekk til Ida Antonsen Eide
- Kulturprisen 2023 gjekk til Solveig Ulseth Vold
- Rauma kommune sin tilgjengelegheitspris for 2023 gjekk til Norsk Fjellfestival
- Bustadkonferansen 2023 gjennomført
- Etablering av akuttinnkvartering for flyktningar i Isfjorden
- Kommunestyreval i september
- Norsk Tindesenter autorisert som besøksenter for Reinheimen nasjonalpark
- Markering av Pride med parade 17. Juni
- Besøksstrategi for Rauma kommune 2023

Klimarekneskap

Årets oppdatering av utsleppsdata for Rauma kommune kom 18.01.2023 og omhandla Rauma kommune sitt klimagassutslepp for 2022. Utsleppsdata viser, at Rauma kommune reduserte sitt klimagassutslepp med 6,115% eller svarande til 2257 tonn CO₂-ekvivalentar. Årsaka til denne kraftige reduksjonen finn ein i kategoriane *Jordbruk* og *Annan mobil forbrenning*.

Til desse berekningar knyter det seg vesentleg usikkerheit då vi må gjere føresetnader på nokre grunnleggande variablar som størrelse på utsleppsreduksjonar og tidspunkt for gjennomføring av tiltak, samt endringar i for eksempel aktivitetsnivå eller teknologi som følge av innførte tiltak og verkemidlar. Det er fagleg utfordrande å anslå styringseffektiviteten av tiltak og verkemidlar. Derfor må effekten sjåast som eit grovt anslag og ingen direkte fasit. Resultatet er at kommunen, med dei prosjekt og tiltak vi kjenner til kan oppnå ein Klimagass reduksjon på 8290 (tonn CO₂-ekvivalentar) fram mot 2030. Det betyr å vi manglar tiltak, som svarer til ein reduksjon på 3279 (tonn CO₂-ekvivalentar) for å nå målet om å redusere klimagass utsleppet med 40 % i perioden 2009 – 2030.

Med andre ord må Rauma som samfunn og kommunen som organisasjon framleis kome opp med nye og kanskje meir radikale tiltak for å nå målet om 40% reduksjon innan 2030.

Analyseselskapet PricewaterhouseCoopers (PwC) publiserte i 2023 for første gong sin rapport, Berekraft 356 for norske kommunar. Rapporten kårar Rauma til Noregs beste kommune på miljø og klima. Konsulentselskapet har brukt 16 indikatorar utleia frå FN's berekraftsmål for å måle miljø- og klimaarbeidet i kommunane. Det dreier seg blant annet om kvaliteten på vassforsyninga, graden av kjeldesortering, forbruk av vatn per innbyggjar, tilrettelegging for syklende, talet på elbilar, gjennomførte risiko- og sårbarheits analyse og energiforbruket pr innbyggjar. Ingen kommune er på topp på alle desse områda. Rauma topper ifølge rapporten delområdet miljø- og klimaendringar.

6. Måloppnåing - Tenesteproduksjonen

Mål

Vedtekne mål for kommunen sin tenesteproduksjon er:

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

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

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

Kommunebarometeret

Kommunebarometeret viser Rauma sin relative plassering blant landets kommunar når det gjeld «kvalitet og omfang» av tenesteproduksjonen. Tala for 2023 rangeringa er basert på KOSTRA tal i frå 2022. Utviklinga går fram av tabellen nedanfor:

	2021	2022	2023	Endring
Grunnskule	65	78	41	+37
Pleie og omsorg	78	183	28	+155
Barnevern	279	331	158	+173
Barnehage	207	195	242	-47
Helse	57	115	124	-10
Sosial	330	95	38	+57
Kultur	192	255	242	+13
Klima og natur	59	69	11	+58
Saksbehandling	88	166	120	+46
Vatn og avløp	35	34	65	-31
Økonomi	326	305	196	+109
Kostnadsnivå	182	165	79	+86
Totalt	180	174	20	+154

Vi plasserer oss på ein 20. plass justert for inntektsnivå. Vi hadde ein framgang på 154 plassar samanlikna med i fjor. Innan "Pleie og omsorg" har Rauma kommune avansert heile 155 plasser, oppnådd en 28. plass i hele landet. I tillegg har Rauma kommune også opplevd en framgang innan økonomi, med en forbedring på 109 plasser.

Organisering i tenesteområde

Kommunen sine tenesteområde er:



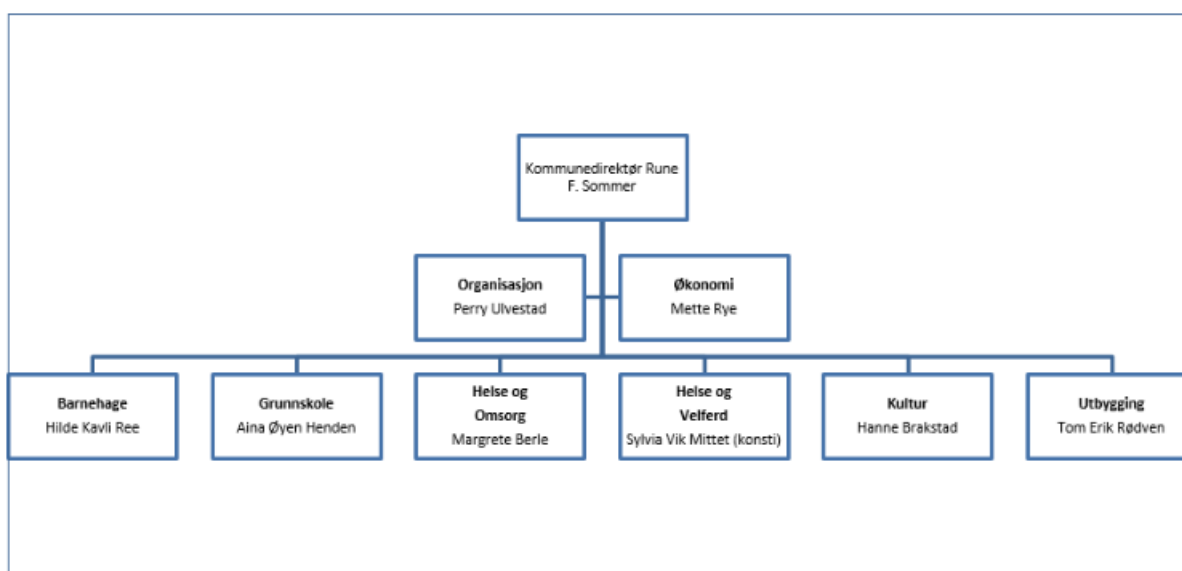
Formålet med tenesteorganisering er å få til tettare samarbeid, betre kompetansedeling og meir effektiv drift mellom tenester som er nærståande og rettar seg mot om lag same målgruppe av brukarar.

Andre viktige hendingar i 2023:

- Innføring av Helseplattforma hausten 2023
- Rauma kommunale boligstiftelse avvikla og bustadane tilbakeført til Rauma kommune.
- Eidsbygda barnehage legges ned fra august 2023
- Opning av ny brannstasjon på Åndalsnes
- Overført Vollatun frå heimebasert omsorg til Bo- og habiliteringstenesta
- Overført Dagsenter demens og demenskoordinator frå Bo- og habiliteringstenesta til heimebasert omsorg
- Ferdigstilt gjennomgang av alle arbeidslister i Heimebasert omsorg
- Oppstart av Vii Astero
- Oppstart Romsdalsløypa
- Åfarnes skole 50 år
- Kick-off Kompani sløyd prosjektet
- Sluttbehandling Holan 2
- Sluttbehandling og detaljregulering E136 Veblungsnes
- Dispensasjon for oppgradering og utviding av tømmerkai, Kamsodden
- Ferdig oppgradering av Strandgata med fortau og gangfelt på sørsida av veggen.
- Ferdigstilt kunstgrasbane ved Isfjorden skole
- Ombygging 1. etasje rådhuset
- Gjennomførte ENØK tiltak
- Forhandlingar og inngåing av nye fastlegeavtaler
- Oppvekstplanen blei vedtatt
- Satsing på Det Umulige Prosjektet
- Gjennomført 13 opne kulturarrangement ved biblioteket

7. Måloppnåing: utvikling av organisasjonen

Leiting



Mål og resultat

Samfunns- og arbeidslivet er i endring. Globalisering, demografi, individualisering og teknologisk utvikling gjør at evne til innovasjon og nyskaping vil være sentral for å lykkes.

Utfordringene for kommuneorganisasjonen er mange de nærmeste årene:

- o Nye og raske endringer i brukarbehov, kombinert med redusert tilgang på personell vil utfordre kommuneorganisasjonen. Dette stiller igjen krav til å beholde og rekruttere arbeidskraft, og at tilsette sin kompetanse og evne til fleksibilitet og fornying blir mobilisert og utvikla.
- o I ein slik situasjon må organisasjonen tilpasse seg med nødvendig omstilling, økonomisk effektivisering for å framtidssikre av tenesteproduksjonen.
- o Det vil også bli nødvendig med lang større samarbeid mellom kommunane om drift og utvikling av tenester som ikkje krev nærvær til brukar.
- o Gode leiarar, på alle nivå, er avgjerande for å lykkes når det gjeld omstilling, tenestekvalitet, økonomistyring og medarbeidarane sin trivsel.

- o Ny teknologi kjem inn på dei fleste område. Velferdsteknologi og Helseplattformen er eksempel på dette. Digitalisering grip inn i innbyggjarkontakt og tenesteproduksjon i stadig større grad, og på fleire områder framover. Digitalisering gjer også at fleire oppgåver og funksjonar ikkje nødvendigvis trenger å vere lokalisert til ein bestemt stad, eller dei kan gjerast av andre aktørar.

Overordna mål	Rauma kommune skal vere ein profesjonell og framtidsretta organisasjon å jobbe i			
Mål	God leiing	Kompetente medarbeidarar	Lavt sjukefråvær	Heiltid
Korleis lykkast	Leiarutvikling og leiaroppfølging	Rekruttere, utvikle og mobilisere tilsette sin kompetanse mot oppgåvene	Auka innsats og fokus på årsakene til sjukefråværet	Organisere verksemdene basert på heile stillingar
Korleis måle	Faktor 5 – Meistringsorientert leiing	Faktor 4 – Bruk av kompetanse	Samla sjukefråvær (Visma HRM – BI)	Tilsette heiltid av totalt tal på tilsette
Resultat 2019			9,34%	44,5 %
Resultat 2020	3,6	4,1	8,40%	50,5%
Resultat 2021	-	-	11,21%	52,9%
Resultat 2022	3,8	4,1	8,87%	53,5
Resultat 2023	-	-	8,60%	53,3
Ambisjon 2024	4,1	4,3	7,0 %	55%

Medarbeidarundersøking

I 2016 gjennomførte Rauma kommune KS sin første medarbeidarundersøking 10 – Faktor. Undersøkinga byggjer på forskning om kva som er viktige innsatsfaktorar for å oppnå gode resultat i forhold til organisasjonen sine mål og kvalitet på tenestene. Same undersøking blei gjennomført på nytt i 2018, 2020 og 2022. Leiarar og HTV deltek i opplæring av planlegging, prosess og oppfølging av 10 - Faktor undersøkinga. Dei lokale HMS gruppene har saman med leiarane ei særskilt rolle med gjennomføring av eigne handlingsplanar på tenestenivå og i avdelingane. Ny undersøking blir gjennomført i 2024. Svarprosenten i 2022 var 62%. Svarskalaen går frå 1 (dårlegast) til 5 (best).

Faktor	Rauma	Kommune N
1.Indre Motivasjon	4,2	4,2
2.Mestringstru	4,3	4,3

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

Likestilling

Samanliknbare tal er henta frå rapport i Visma BI:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Årsverk totalt	562	591	587	558	518	520	516
Tilsette totalt	749	778	775	696	636	637	625
Tilsette, menn	166	172	178	135	133	138	137
Tilsette, kvinner	583	606	597	561	503	499	488
Tilsette, heiltid totalt	322	331	345	352	337	341	333
Tilsette, heiltid menn	82	82	87	85	86	84	83
Tilsette, heiltid kvinner	240	249	258	267	251	257	250
Tilsette, deltid totalt	427	447	430	344	299	296	292
Tilsette, deltid menn	84	90	91	50	45	54	54
Tilsette, deltid kvinner	343	357	339	294	254	242	238
Brann deltid m.m.	35	36	36	0	0	0	0
Brannbefal (deltid)	4	4	4	0	0	0	0
Leiarar	54	48	48	47	50	50	50
Leiarar, menn:	17	16	15	12	12	15	15
Leiarar, kvinner:	37	32	33	35	38	35	35

Tilsette

- Talet på årsverk og på tilsette har gått litt ned ved utgangen av 2023 i forhold til utgangen av 2022.
- Når det gjeld tilsette fordeler det seg med 78% kvinner og 22% menn. Det er ei særleg utfordring for kommunane å rekruttere fleire menn inn i omsorgsyrka og barnehage.
- Av kommunens totale tal på leiarar er 70% kvinner og 30% menn.
- I kommunedirektøren si leiargruppe er tilsvarande tal 66% kvinner og 34% menn.
- Rauma kommune nyttar i liten grad midlertidig tilsette. Unntaket er som hovudregel vikarar og tidvis prosjektilsette.
- Dei siste åra har det vorte nytta vikarbyrå særleg ved ferieavvikling i helse og omsorg.

Diskriminering

Vår satsing med å tilby og legge til rette for at tilsette med redusert arbeids- og funksjonsevne kan fortsette i arbeidslivet er ein sentral del av vårt arbeid for å fremje likestilling og integrering, og å motverke diskriminering. På den andre sida blir det stadig vanskelegare å omplassere medarbeidarar grunna dei auka kompetanse og kvalifikasjonskrava innan tenestene.

Ekstrahjelp og overtid

(Tal i millionar kroner)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Annan ekstrahjelp	15,0	8,7	9,2	6,3	5,7	7,3
Overtid	8,4	7,2	5,8	7,6	9,3	8,3
Sum utgifter	23,4	15,9	15,0	13,9	15,0	15,6

Bruken av annan ekstrahjelp og overtid er samla omlag på same nivå som i 2022. Av samla sum skuldast ca. 1 million kroner utgifter i samband med innføring av Helseplattforma og ca. 400.000 kroner i samband med akuttinnkvartering av flyktningar.

Utgiftene til vikarbyrå har auka frå 2,6 millionar kroner i 2022 til 9,6 millionar i 2023. Av dette skuldast ca. 6 millionar innføring av Helseplattforma.

Heiltid

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

Samla har talet på tilsette i heiltid i kommuneorganisasjonen auka frå 44,5% i 2019 til 53,3 i 2023.

Rekruttering

Vi har kompetente søkjarar til dei fleste stillingar, men med noko variasjon mellom dei ulike tenesteområda. Rekruttering av mellom anna barnehagelærarar og sjukepleiarar er krevjande. Leiarstillingar er det generelt få søkjarar til, men vi registrerer no ein auke i tilfanget av søkjarar til

fleire av stillingane. Reduksjon i talet på deltidsstillingar blir gjort der det er mogleg og ønskeleg. Tilsette i midlertidige stillingar med rettar etter Arbeidsmiljølova får faste arbeidsavtaler når det er grunnlag for det. Rauma kommune har gjennom mange år satsa på lærlingordninga som ein viktig del av vårt rekrutteringsarbeid, og har lærlingplassgaranti for helsefaglærlingar. Ved årsskiftet var 5 lærlingar under aktiv opplæringskontrakt fordelt på fagområda helsefag, barne- og ungdomsarbeidar og ernæring. Lærlingane blir følgt opp av Rauma og Vestnes opplæringskontor.

I 2023:

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

Internkontroll (IK)

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

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

I august 2023 blei det tilsett ein medarbeidar som systemansvarleg for IKHMS. I etterkant er det gjort ei omfattande opplæring og oppfølging av tilsette og leiarar i bruk av systemet og innlegging av prosedyrar i dokumentbiblioteket. Samstundes er det gjort betring av system og tilgangar opp mot leverandør. Resultatet er mellom anna at vi har gått frå 57% lukka avvik i 2022 til 94% i 2023.

Det er samstundes eit kontinuerleg behov for opplæring og bevisstgjerings på alle nivå i organisasjonen når det gjeld avviksregistrering, behandling av avvik og innlegging og bruk av prosedyrar i dokumentbiblioteket.

Avvik IK	Meldte avvik	Ikkje starta	Starta	Fullført
2017	283	97	14	172
2018	300	46	15	239
2019	376	73	32	271
2020	394	156	20	218
2021	381	28	20	333
2022	350	121	29	200
2023	534	20	14	500

Helse- miljø og sikkerheit (HMS)

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

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

Ein svært viktig del av HMS arbeidet er dei lokale HMS gruppene som er etablert i alle avdelingar.

HMS gruppene planlegg, gjennomfører og følger opp vernerundar i eit samarbeid. I tillegg er avviksbehandling og risikovurderingar ein viktig del av arbeidet. Det er og auka fokus på HMS arbeid i dei tverrfaglege leiarsamlingane.

I 2023 gjennomførte Rauma kommune KS sin første medarbeidarundersøking på område HMS. Resultata er ein indikator for HMS gruppene, og gir retning for fokusområde for vernerunde og forbetningsarbeid.

Avvik HMS	Meldte avvik	Ikkje starta	Starta	Fullført
2017	78	28	5	45
2018	108	66	10	32
2019	93	24	9	60
2020	112	78	8	26
2021	82	4	7	71
2022	72	28	5	39
2023	170	4	6	160

Det arbeidast vidare med prosedyrar og rutinar knytt til arbeidet med lukking av avvik.

Bedriftshelseteneste

BRA Astero kommunens leverandør av bedriftshelsetenester. I tillegg til avtalte og bestilte leveransar av bedriftshelseteneste, er det i 2023 mellom anna blitt gjennomført personalutviklingstenester, ekspertbistand innan arbeidshelse og ulike kurs.

Bedriftshelsetenesta møter fast i Arbeidsmiljøutvalet.

Digitalisering

- Innføring av Helseplattforma
- Visma Flyt Barnehage har fått på plass en API integrasjon mot Skatteetaten for behandling av redusert foreldrebetaling
- Inngått nye avtaler på fagsystem som har folkeregisterintegrasjon
- Opplæring og utbetring i forhold til universell utforming
- Tilgjengelighets erklæringar på Feide tenester
- Kollegasøk i Sharepoint
- Aukande distribusjon av Decisions til faggruppene
- Uttrekk Acos Websak overlevert til Documaster
- Avtale LØP - innføring av skybasert ERP-system som omfattar budsjett, innkjøp, lønn og HR inngått
- Arbeid med å ferdigstille heildigital rekrutteringsprosess frå søker leverer søknad via Easycruit til bruker registrert som ny tilsett i HRM.
- HRM integrasjon Visma Flyt Barnehage
- Teams er den leiande kommunikasjons plattforma i organisasjonen.
- Større investeringar i digitalt utstyr ved skolane og i barnehagane.
- Vi har fleire skoletrinn som har blitt heildigitale ved bruk av digitale skolebøker.
- Min side opnar opp for at innbyggjarane mellom anna kan finne det meste av opplysningar om sin eigedom.
- Melde inn feil på veg, vatn og avløp m.m. digitalt
- Digitale kanalar for samarbeid skule/barnhage og heimar.
- Teknisk oppgradering og trådløs dekning ved alle kommunale bygg
- Rauma kommune digitaliserer byggesaks- og landbruksarkivet. Dette gjev gevinstar både for innbyggjarar, næringsliv og kommune ved at all dokumentasjon blir digital.

Etiske retningsliner

Etikk er å halde seg reieleg til eit verdigrunnlag, både sitt eige og det verdigrunnlaget som gjeld i organisasjonen. Som ein open organisasjon er kommunen sitt omdømme avhengig av innbyggjarane sin tillit. Tilliten blir svekka ved mistanke om til dømes korrupsjon, lovbrøt, maktmisbruk eller liknande handlingar. For kommunen som verksemd er det derfor i tillegg til det som følgjer direkte av lover og reglar, vedtatt egne etiske retningsliner for folkevalde og tilsette.

I tillegg er varslingsplakaten revidert i tråd med endringar i Arbeidsmiljølova. Det er ikkje mottatt varsel i 2023.

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.

I regi av HR køyrer vi faste månadlege opplæringsdagar for alle våre leiarar og hovudtillitsvalte. Tema følger eit eige årshjul. Det må i tillegg nemnast samarbeidet med Rauma og Vestnes opplæringskontor om leiaropplæring og kartlegging av ufaglærte som kan ta fagbrev på jobb eller som praksiskandidat.

Det vart brukt ca. 1,6 millionar kroner til opplæringstiltak i 2022. Midlane kjem frå kommunale løyvingar og frå øyremerka midlar innan helse og omsorg og oppvekst, samt midlar som vi har fått gjennom spesifisert søknad.

Fråvær

Visma HRM – intern statistikk sjukefråvær

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

	Legemeldt fråvær	Eigemeldt fråvær	Samla fråvær
2016	8,55 %	1,23 %	9,78 %
2017	7,71 %	1,35 %	9,06 %
2018	6,97 %	0,63 %	7,61 %
2019	8,66 %	0,68 %	9,34 %
2020	7,62 %	0,78 %	8,40 %
2021	10,18 %	1,03 %	11,21 %
2022	8,16 %	0,71 %	8,87 %
2023	8,50%	0,01%	8,60%

Eit fleirtal av tenesteområda har eit sjukefråvær rundt og under måлтаlet vårt på 7 %. Dei som dreg fråværet opp er barnehage, helse og omsorg og helse og velferd. Arbeidslivssenteret, NAV og BHT er spesielt involvert i oppfølginga av tenesteområde med størst sjukefråvær. Vi har stort fokus på sjukefråværet både i AMU, leiarmøte og møter med HTV. Det må særskilt nemnast auka fokus på

organisasjonen sine sjukefråværsrutinar med leiaropplæring og utvikling av hjelpemanager i samarbeid med NAV. Samstundes er HMS gruppene involvert i arbeidet med auka arbeidsnærvær og tilretteleggingslister i eigen avdeling. I tillegg til den generelle satsinga med oppfølging og innskjerpa rutinar, satsar vi i samarbeid med BHT på spissa prosjekt inn mot enkelte avdelingar. IA rådgivarane har også bidratt med å belyse årsakssamanhengar og innsatsområde i samband med eigne fagdagar for leiarar og HTV.

8. Økonomi

Rekneskap drift 2023 – jamført målsetting

Vi er glad for å ha nådd målet om at rekneskapen viser balanse, etter å ha dekt inn att dei siste 10,5 millionar av tidlegare års underskot. Med dette har vi dekt inn alt, og kan meldast ut av ROBEK til sommaren. Vi har vært underlagt ROBEK i frå 2021, etter eit underskot på 3 millionar i 2021, 31 millionar i 2020 og 8,36 millionar i 2019. Med godkjenning av årets rekneskap i juni vil vi meldast ut av ROBEK. Denne gangen bør vi bygge opp eit fond slik at vi kan halde oss utanfor. Rauma har sidan 2001 vært 3 gonger på ROBEK med til saman 9,9 år.

Dei økonomiske oversiktane viser at brutto driftsresultat vart 20 millionar kroner lågare enn 2022. Driftsinntektene var omlag 830 millionar kroner, medan kostnadene var 820 millionar. Netto driftsresultat vart 13 millionar, mot 32 millionar i 2022. Netto driftsresultat er resultatet etter finanskostnader, men før avsetning til eller bruk av disposisjonsfond eller bundne fond, eller overføring til investering. Dette viktige nøkkeltalet viser det kommunen har til disposisjon til eigenfinansiering av investeringar og til avsetning frå årets drift.

Tenesteområda brukte 16 millionar meir enn budsjett, mot 8 millionar i 2022. Vi er derfor ikkje i mål med å bli berekraftige. Sjå meir om avvika i eige kapittel.

Overordna mål	Rauma skal ha en bærekraftig kommunal økonomi			
Mål	Rauma kommune skal gå med overskot kvart år	Ha reserver til å tåle renteauke og uforutsette hendingar	Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekter skal være under 100%	Drifta skal vere kostnadseffektiv
Korleis lykkas	Alle einingar må tilpasse drifta til tildelt budsjett-ramme	Sette av til disposisjonsfond	Netto gjeld haldast på eit berekraftig nivå, og effektiv forvaltning av gjeld	Kostnader må synleggjerast og sammenliknast i alle tenester
Korleis måle	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	Netto gjeld i prosent av brutto driftsinntekter	Produksjonsindeksen TBU
Status 2022	4%	0	115%	99 (2021 tal)
Ambisjon 2030	Minimum 1,75 %	40 mill.kr.(5%)	Maksimum 75 %	Over 110
Resultatmål 2023	3,0 %	0,0% (avsetning)	105%	110
Måloppnåing 2023	1,6%	0,9%	110%	97

Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi meiner at netto driftsresultat bør ligge på 1,75% av brutto driftsinntekter. I 2023 vart det 1,6%. Målet om avsetning til disposisjonsfond vart nådd, men det er langt til 40 millionar. Gjelda er langt over målet, og effektiviteten er svekka.

Ein verdi på produktivetsindeksen på 110 indikerer at tenestetilbodet er 10 prosent betre enn landsgjennomsnittet. Den samla produksjonsindeksen for 2022 vart 2 prosentpoeng lågare enn året før. Dette tyder på lågare produktivitet. Det er i barnehage og i primærhelsetenesta at produktiviteten er lågast, medan kultur er høgast.

Netto finanskostnader vart 13 millionar høgare enn i 2022 og utgjer no 6,1% av brutto driftsinntekter. Auke i rentenivå og minimums avdrag ga 21 millionar i auka kostnader.

At gjeldsgraden er over målet, er uheldig, og gjer oss sårbare for renteoppgang. Men det er gledeleg at den relativt sett er redusert samanlikna med 2022. Sjå eige kapittel om gjeld og finans.

Vi er framleis i ein sårbar økonomisk situasjon med ingen reserver, og høg gjeld, derfor må vi oppretthalde streng budsjett disiplin.

Rauma komme har i perioden 2001 - 2023 vore på ROBEK 9,91 år. Det vil bli laga ei eigen sak til kommunestyret om korleis vi skal kunne bli ute av ROBEK over tid. Med bakgrunn i analysane i SØF rapport nr. 03/18, Econ Pöyre R-2010-078 og ECON-rapport nr. 2006-015, og eigne analysar kan vi foreløpig opp summere følgjande erfaringar:

Rauma kommune har eit stort behov for å bygge opp ein syklisk buffer, **med stramme handlingsreglar som forpliktar både politikarar og administrasjon.**

Svingingane i kommuneøkonomien er aukande. For å imøtekomme dette er det et behov for å kunne utjamne svingingane i konjunkturane. Kommunen vil i dei komande 4 åra være ekstra sårbare og det krev stor disiplin frå både administrasjon og politikarar for å kome oss igjennom denne perioden.

Kommunen har dei siste par åra klart å gjere seg uavhengig av konsesjonskraftinntektene. Sal av konsesjonskraft bør i framtida vurderast inn i strategien om å bygge opp ein Syklisk buffer med ein handlingsregel som seier at Alle inntekter over 23 øre for sal av konsesjonskraft skal settast av til disposisjonsfond. Dette står også i samanheng med betre kapitalforvaltning og overlevering av ein sunn kommuneøkonomi til neste generasjon.

I tillegg må vi kontinuerleg tilpasse tenesteproduksjonen til dei strukturelle vilkår:

- Demografisk utvikling
- Tilbod av arbeidskraft
- inntektssystemet

Eit døme på dette er at for å kunne tilby det same tenestenivået til brukarane av helse og omsorgstenester i framtida, må vi årleg effektivisere 2%.

Skatt og rammeinntekter

Eigedomsskatten vart 44 millionar kroner som er 3,5 millionar meir enn budsjettet, der 3 er grunna i skatt på kraftverka i kommunen. Omlag 57% eller 25 millionar kroner av eigedomsskatten gjeld næringsseigedomar, derav 11 millionar i frå kraftverka, medan 19 millionar er skatt på bustader og fritidsbustader. Samla vart eigedomsskatten 5,5 millionar meir enn i 2022. Eigedomsskatt på næringsseigedomar er 7 promille, medan bustader og fritidsbustader har 4 promille.

Skatt på formue og inntekt vart på 241 millionar (med naturressursskatt) mot 238,8 millionar i 2022, ei auke på 1,1%. Dette er 14 millionar meir enn budsjett, og 2,6 millionar meir enn i 2022.

Inntektene til Rauma frå den nasjonale skatteutjamninga vart på 14,2 millionar mot 30,5 millionar i 2022. Dette vart omlag 3 millionar lågare enn budsjett.

Samla meirinntekt i skatt og skatteutjamning vart etter dette 11,3 millionar kroner meir enn justert budsjett. Dette kom i siste kvartal av 2023. I 2022 og 2021 var det også ein vesentleg meirinntekt, medan det i 2020 var ein svikt på 6 millionar, og i 2018 og 2019 hadde vi høgare skatteinntekter enn budsjett.

Rammeinntektene falt i 2021 etter grensejusteringa der Vestnes overtok 400 innbyggjarar. Rammeinntektene er i stor grad avhengig av utviklinga i talet på innbyggjarar. I 2022 og 2023 har vi auke i talet på innbyggjarar grunna mottak av ukrainske flyktningar som teller. Utan desse ville talet gått ned.

1000 kr	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Innbyggjar tilskot (likt beløp pr innb)	184 977	187 775	174 320	184 058	199 149	211 268
Utgiftsutjevning	30 168	38 710	42 402	42 845	42 748	51 350



Endringar i folketalet med og utan ukrainarar.

Anna:

Utbyttet frå det heileigde Rauma Energi AS har variert dei siste åra i frå 12 millionar i 2019 til 4 millionar i 2020, til null i 2021 og 2022. I 2023 vart det 5 millionar i utbytte.

Prisane varierer og både utbytte og konsesjonskraftinntektene er usikre inntekter. Vi bør i framtida ikkje være avhengig av desse inntektene i drifta, men budsjettere med å sette dei av på disposisjonsfondet.

Vi fekk 6,5 millionar i 2023 mot 2,9 millionar i inntekter frå havbruksfond i 2022. Dette var 5,8 millionar meir enn budsjett, og bidrog sterkt til det gode resultatet for 2023. Desse inntektene varierer, og i 2023 vart inntekta først kjent i desember.

Tenesteområda

- Tenesteområda hadde eit meirforbruk på 16,2 millionar mot 7,9 millionar i 2022 og 19,9 millionar kroner i 2021. Dette er 3,3%meir enn budsjett.
- Samanlikna med prognosen etter andre tertial gjorde Helse og omsorg gjorde det 6,5 millionar betre enn prognosen, medan skule overraska mest med 2,4 millionar meir enn prognosen og eit avvik på 2,5%. Barnehage hadde og eit større meirforbruk enn venta etter andre tertial.

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	
	2023	2023		Avvik i %
POLITISK STYRING OG KONTR	5425	5132	293	5.7%
SENTRAL ADMINISTRASJON	33595	37085	-3490	-9.4%
KULTUR	9424	8788	636	7.2%
KIRKEN	5572	5609	-37	-0.7%
BARNEHAGE	70089	66407	3682	5.5%
SKOLE	97879	95459	2420	2.5%
HELSE OG VELFERD	53098	51821	1277	2.5%
HELSE OG OMSORG	184614	175266	9348	5.3%
UTBYGGING	46839	44764	2075	4.6%
SUM	506535	490331	16204	3.3%

Kommentar til avviket i dei ulike tenesteområda:

Politisk styring og kontrollorgan

Meirforbruk på 0,3 mill. Det vart meirforbruk knytt til valavviklinga, mellom anna innkjøp av inventar.

Sentraladministrasjonen

Her var det eit mindreforbruk på 3,4 millionar, der eit budsjett med premieavvik pensjon ikkje vart belasta her, men på finansområde. Det vart og færre lærlingar enn venta.

Kultur

Kulturområdet hadde eit relativt stort meirforbruk, i hovudsak grunna svikt i billettsal og hall-leie, men også ein eingongskostnad på 100 000. Det må jobbast med å auke talet på besøk i 2024.

Barnehage

Totalt sett har barnehageområdet eit meirforbruk på 3,6 millionar i 2023. Dette er knytt til ikkje-kommunale barnehagar og refusjon til andre kommunar for barn heimehøyrande i Rauma – med tilbod i private barnehagar i andre kommunar. I tillegg er refusjon på styrking for barn i andre kommunar ikkje tilstrekkeleg budsjettert for i 2023. Samla sett balanserte dei kommunale barnehagane, men Leiktun og Åfarnes/Eidsbygda hadde respektive 7% og 6% meirforbruk. Begge desse har hatt større endringar i leiing og organisering i 2023. Fleire barn, både gjennom mottak av flyktningar og tilflytting gjorde at talet på barn i barnehage har auka gjennom året. I dei private barnehagane vart tilskotet 3,6 millionar meir enn budsjettert med. Derav er 1,8 millionar knytt til styrkingstiltak overfor barn med ekstra behov, resten er knytt til auke i talet på barn.

Skule

Vaksenopplæringa hadde eit mindreforbruk på 1 million kroner grunna ekstra norsktilskot til flyktningane, slik at det reelle meirforbruket på skule er 3,4 millionar. Sektoren har samla sett brukt vesentleg meir enn det som var budsjettlagt. Her var det skulane utanfor sentrum med Isfjorden, Måndalen og Åfarnes som hadde respektive 11%, 8% og 7% i meirforbruk samanlikna med budsjett. For Måndalen var 1/3 av avviket knytt til skysskostnader, i tillegg kom meirkostnad med akuttmottaket. For Åfarnes har sjukefråværet vore høgt. I Isfjorden er det lønnskostnadene som har gitt meirforbruk. Det samla avviket er svært beklageleg. Her må leiinga sjå på tiltak i 2024 for å sikra at budsjettet haldast i 2024. Med ei auke i budsjettet med 10 millionar frå 95,5 til 105,5 millionar i ramma, (7,5 millionar meir enn rekneskap for 2023), er det venta at det ikkje blir avvik i 2024.

Helse og velferd

Det vart eit lite mindreforbruk på 0,3 millionar, og 5,1 millionar av integreringsmidlane er avsett til fond. Det vart stor variasjon tenestene imellom. Det var overforbruk på NAV kommunal med 1 million da fleire går ut av introduksjonsprogrammet og over i andre form for ytingar. I tillegg til at det har vært store utgifter til tannbehandling til flyktningar. Legesenteret har overforbruk på 0,9 millionar som skuldast at det ble forhandla fram ei auke på 60 % stilling på klinikkpersonale i 2023, og at legene skulle få utbetalt 15 % av basistilskotet. Meirforbruket på desse områda vart motsvara av mindreforbruk i dei andre tenestene samla.

Helse og omsorg

Det vart eit meirforbruk ut over budsjett på 9,3 millionar mot 13 millionar i 2022. Det er ein kostnadsauke på 14,5 millionar, eller 9% i frå rekneskapen i 2022. Omlag 3 millionar var venta grunna endring i behov jfr. Telemarkforskning si analyse. I tillegg vart lønnsauken 5,5%, slik at den reelle auken vart 1,3% (2,2 millionar). Helseplattforma vart innført i starten av november, og kan

tilseiest resten av den reelle auken. Det var kostnader knytt til etter eit større manuelt arbeid med overføring av pasient og brukardata, og alle tilsette hadde opplæring i forkant av overgangen. Tenesteområdet har hatt vakansar i ca 50 stillingar. Dette tilseier ca 18 årsverk, og dermed er det nytta personell frå eksterne vikarbyrå, både under ferieavvikling og under innføring av Helseplattforma. I forhold til vakansar ser ein at det er særleg utfordrande å rekruttere til stillingar på natt og på helg.

Det største avviket i kroner er knytt til heimebaserte omsorgstenester. Det er i året gjort tiltak med gjennomgang av alle arbeidslistar som har hatt effekt, både på teneste-kvalitet og for personell, men også økonomisk. Bruk av overtid er redusert, sykefraværet fell, og auka kontroll med kompetanse- og personellbehov. Dette arbeidet vidareførast inn i 2024.

I prosent er det Koordinerende avdeling og produksjonskjøkkenet som har i 2023 det største relative budsjettavvik i tenesta med 47% og 40% i netto avvik. I koordinerende avdeling var det 3,2 millionar i meirforbruk knytt til utskrivingsklare pasientar, og det var særleg ei sak med usemje med Helseføretaket om utskrivingsklar, som gjorde dette. Kommunen vann ikkje frem i prøving av saka i Nasjonal tvisteløysingsnemnd, og dette er delvis ein kostnad vi tek med oss inn i 2024, og budsjettet må aukast. Når det gjeld produksjonskjøkkenet er de behov for tiltak der ein gjennomgår innkjøp og produksjon i 2024, sjølv om noko av avviket skuldast prisoppgangen.

Vi har ikkje rom for vidare realauke, og må jobbe med framtidssikring. Det er innafør heimebaserte tenester vi har dei største utfordringane framover, og vi jobbar no med nye tiltak på dette området.

Utfordringane med stramme budsjett illustrerast nedanfor:

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Buds(end)	Buds(end)
	2 018	2 019	2 020	2 021	2022	2023	2023	2024
Aktivisering og meistring	31 035	39 890	46 368	47 213	41 718	44 427	44 358	46 330
Rauma Helsehus	79 980	71 620	62 356	54 501	49 594	53 785	50 941	53 008
Hjemmebaserte tenester	62 326	62 483	65 536	62 900	66 228	68 251	62 791	64 302
Fellesutgifter helse og omsorg	6 776	7 589	4 498	2 437	3 253	2 478	4 849	3 327
Koordinerende avd. inkl. fysio	4 341	6 754	9 545	9 238	9 225	15 674	12 327	10 915
Sum Helse og omsorg	184 458	188 336	188 303	176 289	170 018	184 615	175 266	177 882

Etter fleire år med reduksjonar har nettokostnaden på drift av Helsehuset auka med 8% frå 2022 til 2023, og det er kostnadene på natt og i 4. etg. som aukar mest. Vakansar i nattstillingar er utfordrande å rekruttere til, og ein har derfor måtte leige inn eksternt personale til slike oppgåver.

Dei fleste av tiltaka vart gjennomført i perioden 2020-2021. Av tiltak som skal gjennomførast i 2024 er mogleg etablering av 12, 5 timars vakter i vekedagar, effektivisering av kjøkkendrifta, restriktiv ved innleige, reorganisere støttefunksjonar og tilsette ein farmasøyt i staden for sjukepleier til medisinhandtering, og omorganisering av nattevakter. I tillegg vil vikarinleige ventast å reduserast, da mykje av auken i 2023 var knytt til innføring og opplæring av Helseplattforma.

Aktivisering om meistring hadde ei auke i frå 2022 lik lønns og prisvekst (6% auke), og fekk auka refusjon ressurskrevjande brukarar grunna høg pensjonskostnad. Ein vurdering og gjennomgang av organisering av tenesteyting og turnus, er eit av tiltaka som skal jobbast med i 2024. I 2024 blir og ansvaret for Vollatun flytta frå heimetenesta til Aktivisering og meistring.

Heimetenesta har jobba med å effektivisere totalgjennomgang av egen tenesteproduksjon med bevisstgjerung på arbeidsoppgåver, innstramming og kvalitetsheving på tenester, meir brukartid, fagleg forsvarlegheit og verdigheit. Arbeidslister tas opp og ned etter behov, og bemanning tilpassast oppdrag. Køyrelistane er dermed effektivisert i 2023, og totalt har det samla bidrege til at denne delen auka mindre enn kostnadsveksten i 2023 (3% auke). Dette vil får heilårseffekt i 2024. Vidare tiltak vil være ytterlegare effektivisering av bilparken og vurdering av endra organisering av kommunens nattevaktsordningar, samt lister på kveld og helg.

Koordinerande eining er svært viktig for samla ressursbruk i Helse og omsorg. Opphaldsbetaling for overliggarar på sjukehuset er den vidare utfordringa i 2024. Etableringa av «Henry's hus», ei leilegheit med godt med tekniske hjelpemidlar, som ein mellomstasjon mellom sjukehus og heim, utan fast bemanning, har gitt særst gode resultat i å forberede pasientar på heimreise. Det kan være at vi bør etablere fleire slike plassar.

Utbygging

Utbygging hadde eit meirforbruk på 2,1 millionar.

Grunna auke i renter og investeringar over år vart det eit meirforbruk på sjølvkostområda både samanlikna med budsjett (1,2 millionar), og i forhold til sjølvkostrekneskapen. For 2023 vart det 2,7 millionar i samla underskot på sjølvkost rekneskapen som vil måtte betalast tilbake innan fem år. Det er 1,2 millionar meir enn vi rekna med for 2023.

I tillegg vart det meirforbruk på straum og snøbrøyting, og mindre inntekter enn budsjett i plan og oppmålingssaker, medan det vart mindreforbruk på reinhald og vaktmeistersteam grunna vakansar.

Investeringar og avvik mot budsjett

I 2023 vart investeringane i varige driftsmidlar 130 millionar.

Dei største investeringane var:

- Overtaking av bustader frå Boligstiftelsen til 49 millionar
- Brannstasjon på Åndalsnes: 44 millionar
- Helseplattforma 18 millionar

Investeringane er fordelt slik mellom tenesteområda (tal i 1000 kr):

	Regnskap	Per.b(end)	Avvik(per.)	Regnskap
	2023	2023	0	2022
SENTRAL ADMINISTRASJON	2489	3059	-570	3587
KULTUR	1066	3050	-1984	40
KIRKEN	246	450	-204	0
BARNEHAGE	0	0	0	78
SKOLE	0	0	0	1610
HELSE OG VELFERD	0	0	0	337
HELSE OG OMSORG	19684	20775	-1091	2282
UTBYGGING	106880	77352	29528	144794
SUM	130365	104686	25679	152728

Der 18 millionar, eller 14%, av investeringane var innan sjølvkostområda og 19 millionar (38%) er knytt til utleigebustader som også skal dekkast av eksterne inntekter.

Meirforbruket på 25 millionar er i hovudsak knytt til den tekniske justeringa av budsjettet ved overtaking av boligstiftelsen sine bustader. Verdien av bustadene er 21 millionar meir enn lånefinansieringa (overtaking av gjelda). Resten av meirforbruket er knytt til brannstasjonen, der renter under bygging er belasta.

Gjeld og kommentarar til den finansielle situasjonen

- Det var ei auke i gjelda på 43 millionar i 2023, som no er 1026 millionar kroner. 127 233 kroner per innbyggjar gir oss plass nr 244 av 346 kommunar.
- Netto gjeld utgjer 110% av brutto driftsinntekter, mot eit mål på 75%
- Av dette er 217 millionar, eller 21% knytt til sjølvfinansierande lån, 808 millionar må kommunen bera sjølv.

	32. 12 2022	32. 12 2023
Gjeld	983 067 059	1 026 073 260
Ubrukte lånemidlar	-29 850 272	-15 725 616
Vidareutlån	-58 314 379	-65 308 207
Rentekompensasjonsordningar	-24 914 389	-21 081 884
Sjølvkostområda	-120 152 452	-115 146 798
Netto gjeld	749 835 567	808 810 755

I tillegg kommer at 85 millionar av dette skuldast overtaking av eigedommane og gjelda i Rauma Boliger AS i 2022 og Rauma kommunale boligstiftelse i 2023. Her skal i prinsippet husleige dekke renter og avdrag. Vi har og eit utlån til Rauma Energi på 57,6 millionar.

- Rauma kommune har all ledig likviditet plassert i bank, og ein god bankavtale med Sparebank1SMN. Denne vart fornya i 2022.
- Det vart tatt opp eit likviditetslån på 25 millionar i november, som skal innfriast i april 24

- Alle transaksjonar i perioden var innanfor dei rammer som er sett i kommunen sitt finansreglement.

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

- Refinansieringsrisikoen er redusert dei siste par åra. Gjennomsnittleg kredittbinding på kommunen si gjeldsportefølje er no 5,55 år mot 2,49 år ved utgangen av 2019.
- Likevel er den delen av gjelda som kjem til forfall innan eitt år er 26,35% mot 18,51% ved utgangen av 2022.
- Gjennomsnittsrenta har økt gjennom året til 3,58% 31.12.23 mot 2,33% pr. 31.12.22 og 1,31% pr. 31.12.2021. Rentekostnadene i 2023 vart på 27,5 millionar mot 16,4 millionar i 2022 og 9,1 millionar i 2021.
- Kommunens gjennomsnittsrente er framleis lav, og under Norges banks «rentegolv» folierenta på 4,5% og pt renta i kommunalbanken på 5,5%. Vi sparer no ca 2% som svarar til 20 millionar per år på rentesikringane våre, om dette varer ved. Vi har ligge godt under marknadsrenta sidan våren 2022, og det siste året har vi spart grovt rekna 15-16 millionar kroner på rentesikringane våre.
- Framleis har vi rentebinding på 38% av gjelda, men 62% av gjelda har rentereguleringar i 2024. Det er derfor svært spennande å følge med på utviklinga av renta framover.
- 38% av gjelda har rentebinding over eitt år. Vi har i tillegg en slags «automatisk» sikring på 300 millionar gjennom lån til vidare utlån, lån på utleigebustadar, rentekompensasjonsordningar og sjølvkostområda.
- Vi har 175 millionar kroner i verdipapirmarknaden, fordelt på tre lån, ved utgangen av 2023. Alle disse har forfall i 2024. Men dei fleste låna vi har, er på tilsvarande vilkår som i finansmarknaden, sjølv om dei er tatt opp i Kommunalbanken eller KLP banken, så er dei ikkje avdragslån. Oversikt er å finne i vedlagt gjeldsrapport.
- I følge KOSTRA er vår netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter på 88% i 2023 mot 50% i landet u/Oslo. Vår reelle renteeksponering, om en tar omsyn til den «automatiske sikringa» er vesentleg lågare.

Nøkkeltall	31.12.2023	01.01.2023	Forklaring
Total lånegjeld	Kr. 1 026 073 260	Kr. 982 304 789	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	1,21 ÅR	1,43 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er et kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.
Vektet gjennomsnittrente	3,58 %	2,35 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Kapitalbinding	5,55 ÅR	4,37 ÅR (31.12.22)	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.

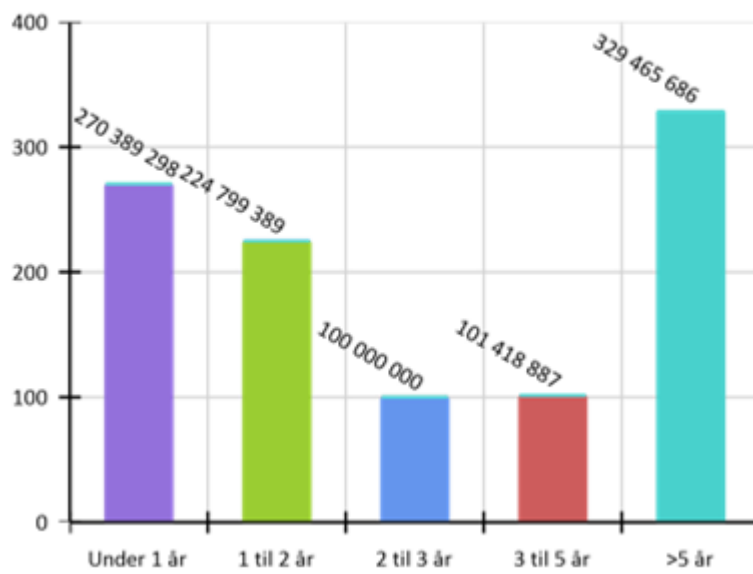
Kjelde: Bergen Capital Management

Nøkkeltall	31.12.2023	01.01.2023	Forklaring
Derivat volum (i % av gjeld)	0,00 %	0,00 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.
Rentebinding under 1 år	61,72 %	58,06 %	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	26,35 %	18,51 % (31.12.22)	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 6 332 566	Kr. 5 703 297	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.

Gjelds- og finansreglement og status:

Krav i gjeldende reglement	Status	Kommentar
<p>Rammer for opptak av lån: Kommunestyret fatter vedtak om opptak av nye lån i budsjettåret. Med utgangspunkt i kommunestyrets vedtak skal det gjennomføres låneopptak, herunder godkjenning av lånevilkår. Kommunens samlede innlån skal forvaltes etter de retningslinjer som framgår av dette reglementet, og i tråd med bestemmelsene i kommunelovens § 14 -14 til 14 -18 om låneopptak</p>	OK	Godkjent av statsforvalter
<p>Lån skal tas opp i norske kroner. Lån kan tas opp som direkte lån i offentlige og private finansinstitusjoner, samt i livselskaper. Det er også adgang til å legge ut lån i sertifikat- og obligasjonsmarkedet. Det kan tas opp lån til refinansiering av eksisterende gjeld. Finansiering kan også skje gjennom finansiell leasing.</p>	OK	
<p>Kommunen skal søke å finansiere investeringer som kvalifiserer til «grønne lån» med slike såfremt disse er konkurransedyktige og vilkårene anses fordelaktig sammenliknet med ordinære lån.</p>	OK	
<p>Låneopptak skal gjennomføres til markedets mest gunstige betingelser, og det bør innhentes minst 2 konkurrerende tilbud fra aktuelle långivere. Lån kan tas opp som avdragsfrie lån. Lån til årets investeringer kan kortsiktig (dvs. innenfor årsbudsjettperioden) plasseres i bank eller rentefond inntil de skal disponeres. Det kan gjøres unntak i situasjoner hvor kommunen velger å legge ut sertifikat- eller obligasjonslån gjennom å gi en tilrettelegger et eksklusivt mandat. Prinsippet kan også fravikes ved låneopptak i statsbank (f.eks etableringslån i Husbanken).</p>	OK	Vi bruker BCM til å avholde konkurranser ved låneopptak og ved refinansieringer
<p>Styring av låneporteføljen skal skje ved optimalisering av tidspunkt for låneopptak og valg av løpetid. Forfall på lån skal spres over året slik at kommunen til enhver tid har likviditet til å refinansiere lån på forfallstidspunkt.</p>	OK	
<p>Refinansieringsrisikoen skal reduseres ved å spre forfallstidspunkt. Maksimum 50 prosent av kommunens samlede gjeldsportefølje kan komme til refinansiering neste 12 måneder. Låneforfallene må fordeles slik at årlige avdrag kan betales.</p>	OK	26,35% til forfall kommende år
<p>Gjennomsnittlig vektet løpetid på lånene (tid til forfall) skal være over 1 år for å redusere refinansieringsrisikoen.</p>	OK	5,55 år
<p>Enkeltlån skal ikke utgjøre mer enn 30% av den samlede gjeldsportefølje.</p>	OK	Det største er på 12,7%
<p>Den beregnede andel av gjelden som er knyttet til utlån, rentekompensasjonsordninger og selvkostområdet skal til enhver tid ligge med flytende rente. Dette er selvfinansierende gjeld hvor rentekostnaden kompenseres med tilsvarende inntekter. Brutto gjeld etter fratrukk av lån nevnt i avsnittet over utgjør netto lånegjeld. Netto lånegjeld fratrukket rentebærende likviditet utgjør netto renteekspontert gjeld. Kommunens rentesikring skal kun knyttes til netto renteekspontert gjeld.</p>	OK	
<p>Styring av låneporteføljen skal skje ved å optimalisere rentebinding i forhold til oppfatninger om fremtidig renteutvikling og innenfor et akseptabelt risikonivå gitt et overordnet ønske om forutsigbarhet og stabilitet i lånekostnader. Renterisikoen skal reduseres ved å spre tidspunkt for renteregulering.</p>	OK	
<p>Andelen av netto renteekspontert gjeld som har fast rente over 1 år kan maksimalt utgjøre 80%.</p>	OK	

Forfallsintervall i NOK



Økonomisk risiko

- 1 % auke i det generelle rentenivået vil auke dei årlege rentekostnadene med 6,3 millionar mot 5,7 millionar kroner 31.12.2022. Det er venta ei utflating av rentenivået og nedgang mot slutten av 2024.

9. Rekneskap med økonomiske oversikter

Innhald

- Økonomisk oversikt drift
- Bevilgningsoversikt drift
- Bevilgningsrammer drift
- Bevilgningsoversikt investering
- Prosjektrekneskap investering
- Oversikt over samlet avvik drift og investering
- Økonomisk oversikt balanse
- Anskaffelse og anvendelse av midlar
- Noter (vedlegg)

Rekneskapsprinsipp og vurderingsreglar

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

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

Det vises til note 3 mht eventuelle endringar i regnskapsprinsipp i regnskapsåret samt endringar i anvendelsen av regnskapsprinsipp og vurderingsreglar.

Organisering av kommunens verksemd

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

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter	2 023	2 023	2 023	2 022
1 Rammetilskudd	271 791 494	278 374 000	269 974 000	254 709 040
2 Inntekts- og formuesskatt	236 833 864	223 388 000	225 088 000	235 334 016
3 Eiendomsskatt	43 747 195	40 400 000	37 900 000	38 197 515
4 Andre skatteinntekter	6 975 717	6 310 099	6 310 099	5 844 267
5 Andre overføringer og tilskudd fra s	41 022 436	29 400 000	17 542 000	25 900 156
6 Overføringer og tilskudd fra andre	108 861 192	93 341 914	59 938 414	87 691 881
7 Brukerbetalinger	22 352 951	21 028 286	21 123 831	22 121 335
8 Salgs- og leieinntekter	98 658 252	98 909 914	81 147 036	89 091 339
9 Sum driftsinntekter	830 243 101	791 152 213	719 023 380	758 889 548
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	384 492 494	379 963 424	354 022 532	363 795 914
11 Sosiale utgifter	80 007 259	88 078 463	86 758 706	77 555 922
12 Kjøp av varer og tjenester	223 472 214	191 310 743	184 252 243	189 571 980
13 Overføringer og tilskudd til andre	78 672 584	71 361 307	41 001 623	58 128 775
14 Avskrivninger	53 040 077	39 745 172	36 845 172	40 208 421
15 Sum driftsutgifter	819 684 628	770 459 109	702 880 276	729 261 013
16 Brutto driftsresultat	10 558 473	20 693 104	16 143 104	29 628 536
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	9 101 494	6 100 000	6 030 000	5 924 872
18 Utbytter	5 160 440	5 000 000	5 000 000	151 615
19 Gevinster og tap på finansielle om	-499	-	-	166
20 Renteutgifter	27 496 001	26 510 000	24 050 000	16 375 715
21 Avdrag på lån	37 081 244	31 100 000	27 500 000	27 157 007
22 Netto finansutgifter	-50 315 810	-46 510 000	-40 520 000	-37 456 068
23 Motpost avskrivninger	53 040 077	39 745 172	36 845 172	40 208 421
24 Netto driftsresultat	13 282 740	13 928 276	12 468 276	32 380 889
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-	-	-	-
26 Avsetninger til bundne driftsfond	6 941 830	3 197 397	643 397	10 292 371
27 Bruk av bundne driftsfond	-11 428 538	-4 890 104	-1 476 104	-9 815 960
28 Avsetninger til disposisjonsfond	7 268 835	5 119 983	5 119 983	-
29 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
30 Dekning av tidligere års merforbru	10 500 613	10 501 000	8 181 000	31 904 478
31 Sum disponeringer eller dekning a	13 282 740	13 928 276	12 468 276	32 380 889
32 Fremført til inndekning i senere år	-	-	-	-

Bevilningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
	2 023	2 023	2 023	2 022
1 Rammetilskudd	271 791 494	278 374 000	269 974 000	254 709 040
2 Inntekts- og formueskatt	236 833 864	223 388 000	225 088 000	235 334 016
3 Eiendomsskatt	43 747 195	40 400 000	37 900 000	38 197 515
4 Andre generelle driftsinntekter	47 998 153	35 710 099	23 852 099	31 744 423
5 Sum generelle driftsinntekter	600 370 707	577 872 099	556 814 099	559 984 993
6 Sum bevilgninger drift, netto	536 772 657	517 433 823	503 825 823	490 148 048
7 Avskrivninger	53 040 077	39 745 172	36 845 172	40 208 421
8 Sum netto driftsutgifter	589 812 734	557 178 995	540 670 995	530 356 469
9 Brutto driftsresultat	10 557 973	20 693 104	16 143 104	29 628 524
10 Renteinntekter	9 101 494	6 100 000	6 030 000	5 924 872
11 Utbytter	5 160 440	5 000 000	5 000 000	151 615
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 499	-	-	166
13 Renteutgifter	27 496 001	26 510 000	24 050 000	16 375 715
14 Avdrag på lån	37 081 244	31 100 000	27 500 000	27 157 007
15 Netto finansutgifter	- 50 315 810	- 46 510 000	- 40 520 000	- 37 456 068
16 Motpost avskrivninger	53 040 077	39 745 172	36 845 172	40 208 421
17 Netto driftsresultat	13 282 240	13 928 276	12 468 276	32 380 877
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-	-	-	-
19 Avsetninger til bundne driftsfond	6 941 830	3 197 397	643 397	10 292 371
20 Bruk av bundne driftsfond	- 11 428 538	- 4 890 104	- 1 476 104	- 9 815 960
21 Avsetninger til disposisjonsfond	7 268 835	5 119 983	5 119 983	-
22 Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
23 Dekning av tidligere års merforbruk	10 500 613	10 501 000	8 181 000	31 904 478
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	13 282 740	13 928 276	12 468 276	32 380 889
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

	Regnskap	Buds(end)	avvik	avvik i %	Oppr. budsjett	Regnskap
BEVILGNINGSRAMMER DRIFT	2 023	2 023			2 023	2 022
POLITISK STYRING OG KONTROLLORG	5 424 970	5 132 000	292 970	5,7 %	5 132 000	5 109 587
SENTRAL ADMINISTRASJON	33 594 797	37 085 000	-3 490 203	-9,4 %	38 005 000	31 323 247
KULTUR	9 423 567	8 788 000	635 567	7,2 %	8 788 000	8 623 957
KIRKEN	5 572 000	5 609 000	-37 000	-0,7 %	5 609 000	5 419 000
BARNEHAGE	70 088 845	66 407 000	3 681 845	5,5 %	64 407 000	63 265 554
SKOLE	97 878 884	95 459 000	2 419 884	2,5 %	94 779 000	93 254 119
HELSE OG VELFERD	53 097 877	51 821 220	1 276 657	2,5 %	52 725 619	45 424 284
HELSE OG OMSORG	184 613 539	175 265 780	9 347 759	5,3 %	171 261 381	170 008 136
UTBYGGING	46 838 885	44 764 000	2 074 885	4,6 %	48 804 000	54 838 861
SUM	506 533 364	490 331 000	16 202 364	3,3 %	489 511 000	477 266 745

Sum korrigeringer	30 239 293	27 102 823	-	-	14 314 823	12 881 303
Korrigert sum bevilgningsramme drift	536 772 657	517 433 823	16 202 364	0	503 825 823	490 148 048

Årsak til korrigeringar er:

- Netto driftskostnader plassert i finansområdet
- Avskrivningar ført på tenesteområde
- korrigering av statstilskott i tenesterammer, særlig integreringstilskott som ligg til Helse og velferd.
- renteinntekter og utbytteinntekter ført på tenesteområde, som hentast opp i bev.oversikten også
- renteutgifter ført på tenesteområda
- bruk/avsetning til bundne driftsfond på tenesteområda

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	2 023	2 023	2 023	2 022
1 Investeringer i varige driftsmidler	130 119 909	104 236 000	61 534 000	152 178 602
2 Tilskudd til andres investeringer	245 793	450 000	450 000	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 690 178	1 900 000	1 900 000	1 594 665
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	132 055 880	106 586 000	63 884 000	153 773 267
7 Kompensasjon for merverdiavgift	11 220 057	13 300 000	9 207 000	7 682 845
8 Tilskudd fra andre	46 186 648	4 852 000	3 500 000	1 968 252
9 Salg av varige driftsmidler	2 692 286	925 000	-	6 974 628
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	21 025 899
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	1 857 000	-	-	1 200 000
13 Bruk av lån	69 561 506	83 854 000	47 877 000	105 245 361
14 Sum investeringsinntekter	131 517 496	102 931 000	60 584 000	144 096 984
15 Videreutlån	4 017 460	10 000 000	10 000 000	9 371 000
16 Bruk av lån til videreutlån	4 017 460	10 000 000	10 000 000	9 371 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	3 006 172	2 400 000	2 400 000	2 991 379
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 577 326	2 400 000	2 400 000	3 405 723
19 Netto utgifter videreutlån	-571 154	-	-	-414 344
20 Overføring fra drift	-	-	-	-
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	3 577 326	-	-	3 405 723
22 Bruk av bundne investeringsfond	-3 054 378	-	-	-3 268 624
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 200 000	-	-	555 586
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-1 690 178	-3 655 000	-3 300 000	-9 954 623
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	32 770	-3 655 000	-3 300 000	-9 261 938
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-

Prosjektrekneskap investering	Rekneskap	Buds(end)	Budsjett	Rekneskap
	2 023	2 023	2 023	2 022
1210 FELLES DATAAVDELING				
IKT INVEST. ADMINISTRASJONEN	545 925	120 000	120 000	378 333
IKT INVEST. OPPVEKST	751 455	880 000	880 000	1 170 938
ROR IKT SAMARBEID INVESTERING	191 562	1 659 000	1 659 000	1 659 000
Sum ansvar: 1210 FELLES DATAAVDELING	1 488 942	2 659 000	2 659 000	3 208 270
1220 SERVICE OG KOMMUNIKASJON				
IKT INVEST. ADMINISTRASJONEN	166 920	-	-	-
1240 SENTRAL ARKIV OG POST				
Digitalisering av arkiv	364 145	-	-	224 576
Avlevering av arkiv til IKA MR	468 768	400 000	400 000	154 235
Sum ansvar: 1240 SENTRAL ARKIV OG POST	832 913	400 000	400 000	378 811
1710 KIRKEN				
KIRKER OPPGRADERING BYGG	245 793	450 000	450 000	-
2201 LEIKTUN BARNEHAGE				
Leiktun friluftsbarnehage	-	-	-	78 115
2301 ÅNDALSNES BARNESKOLE				
Balansepark Åndalsnes barneskole	-	-	-	716 350
2303 MÅNDALEN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE				
Inventar ny Måndalen skole	-	-	-	856 882
Måndalen skole nybygg og ombygging	-	-	-	37 138
Sum ansvar: 2303 MÅNDALEN BARNE- OG UNGDOMSSKOLE	-	-	-	894 020

Prosjektrekneskap investering	Rekneskap	Buds(end)	Budsjett	Rekneskap
2820 KULTURHUS	2 023	2 023	2 023	2 022
PROSJEKTOR ÅNDALSNES KINO	965 462	1 050 000	850 000	-
2830 KULTUR				
ROMSDALSEGGEN	-	2 000 000	2 000 000	-
Romsdalseggen Toalett vengedalen	-	-	-	39 890
Kløvstien	100 875	-	-	-
Sum ansvar: 2830 KULTUR	100 875	2 000 000	2 000 000	39 890
3230 KOMMUNALE LEGETJENESTER INKL. LEGEVAKT				
NY BIL LEGEVAKT	-	-	-	336 750
3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMSORG				
HO MASKIN, BIL INVENTAR OG UTSTYR	393 900	2 500 000	2 500 000	-
Helseplattformen	17 840 039	18 275 000	18 275 000	-
VEØY OMSORGSENTER	-	-	-	128 235
UR 99603 VW Transporter Kjølebil kjøkken HO	-	-	-	250 000
9060 Kia esoul 2022 EE42508	-	-	-	360 000
EE63485 KIA Elbil 2022 nov.	-	-	-	385 900
EE 63484 KIA elbil nov. 2022	-	-	-	385 900
EE63486 KIA elbil nov. 2022	-	-	-	385 900
EE74254 KIA elbil 2022 november	-	-	-	385 900
US11560 Volkswagen 2019 Caddy HO	182 000	-	-	-
US11561 Volkswagen 2019 Caddy	182 000	-	-	-
US12214 Suzuki 2019 swift 4x4	150 362	-	-	-
US12029 Suzuki 2019 swift 4x4	150 362	-	-	-
US12028 Suzuki 2019 swift 4x4	150 362	-	-	-
UX70930 2019 Nissan Qashqai	264 147	-	-	-
US12504 Mitsubishi 2019	333 147	-	-	-
Sum ansvar: 3400 FELLESUTGIFTER HELSE OG OMS	19 646 319	20 775 000	20 775 000	2 281 835
3409 RAUMA HELSEHUS FELLES				
Helseplattformen	19 069	-	-	-
3452 HJEMMETJENESTER RAUMA				
Helseplattformen	19 069	-	-	-
6030 KART OG OPPMÅLING				
KARTSYSTEM AJOURFØRING	-	-	-	562 241
Sum ansvar: 6030 KART OG OPPMÅLING	-	-	-	562 241
6210 VANNFORSYNING				
UTSKRIFTING/NYANLEGG VANN	1 207 295	4 000 000	4 000 000	1 350 017
OVERTAKELSE AV PRIVATE VANNVERK	88 376	-	-	134 309
Forprosjekt plan for tiltak vannmiljø, vannforsyn	58 191	-	-	62 179
Ledningsnett Jernbanegata - Storgata	2 600	-	-	29 200
EROSJONSSIKRING	-	-	-	540
FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ET	-	-	-	332 500
Reservevann Vengåa	318 449	-	-	55 119
Utskifting av vannledning	66 143	-	-	878 965
Vannkiosk	-	-	-	273 879
Erosjonssikring av ledningsanlegg Istra	-	-	-	93 012
Kapasitetsøkning vannforsyning	400 065	-	-	-
VA Grøvdalsvegen	112 798	-	-	-
VA prosjekt i Rønningsvegen	1 119	-	-	-
VA Storgata-Ringgata	2 238	-	-	-
Sum ansvar: 6210 VANNFORSYNING	2 257 274	4 000 000	4 000 000	3 209 719

Prosjektrekneskap investering	Rekneskap	Buds(end)	Budsjett	Rekneskap
	2 023	2 023	2 023	2 022
6220 AVLØP OG RENSING				
Forprosjekt plan for tiltak vannmiljø, vannforsyn	58 191	-	-	59 141
DIVERSE ANLEGG AVLØP	20 000	-	-	-
Vann og avløp Djupdalsgata	-	-	-	1 151
UTSKRIFTING/NYANLEGG AVLØP	296 251	3 000 000	3 000 000	1 049 471
FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ET	-	-	-	350 980
VA Grøvdalsvegen	110 218	-	-	-
VA Storgata-Ringgata	2 238	-	-	-
Sum ansvar: 6220 AVLØP OG RENSING	486 898	3 000 000	3 000 000	1 460 743
6230 RENOVASJON				
RENOVASJON	-	960 000	-	437 820
Sum ansvar: 6230 RENOVASJON	-	960 000	-	437 820
6310 BRANNVESEN				
Brannstasjon NORBR	-	-	-	-247 498
Sum ansvar: 6310 BRANNVESEN	-	-	-	-247 498
6320 FEIERVESEN				
Brannstasjon NORBR	15 072 794	13 275 000	5 000 000	7 725 385
Sum ansvar: 6320 FEIERVESEN	15 072 794	13 275 000	5 000 000	7 725 385
6400 OMSORGSBOLIGER TIL UTLEIE				
KOMMUNALE BOLIGER	-	13 000 000	-	-
UTGIFTER VEDR. BOLIGSTIFTELSEN	585	-	-	-
Kjøp av anlegg fra Rauma Boliger AS	-	-	-	53 249 000
Isfjorden omsorgsboliger - Overdragelse bra Boli	9 682 000	-	-	-
Måndalen Omsorgsboliger - Overdragelse bra Bo	13 389 000	-	-	-
Storgata 20 - Overdragelse bra Boligstiftelsen	5 550 000	-	-	-
Vangstun 1-8 - Overdragelse bra Boligstiftelsen	6 017 000	-	-	-
Sum ansvar: 6400 OMSORGSBOLIGER TIL UTLEIE	34 638 585	13 000 000	-	53 249 000
6410 BOLIGER TIL UTLEIE				
NØD-BOLIGER ISFJORDSVEGEN	132 500	-	-	7 150
Kjøp av anlegg fra Rauma Boliger AS	-	-	-	40 968 505
Gamle Romsdals veg 1A - Overdragelse bra Bolig	7 904 000	-	-	-
Nesgata 6 - Overdragelse bra Boligstiftelsen	6 856 000	-	-	-
Sum ansvar: 6410 BOLIGER TIL UTLEIE	14 892 500	-	-	40 975 655
6430 BOLIGFELT				
BOLIGOMRÅDE TEGLVERKET	-	1 000 000	1 000 000	-
RAKNEM BOLIGFELT 2. ETAPPE	22 602	-	-	-
BOLIGOMRÅDET SKOTTEMARKA	407 776	-	-	196 556
ÅFARNES BOLIGOMRÅDE 2	4 335	-	-	174 671
ÅKESHJELLEN BOLIGFELT	7 690	-	-	-
MEDALEN BOLIGFELT	28 572	-	-	-
Kvikkleiretiltak	44 403	-	-	-
Sum ansvar: 6430 BOLIGFELT	515 378	1 000 000	1 000 000	371 227
6450 INDUSTRIOMRÅDER				
NÆRINGSOMRÅDE NESSTRANDA	8 531	-	-	-
Sum ansvar: 6450 INDUSTRIOMRÅDER	8 531	-	-	-
6560 NÆRINGSEIENDOMMER				
NÆRINGSOMRÅDE NESSTRANDA	90 885	-	-	14 831
ÅFARNES INDUSTRIOMRÅDE	-	-	-	890 938
Sum ansvar: 6560 NÆRINGSEIENDOMMER	90 885	-	-	905 769

		Regnskap 23	Buds(end) 23	Budsjett 23	Regnskap 22
Ansvar:	6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGARTNER				
	2846 Kunstgressbane Isfjorden	3 824 057	4 800 000	4 800 000	1 026 655
	Sum ansvar: 6710 FELLESUTGIFTER KOMMUNEGA	3 824 057	4 800 000	4 800 000	1 026 655
Ansvar:	6920 FELLES MASKINDRIFT				
	1603 FELLES MASKINDRIFT NØDVENDIG UTSKIFTING ET	897 500	1 150 000	1 000 000	1 999 000
	Sum ansvar: 6920 FELLES MASKINDRIFT	897 500	1 150 000	1 000 000	1 999 000
Ansvar:	6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NYBYGG				
	2751 SALG MÅNDALEN BARNEHAGE				150 414
	2230 MÅNDALEN SKOLE	46 575	200 000	200 000	-
	4100 KOMMUNALE BOLIGER	-	3 000 000	-	-
	6104 RÅDHUSET - oppgradering 1. etg.	2 622 802	2 300 000	1 000 000	108 270
	6212 Måndalen barnehage nybygg	312 500	315 000	-	147 926
	6214 Måndalen skole nybygg og ombygging	187 500	-	-	6 716 136
	6306 VANGSTUNET (Solgt 2022)	-	-	-	270 482
	6424 OPPGRADERING FORMÅLSBYGG	-	-	2 000 000	201 486
	6431 Fasaderenovering Isfjorden Samfunnshus	-	-	-	3 557 194
	6432 Brannvern oppgradering Eidsbygda Bhg	-	-	-	19 527
	6436 Myra Bhg ventilasjon	152 731	2 500 000	-	4 650
	6444 Rådhuset Brannalarm	-	-	-	613 583
	6505 Brannstasjon NORBR	29 164 555	25 752 000	11 000 000	15 247 728
	6600 El-bil ladere (tilskudd Miljødirektoratet)	-	-	-	137 565
	Sum ansvar: 6950 BYGNINGSVEDLIKEHOLD OG NY	32 486 664	34 067 000	14 200 000	27 174 961
Ansvar:	7310 VEGER, GATER OG TORG				
	1334 UTSKIFTING ARMATUR GATELYS	325 196	250 000	250 000	949 763
	1336 Kammen gangbru - forsikringssak	233 099	-	-	1 268 564
	1340 Tiltak etter hovedplan veg	1 150 981	1 250 000	1 000 000	2 526 095
	1369 Parkering Åndalsnes 2021	-	-	-	194 435
	1371 Parkering STRANDGATA (MONTER)	-	-	-	130 000
	1373 OPPGRADERING BRUER	-	600 000	600 000	-
	7312 STRANDGATA OG HAVNEGATA	-	-	-	325 026
	Sum ansvar: 7310 VEGER, GATER OG TORG	1 709 275	2 100 000	1 850 000	5 393 884
	T O T A L T	130 365 702	104 686 000	61 984 000	152 178 602

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet - §5-9 1. ledd	Regnskap 2023
Formålet med oppstillingen er å vise hva beløpet på bunntinjen ville ha vært, dersom en ikke hadde måttet gjennomført strykninger, og/eller ført bruk/avsetning til fond som budsjettet eller etter delegert myndighet	
Netto driftsresultat	13 282 740
Avsetning til bundne driftfond	6 941 830
Bruk av bundne driftfond	- 11 428 538
Overføring til investering	-
Avsetning til disposisjonsfond	5 119 983
Bruk av disposisjonsfond	-
Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	10 501 000
Årets budsjettavvik (før strykninger)	2 148 465
Strykning av overføring til investering	
Strykning av avsetning til disposisjonsfond	5 119 983
Strykning dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	
Mer/mindreforbruk etter strykninger	7 268 448
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk	
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk for dekning av tidligere års merforbruk*	7 268 448
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	7 268 448
Fremført til inndekning i senere år	
* Sum dekning av tidligere års merforbruk blir etter dette:	10 501 000
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - §5-9 2. ledd	Regnskap 2023
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	73 546 196
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 577 326
Bruk av bundne investeringsfond	-3 054 378
Budsjettet bruk av lån	-93 854 000
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1200000
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-3 655 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 22 239 856
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
Strykning av bruk av lån	20 275 034
Strykning av overføring fra drift	
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	1 964 822
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	

Økonomiske oversikter			
Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Note
EIENDELER			henv.
A. Anleggsmidler	2 636 249 658	2 500 359 203	
I. Varige driftsmidler	1 479 702 559	1 410 151 935	Note 4
1. Faste eiendommer og anlegg	1 402 441 282	1 340 312 168	
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	77 261 277	69 839 767	
II. Finansielle anleggsmidler	213 684 681	213 650 478	
1. Aksjer og andeler	108 484 195	106 964 017	Note 5
2. Obligasjoner	-	-	
3. Utlån	105 200 486	106 686 461	Note 6
III. Immaterielle eiendeler	-	-	
IV. Pensjonsmidler	942 862 418	876 556 790	Note 11
B. Omløpsmidler	225 581 860	185 900 681	
I. Bankinnskudd og kontanter	76 720 931	94 015 966	
II. Finansielle omløpsmidler	-	-	
1. Aksjer og andeler	-	-	
2. Obligasjoner	-	-	
3. Sertifikater	-	-	
4. Derivater	-	-	
III. Kortsiktige fordringer	148 860 929	91 884 715	
1. Kundefordringer	14 380 230	11 143 425	
2. Andre kortsiktige fordringer	54 282 247	52 144 127	
3. Premieavvik	80 198 452	28 597 163	
Sum eiendeler	2 861 831 518	2 686 259 884	
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	747 671 324	674 356 664	
I. Egenkapital drift	30 064 442	16 781 702	
1. Disposisjonsfond	7 274 116	-	
2. Bundne driftsfond	22 790 327	27 282 315	Note 13 og 1
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	10 500 613	
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-	
II. Egenkapital investering	28 095 794	28 063 024	
1. Ubundet investeringsfond	17 839 846	18 330 024	
2. Bundne investeringsfond	10 255 948	9 733 001	Note 13
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-	
III. Annen egenkapital	689 511 087	629 511 937	
1. Kapitalkonto	689 619 434	629 620 284	
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-	
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-108 347	108 347	
D. Langsiktig gjeld	1 962 355 840	1 900 589 191	
I. Lån	1 002 207 327	982 840 432	Note 9 og 10
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	902 207 327	356 840 432	
2. Obligasjonslån	100 000 000	95 000 000	
3. Sertifikatlån	-	531 000 000	
II. Pensjonsforpliktelse	960 148 513	917 748 758	Note 11
E. Kortsiktig gjeld	151 804 355	111 314 029	
I. Kortsiktig gjeld	151 804 355	111 314 029	
1. Leverandørgjeld	30 616 437	28 646 930	
2. Likviditetslån	25 000 000	-	
3. Derivater	-	-	
4. Annen kortsiktig gjeld	96 187 918	82 667 100	
5. Premieavvik	-	-	
Sum egenkapital og gjeld	2 861 831 518	2 686 259 884	
F. Memoriakonti	-	-	
I. Ubrukte lånemidler	15 725 616	29 850 272	
II. Andre memoriakonti	3 486 151	792 241	
III. Motkonto for memoriakontiene	-19 211 767	30 642 514	

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap
	2 023	2 023	2 023	2 022
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	830 112 280	790 927 213	718 823 380	758 650 618
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	60 098 990	19 077 000	12 707 000	16 625 725
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	93 406 047	107 579 000	71 507 000	146 563 579
Sum anskaffelse av midler	983 617 318	917 583 213	803 037 380	921 839 922
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	766 582 839	730 513 937	665 835 104	689 045 207
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	128 338 455	104 686 000	61 984 000	152 178 602
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	75 380 514	72 110 000	66 050 000	57 497 163
Sum anvendelse av midler	970 301 808	907 309 937	793 869 104	898 720 971
Anskaffelse - anvendelse av midler	13 315 510	10 273 276	9 168 276	23 118 951
Endring i ubrukte lånemidler	- 14 124 656	-	-	20 072 775
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	- 809 146	10 273 276	9 168 276	43 191 726
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	29 493 885	18 818 380	13 944 380	46 158 158
Bruk av avsetninger	16 178 375	8 545 104	4 776 104	23 039 207
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	13 315 510	10 273 276	9 168 276	23 118 951
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	53 040 077	39 745 172	36 845 172	40 208 421
Interne utgifter mv	53 040 077	39 745 172	36 845 172	40 208 421
Netto interne overføringer	-	-	-	-

Definisjonar

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

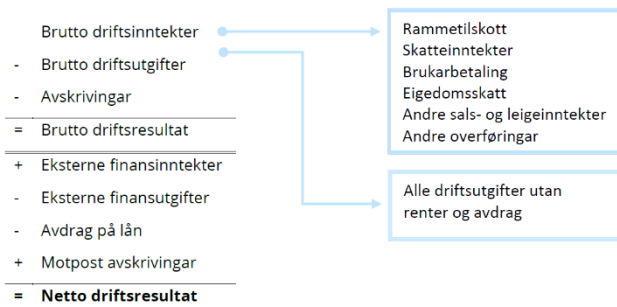
Brutto driftsinntekter (BDI) er dei totale driftsinntektene til kommunane. Inntekter frå rammetilskot, skatt på inntekt og formue, havbruksfondet, eigedomsskatt, brukarbetalingar, andre sals- og leigeinntekter, overføringar med krav om motyting og andre overføringar er inkludert i brutto driftsinntekter.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

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

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

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

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



Disposisjonsfond kan vere bundne og frie. Dei bundne disposisjonsfonda må nyttast til føremålet dei er knytt til. Den frie delen av disposisjonsfondet er midlar som kommunen kan disponere fritt til både drifts- og investeringsføremål. Når netto driftsresultat viser mindreforbruk kan kommunen byggje opp reserver i disposisjonsfondet.

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

Rentekspontert gjeld er gjeld frå bank, statlege låneinstitusjonar, kredittføretak, livsforsikringselskap, og frå obligasjon og sertifikatmarknaden.

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