



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

Åndalsnes, 16. mai 2017

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 2/17

TID: 23.5.2017 kl. 10:00

STED: Møterom 415, Rauma rådhus.

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 09/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20. FEBRUAR 2017
PS 10/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 11/17	RAUMA KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2016 (ettersendes)
PS 12/17	OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «BARNEVERNTJENESTEN I RAUMA KOMMUNE»
PS 13/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 14/17	EVENTUELT

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt**.

Eventuelle forfall meldes på e-post: postmottak@kontrollutvalgromsdal.no

Telefon: 71 11 15 79 eller mobil: 91 37 11 12.

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Lars Ramstad (s)
leder

Jane Anita Aspen (s)
daglig leder

Kopi:

Ordfører

Rådmann

Møre og Romsdal Revisjon IKS



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1539/02
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 25.4.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 09/17	Kontrollutvalget	23.5.2017

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20. FEBRUAR 2017

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 20. februar 2017 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Etter første utkast til protokoll ble det korrigert noen opplysninger i OS 07/17. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen etter denne korrigeringen.

Protokollen godkjennes formelt i påfølgende møte samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I RAUMA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/17
Møtedato: 20.2.2017
Tid: Kl. 10.00 – kl.13.30
Møtested: Møterom 130, Rauma rådhus
Sak nr: 01/17 – 08/17
Møteleder: Lars Ramstad, leder (H)
Møtende medlemmer: Eirik Jenssen (Ap)
Hilde Mjelva (V)
Torbjørn Ådne Bruaset (Sp)
Forfall: Knut Dagfinn Samset (Krf)
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Tiril Holm (Frp)
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Anne Oterhals, regnskapsrevisor
Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte: Oddbjørn Vassli, rådmann
Greta Hanset, helse og omsorgssjef
Anders A. Hagen, daglig leder Rauma boliger AS
Protokollen blir formelt godkjent i neste møte

Leder Lars Ramstad ønsket velkommen og ledet møtet.

Rådmannen tilbød å gi en kort orientering om foreløpig årsresultat 2016 (OS 08/17). Denne ble holdt etter behandling av sak 03/17. OS 09/17 ble holdt etter OS 08/17. OS 07/17 var avtalt til kl.13. Denne ble derfor holdt avslutningsvis i møtet.

Det fremkom ingen merknader til møteinnkallingen.
Innkalling og sakliste med disse endringene ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28. NOVEMBER 2016
PS 02/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/17	KOMMUNENS HÅNDTERING AV KJØKKENLØSNING. HELSEHUSET – REVISJONENS UNDESØKELSE
PS 04/17	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2016
PS 05/17	KONTROLLUTVALGET. ÅRSMELDING FOR 2016
PS 06/17	MØTEPLAN FOR 2017
PS 07/17	OPPFØLGINGSLISTE
PS 08/17	EVENTUELT

PS 01/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28. NOVEMBER 2016
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 28. november 2016 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Hilde Mjelva
2. Torbjørn Ådne Bruaset

Kontrollutvalgets behandling

Det foreslås at Hilde Mjelva og Torbjørn Ådne Bruaset velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte 28. november 2016 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen:

1.
2.

PS 02/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- | | |
|----------|---|
| RS 01/17 | Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 30.11.2016 |
| RS 02/17 | Budsjettforslag for 2017 for kontroll og tilsyn - saksprotokoll fra kommunestyrets møte 15.12.2016, sak 132/2016. |
| RS 03/17 | Status barnevern november 2016 - saksprotokoll fra kommunestyrets møte 15.12.2016 i sak 134/2016. |
| RS 04/17 | Referat fra konstituerende representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS , 14.11.2016. |
| RS 05/17 | Avvikling av Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal - saksprotokoll fra kommunestyrets møte 15.11.2016, sak 115/2016. |
| RS 06/17 | Referat fra representantskapsmøte i Møre og Romsdal Revisjon IKS , 10.1.2017. |
| RS 07/17 | Budsjett 2017 for revisjon – pensjonsforpliktelser for tidligere ansatte , brev datert 31.1.2017 fra Kommunerevisjonsdistrikt 2 til deltakerkommunene. |

- RS 08/17 **Elementpartner – godkjenning av aksjesalgssavtale og leieavtale – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 31.1.2017, sak 05/2017.**
- RS 09/17 **Protokoll fra styremøte i NIR nr. 5/2016 .**
- RS 10/17 **Protokoll fra representantskapsmøte i NIR nr. 1/2017.**
- RS 11/17 **Protokoll fra styremøte i NIR nr. 1/2017.**

Orienteringssaker:

- OS 01/17 **Tilbakemelding etter orientering fra ROR IKT**, brev datert 14.12.2016 fra Kontrollutvalget i Molde til Kontrollutvalget i Rauma.
Kontrollutvalget i Rauma avventer noe videre oppfølging.
- OS 02/17 **Avvisning av tilbud. Avlysning. Taushetsplikt -Sak i klagenemda for offentlige anskaffelser (KOFA) - avgjørelse 29. november 2016 i sak 2016/84.**
- OS 03/17 **Endring i forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning-kortsiktige lån – brev fra Kommunal og moderniseringsdepartementet til kommunene datert 15.11.2016.**
Sekretær viser til at det nå blir forskriftsfestet at i rapporteringen fra administrasjonen til kommunestyret skal opplyses om verdien av lån som forfaller, og som må refinansieres innen 12 måneder.
- OS 04/17 **Informasjonsskriv 1/2016 – Valgt revisors ansvar for revisjonsoppgaver utført av andre**, skriv til NKRF sine medlemmer fra NKRF sin Forvaltningsrevisjonskomité, datert 8.12.2016.
Dette er en aktuell problemstilling dersom kontrollutvalget velger et forvaltningsrevisjonsprosjekt som Møre og Romsdal Revisjon IKS ikke har kompetanse til å gjennomføre, eller dersom revisjonsselskapet ikke har kapasitet t.d. ved vakanser. I slike tilfeller kan revisjonen måtte kjøpe tjenester hos andre, og dette skrevet regulere da revisjonen sitt ansvar for at revisjonsstandardene blir fulgt.
- OS 05/17 **Informasjonsskriv 7/2016 – Revisors vurderinger av vesentlighet med vekt på planleggingsfasen ved revisjon av regnskaper i kommunal sektor**, skriv til NKRF sine medlemmer fra NKRF's Revisjonskomité, datert 15.11.2016.
Sekretær understreker at skrevet også tar opp at det kan være viktig for forståelse av revisor sitt arbeid med revisjon av kommuneregnskapet, at konseptet knyttet til vesentlighet blir kommunisert med kontrollutvalget.
- OS 06/17 **Forbundsbasert kvalitetskontroll av Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal – 2016**
Kopi av rapport fra NKRF's kvalitetskontrollkomite - forbundsbasert kvalitetskontroll utført 2016.
Orienteringen var unntatt offentlighet jf. offentlighetsloven § 13 og forvaltningslova § 13, 1.ledd nr. 2. Da dette er et bedriftsinternt dokument. Møtet ble lukket under denne orienteringen. De som var tilstede var utvalgsmedlemmene, sekretær og revisjonen.

Kopi av rapport fra NKRF sin kvalitetskontrollkomite - forbundsbasert kvalitetskontroll utført 2016, samt Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal sine kommentarer til kontrollen, ble innledningsvis delt ut til medlemmene.

Forvaltningsrevisor Einar Andersen orienterte utvalget.

Møtet ble åpnet igjen, etter denne orienteringssaken.
- OS 07/17 **Rauma Boliger AS**, orientering ved daglig leder Anders Hagen

Utvalget hadde kommet med ønske om en orientering knyttet til følgende stikkord:
-Forholdet mellom Rauma Boliger AS og Rauma kommunale boligstiftelse.
-Økonomisk situasjon
-Hvor reelt er behovet for boliger til flyktninger i dag?
-Vedlikeholdsbehov

Rauma Boliger AS har denne organiseringen:

- Formannskapet er generalforsamling
- Styret: Oddbjørn Wærås (styreleder), Linda Moen og Per Einar Langseth
- Anders A. Hagen er daglig leder
- Selskapet leier regnskapsføring og kontor av Rauma kommune, revisor – BDO

Rauma kommunale boligstiftelse har denne organiseringen:

- Formannskapet er generalforsamling
- Styret er pr. dato identisk med styre for Rauma Boliger AS
- Leier regnskapsføring av Økonomisenteret og leier dagligleder-funksjon av Rauma Boliger AS, Revisor – Kommunerevisjonsdistrikt 2

Fordeler med en slik organisering er at de som er leietakere behandles likt, det er ett kontaktpunkt for både leietakere og samarbeidspartnere, rasjonaliseringsgevinster for lønn/drift, oppfattes som ett selskap.

Utfordringer med en slik organisering, sier Hagen, er at lovverket er forskjellig (aksjelov og stiftelseslov), det er ulikheter i vedtekter og prokura. Det at det oppfattes som ett selskap, kan også være en utfordring.

Rauma Boliger AS omsetter for ca. 5 mill. kr. Det er budsjettert med et underskudd på ca. 0,5 mill. kr (regnskapsmessig). I praksis går selskapet i balanse, mot et betydelig underskudd tidligere, sier Hagen.

Det første som ble gjort når Rauma Boliger AS ble stiftet, var å justere husleiene til «Gjengs leie». Tidligere så har det vært en del forskjellsbehandling på husleie, noen hadde fått særbehandling.

Når det gjelder behovet for boliger til vanskeligstilte, herunder flyktninger, så sier Hagen at det er forutsigbart. Fremleieboliger løser kapasitetsutfordringen på kort og mellomlang sikt. Fordelen er at selskapet ikke risikerer å brenne inne med overflødig boligmasse og/eller binde unødvendig store mengder kapital.

Når det gjelder vedlikeholdsbehov, så sier daglig leder Anders A. Hagen at etter hans vurdering, så er en for stor del av boligmassen utdatert. Dette har innvirkning på livskvalitet og sikkerhet for leietakerne. Daglig leder sier at det er opp til eier, Rauma kommune, å bestille nye boliger, og/eller godkjenne avhending. Det er svært utfordrende økonomi ved bygging av nytt, sier Hagen.

Det er en del ledige omsorgsboliger, flere steder i kommunen. Ellers så er det stadig mangel på boliger.

Hagen sier at de, til sammen i Rauma boliger AS og Rauma Boligstiftelse, har ca. 100 utleieforhold.

For uten daglig leder, så er det vaktmester tilsett i 20 % stilling.

Når Helsehuset står ferdig skal Rauma Boliger AS overta Åndalsnes sjukeheim og Voll omsorgssenter. Planen er at disse skal omgjøres til bofellesskap med heldøgns bemanning. 16 plasser i Måndalen og 35 på Åndalsnes. Daglig leder Anders A. Hagen blir prosjektleder.

Det kan være vanskelig med taksering når en slik overtaking skal skje. I dette tilfellet så bruker en kapitalisert verdi = Gjengs leie x faktor 11,1.

På spørsmål fra utvalget om mulighet for oppløsning av Rauma kommunale boligstiftelse, så sier Hagen at dette er vanskelig og kostbart. Utvalgsmedlem Eirik Jenssen tipser om at det er kompetanse i fylkeskommunen på nedlegging av stiftelser.

Hagen understreker at det fungerer greit med den organiseringsløsningen som en har i dag, det er mest et «teoretisk» skille nå, sier han.

Daglig leder Anders A. Hagen svart på spørsmål fra utvalget underveis i orienteringen.

OS 08/17

Foreløpig regnskapsresultat 2016

Rådmann Oddbjørn Vassli sier at regnskapet for 2016 viser et netto driftsresultat på 21 mill. kroner som er en forbedring på vel 29 mill. kroner i forhold til 2015. Det betyr at Rauma kan kvittere ut alle de akkumulerte underskuddene fra 2013, 2014 og 2015 på til sammen 12,8 mill.

Det er da budsjettet med å sette av 3 mill. til disposisjonsfond og 5.9 mill. til ulike bundne fond. I tillegg så kan en sette av 1,2 mill. ekstra til disposisjonsfond.

Kommunen har hatt svikt i skatteinntektene, men har fått rammeoverføring og skatteutjevning pga. god skatteinngang andre steder i landet.

Premieavvik på pensjon er lavere 3 mill. lavere enn budsjettet. Det er spart inn 2.8 mill. på driften. Drifta er tatt ned 15,4 mill. kroner, og skal ytterligere ned i 2017.

Rådmannen svarte på spørsmål fra utvalget underveis i orienteringen.

OS 09/17

Helse og omsorgstjenester i Rauma kommune

Helse og omsorgssjef Greta Hanset orienterte utvalget. Dette er en sak fra kontrollutvalgets oppfølgingsliste, kontrollutvalget hadde bedt om en statusrapport.

Greta Hanset startet som helse- og omsorgssjef 01.01.17. Hun har jobbet 26 år i Rauma kommune, men har de siste 6 årene jobbet på Helse og sosialavdelingen hos fylkesmannen

Hanset sier at de nå jobber med flere målsetninger:

- Systematisk jobbing for å øke rettsikkerheten til brukerne
- Faglig forsvarlige tjenester
- Gjennomføring av ROS-analyser (risiko og sårbarhetsanalyser)
- Bruke ressurser forsvarlig
- Tillit fra befolkningen til helsetjenestene

Dette er et arbeid som må gjøres langsiktig og systematisk, sier Hanset. Det gjennomføres ledermøter i tjenesten hver 14. dag og arbeidsmøter hver 14. dag (om hverandre).

Hanset ser at det var behov å gjøre organisasjonsendring med å få på plass en helse og sosialsjef med totaloversikt over tjenestene. Men Hanset ser at det er behov for å gjøre noen justeringer i strukturen. De jobber nå med å dele inn i 4 avdelinger i hjemme tjenestene (geografisk), med en leder hver. En slik endring vil før til at brukerne vil slippe å forholde seg til like mange ansatte, og de ansatte vil få bedre kunnskap om brukene, sier Hanset. Botjenesten vil fortsette med en leder. De har også startet med organisering av Helsehuset, slik at det er på plass før helsehuset står ferdig. I Helsehuset leges de opp til at det blir to langtidsavdelinger, en korttidsavdeling som skal ha fokus på helhetlig pasientforløp og en rehabiliteringsavdeling, som skal ha ansvar for rehabilitering både i institusjon og i hjemmetjenesten.

Kompetanse er en utfordring, de skal jobbe systematisk med rekruttering, sier Greta Hanset. Det blir stadig økt tjenestebehov og de jobber med stillingsstørrelsene.

Kompetanse handler også om å ha en felles plattform for helse og omsorg i Rauma kommune. Det jobbes med å få til en fagdag for alle ansatte hver 6. uke, for å heve kompetansen. Alle ansatte skal være med på fagdagen.

Det jobbes også med kriterier for tildeling av tjenester.

Helse og omsorgssjef Greta Hanset sier at de jobber med å utvikle kvaliteten på tjenestene slik at innbyggerne i Rauma kan få bo lengst mulig hjemme. Hanset sier at de fortsatt har en veg å gå for å få tjenestene gode nok på det området. Det kan f.eks. tilbys flere tjenester i hjemmet før en tilbyr institusjonsplass.

Variasjon i tjenestebehovet er en utfordring, en annen utfordring er å bruke ressursene best mulig.

Helse og omsorgssjef Greta Hanset svarte på spørsmål fra utvalget undervegs i orienteringen.

Utvalgsmedlem Torbjørn Bruaset fratrådte møtet før orienteringssak OS 07/17, som ble holdt til slutt i møtet.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (4 voterende)

PS 03/17	KOMMUNENS HÅNDTERING AV KJØKKENLØSNING. HELSEHUSET – REVISJONEN SIN UNDERSØKELSE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens undersøkelse til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalgsleder Lars Ramstad innledet med å si at det er viktig at folkevalgte følger både lovregler og etiske retningslinjer. Utfordringen med den generøse gaven som ble gitt fra Wenaasgruppen, var at den både la føringer for rådmannens utredning av helsehuset og at den legger føringer for politikernes beslutninger, også for fremtiden.

Utvalgsleder sier at tilbudet om en så stor gave burde ført til særdeles aktsomhet i forkant av at en valgte å ta i mot gaven.

Utvalget gir uttrykk for forståelse for at det har vært svært vanskelige beslutninger å ta for politikerne, og en konstatering av at prosessen har vært uryddig.

Forvaltningsrevisor Einar Andersen sier at revisjonen mener at rådmannens redegjørelse gir en tilstrekkelig tilbakemelding på kontrollutvalgets bestilling.

Rådmann Oddbjørn Vassli konstaterer at undersøkelsen ikke har undersøkt om de folkevalgte ble utsatt for et utilbørlig press.

Kontrollutvalget skal ikke overprøve beslutninger som kommunestyret har gjort. Derfor har undersøkelsen hatt det fokus som den har, sier Lars Ramstad.

Utvalget gir uttrykk for at de håper at det etter denne erfaringen blir trukket opp retningslinjer for fremtiden som er tydelige når det gjelder hvordan en forholder seg til gaver til kommunen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 04/17	REVISJONENS RAPPORT TIL KONTROLLUTVALGET FOR 2. HALVÅR 2016
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2016 til orientering.

Kontrollutvalget ber om at revisjonen ved neste halvårsrapport rapporterer status fra revisjonen på revisjons- og risikoområder i revisjonsplanen.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær orienterte om bakgrunnen for sekretariatets innstilling om en grundigere rapportering enn det som har vært tidligere, særlig når det gjelder regnskapsrevisjon. Dette for at kontrollutvalget skal få bedre innsikt i revisjonen sitt arbeid og hva som blir avdekt. Dette gir kontrollutvalget et bedre grunnlag for vurdering av kontrollhandlinger.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 05/17	KONTROLLUTVALGET. ÅRSMELDING FOR 2016
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2016. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalgsleder gikk gjennom årsmeldingen. Årsmeldingen ble korrigert i pkt. 4.4 Selskapskontroll, siste avsnitt, med de merknader som fremkom i møte.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 06/17	MØTEPLAN FOR 2017
-----------------	--------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende møteplan for 2017 godkjennes:

Uke	Dato	Møte nr	Saker til behandling
8	20.02	1/17	▪ Kommunens håndtering av kjøkkenløsning - helsehuset

			▪ Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 ▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 2. halvår 2016 ▪ Møteplan for 2017
20	15.05	2/17	▪ Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2016 for Rauma kommune ▪ Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt
25	19.06.	3/17	▪ Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt ▪ Økonomirapport 1. tertial 2017
38	18.09.	4/17	▪ Prosjektplan ▪ Revisjonsplan for revisjonsåret 2017 ▪ Revisjonens rapport til kontrollutvalget for 1. halvår 2017 ▪ Budsjett for kontroll og tilsyn for 2018
45	06.11.	5/17	▪ Økonomirapport 2. tertial 2017
49	06.12.	6/17	▪ Virksomhetsbesøk/alt. orientering fra enhetsleder?

Kontrollutvalgets leder i samråd med sekretariatet gis fullmakt til å foreta endringer av møtedatoer dersom det blir nødvendig.

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde for møteplanen. Etter utsendt utkast til møteplan, har sekretær mottatt en melding fra rådmann om at de likevel ønsker å behandle årsregnskap for 2016 i kommunestyrets møte 9.5.2017. Kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet må da gjennomføres tidligere enn planlagt.

Regnskapsrevisor Anne Oterhals viser til at Møre og Romsdal Revisjon IKS har sendt ut brev til kommunene om at de i år ikke kan forvente at revisjonsberetningen foreligger før fristen 15.4. Rauma kommune er heller ikke ferdig med avleggelse av regnskapet til fristen de hadde til 15.2. Revisjonen og administrasjonen vil ha videre dialog om det er mulig å få til dette.

Kontrollutvalget er enig om at de kan flytte kontrollutvalgets møte frem til 24.4. Sekretariatet må da motta årsregnskap/årsmelding og revisjonsberetning før påske, slik at kontrollutvalgets saker kan sendes ut første arbeidsdag etter påske.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

PS 07/17	OPPFØLGINGSLISTE
-----------------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune

I KU-møte 01.02.16 OS 02/16 hadde rådmannen en orientering og gjennomgang av undersevaluering av hjemmebasert helse- og omsorgstjeneste i Rauma kommune. Rådmannen sa at det nå var hovedprioritet å få på plass systemer, rutiner og praksis som sikrer forsvarlige helsetjenester, samt jobbe med felles holdninger og retning på tjenesten. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.

20.02.17: Helse og omsorgssjef Greta Hanset orienterte i dagens møte jf. OS 09/17.

Barneverntjenesten i Rauma kommune (Ny sak)

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten «Barnevernstjenesten i Rauma kommune» og vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling i møte 8.3.2016, k-sak 29/16. I tillegg ble det gjort en tilføyning om at «Kommunestyret er bekymret over bemanning og

budsjettering i barnevernstjenesten, og ber om at saka tas opp på nytt i forkant av neste budsjettbehandling.»

I samme kommunestyremøte ble det lagt frem «Tjenesteanalyse av barneverntjenesten i Rauma kommune». Analysen er laget i forbindelse med at kommunen har deltatt i effektiviseringsnettverk for barneverntjenester gjennom Kommunenes Sentralforbund.

I kommunestyremøte 15.12.16 sak 134/2016 ble det lagt frem en statusrapport fra barnevernet pr. november 2016. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten er forventet vår 2017. Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen i tjenestene.

Kontrollutvalgets behandling

Utvalget var enig om å omskrive tittelen på den saken som var med fra oppfølgingslisten i 2016, fra «Hjemme basert helse- og omsorg» til «Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune»

Det ble fremmet forslag om å føre opp en ny sak på oppfølgingslisten:

- Barneverntjenesten i Rauma kommune

Til dette møtet var det lagt opp til orientering fra kommunens administrasjon knyttet til følgende sak på oppfølgingslisten:

- Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling:

Følgende saker føres opp på oppfølgingslisten:

Lars Ramstad
leder

Eirik Jenssen
nestleder

Hilde Mjelva

Torbjørn Ådne Bruaset

Tiril Holm

Jane Anita Aspen
sekretær



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1539/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 16.5.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 10/17	Kontrollutvalget	23.5.2017

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 12/17 **Kontrollutvalg. Årsmelding for 2016** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 14.3.2017 i K-sak 14/2017 (vedlagt).
- RS 13/17 **Påminnelse om fristen for levering av regnskap 2016**, brev fra Møre og Romsdal Revisjon IKS til Rauma kommune, datert 13.3.2017 (vedlagt).
- RS 14/17 **Tap av valgbarhet for kontrollutvalgsmedlem**, brev fra Rauma kommune til Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal, datert 31.3.2017 (vedlagt).
- RS 15/17 **Nyvalg – vara til kontrollutvalget** – saksprotokoll fra kommunestyrets møte 9.5.2017 i K-sak 33/2017 (vedlagt).
- RS 16/17 **Protokoll fra styremøte i NIR nr. 2/2017** (vedlagt).
- RS 17/17 **Innkalling til ordinær generalforsamling 9.5.2017 – Rauma Energi AS** (vedlagt).
- RS 18/17 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 4.5.2017** (vedlagt).
- RS 19/17 **Stiftelser i Rauma kommune – Revisors uttale** - Møre og Romsdal Revisjon IKS, datert 10.5.2017 (vedlagt).

Orienteringssaker:

- OS 10/17 **Årsrapport 2016 – Rauma Energi AS** (vedlagt).
- OS 11/17 **Årsrapport for 2016 – Skatteoppkreveren i Rauma kommune** (vedlagt).
- OS 12/17 **Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Rauma kommune** – brev fra Skatteetaten, Skatt Midt-Norge, datert 15.2.2017 (vedlagt).

- OS 13/17 **Gjennomgang av regler for protokollføring**, saksprotokoll fra kommunestyrets møte 14.3.2017 i K-sak 18/2017 (vedlagt).
- OS 14/17 **Barnevern** – kopi av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKTs) e-post datert 3.4.2017 til Foreningen Familie i barnevern, som kommentar til e-post fra Foreningen Familie i barnevern til alle landets ordførere (vedlagt).
- OS 15/17 **Foreløpige KOSTRA-tall Barnevern 2016**, oversikt tatt ut fra artikkel i Kommunal Rapport, publisert 16.3.2017 (vedlagt).
- OS 16/17 **Årsmelding 2016 – Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal** (vedlagt)

Jane Anita Aspen
daglig leder



Rauma
kommune

Telefon: 71 16 66 00
Vollan 8a, 6300 Åndalsnes

Kontrollutvalgssekretariatet For Romsdal
Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1539	
Dato: 16 MAR 2017	
Saks og Arkivnr: 1539	Løpnr: 073/17
Arkivkode: 033	Gradering:

Kommunikasjon
Besøksadresse: Rauma rådhus,
Vollan 8a, Åndalsnes

Vår ref: 2017000473 – 3
Deres ref:

Dato: 16.03.2017

Oversending av sak - Kst. vedtak i sak "Kontrollutvalg. Årsmelding for 2017"

Oversender vedtak fra Rauma kommunestyre i saken «Kontrollutvalget. Årsmelding for 2016».

Dette dokumentet er elektronisk godkjent uten signatur

Med hilsen

Trygve Børsting
rådgiver
direkte tlf.nr. 47665918
trygve.borsting@rauma.kommune.no

Vedlegg:
Kontrollutvalget. Årsmelding for 2016
Årsmelding Rauma KU for 2016
Behandlede saker 2016

16.03.2017
16.03.2017
16.03.2017



Verdens beste kommune for naturglade mennesker!

RAUMA KOMMUNE

SAKSPAPIR

Utvalg, nemnd, styre, komité m.m:	Møtedato:	Saksnr:
Kommunestyret	14.03.2017	14/2017

Saksbehandler: Trygve Børsting	Arkiv: K1 - 033 Sakstype: Politisk sak	Arkivsaknr: 17/473
--	---	------------------------------

Kontrollutvalget. Årsmelding for 2016

14.03.2017 Kommunestyret

KS - 14/2017 VEDTAK:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til orientering.

Votering:

Innstilling vedtas enstemmig.

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalgets behandling – 20.2.2017

Utvalgsleder gikk gjennom årsmeldingen. Årsmeldingen ble korrigert i pkt. 4.4 Selskapskontroll, siste avsnitt, med de merknader som fremkom i møte.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget vedtar årsmelding for 2016. Saken legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2016 tas til orientering.

Saksopplysninger

I henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 76 er det kommunestyret som har det øverste kontroll- og tilsynsansvaret med den kommunale forvaltning.

Kontrollutvalget forestår det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på vegne av kommunestyret, jf. kommuneloven § 77 nr. 1.

Det er således av betydning at kommunestyret blir orientert om kontrollutvalgets virksomhet gjennom året. Det følger av kommuneloven § 77 nr. 6 første punktum:

”Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget.”

Utvalget rapporterer sine saker til kommunestyret løpende gjennom året. For å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et innblikk i virksomheten, utarbeider kontrollutvalget også sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret.

VURDERING

Kommunelovens bestemmelser om tilsyn og kontroll gir kommunestyret og kontrollutvalget betydelig ansvar og det er derfor viktig med god dialog mellom kontrollutvalget og kommunestyret.

I tillegg til kontrollutvalgets uttalelser til kommunens årsregnskap, sluttregnskap for bygge- og investeringsprosjekt, samt oversendelse av avsluttede forvaltningsrevisjonsprosjekt gjennom egne forvaltningsrevisjonsrapporter, finner en det formålstjenlig å gi en oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet i løpet av året gjennom en egen årsmelding.

Årsmeldingen kan bidra til å synliggjøre kontrollutvalgets rolle og øke kunnskapen i kommunestyret om kontrollutvalgets arbeid. Kommunestyret inviteres til å komme med innspill og tanker knyttet til kontrollutvalgets virksomhet i tilknytning til behandlingen i kommunestyret.

Kontrollutvalgets sekretariat viser til vedlagte årsmelding for kontrollutvalget for 2016.

Vedlegg:

Årsmelding Rauma KU for 2016

Behandlede saker 2016

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Til
Rauma Kommune

Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal	
Kommunens: 1539	
Dato: 13 MAR 2017	
Saks og Arkivnr: 1539	Løpnr: 070
Arkivkode: 210	Gradering:

Deres referanse:

Vår referanse:

Arkivkode:

Sted/dato
13.mars 2017

PÅMINNELSE OM FRISTEN FOR LEVERING AV REGNSKAP 2016

Fristen for levering av regnskapet for 2016 med beretning og noter til revisjon gikk ut 15.2.2017.

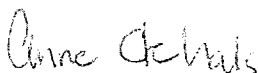
Selskapet Møre og Romsdal Revisjon IKS ble formelt registrert i Foretaksregisteret 2.1.2017 og samtlige ansatte er overført med virkning fra 1.2.2017.

Vi håper på forståelse for at vi må organisere virksomheten vår så effektivt som mulig. Ett av bidragene for å få til dette er at kommunene leverer fullstendige regnskap innen lovens frist.

Vi registrerer at Rauma kommune ikke har levert regnskapet innen fristen.

Normalt vil det være slik at revisor må ha tilsvarende forlenget frist for gjennomføringen av sin revisjon av regnskapet. Vi vil imidlertid arbeide hardt for at kommunens plan for behandling av regnskapet skal holdes, men dette avhenger av når kommunen selv leverer regnskapet inn til oss. Ved levering av fullstendig regnskapet innebærer dette også at alle nødvendige avstemminger er foretatt og er tilgjengelig for revisor.

Mvh



Anne Oterhals

Oppdragsansvarlig revisor



Rauma
kommune

Telefon: 71 16 66 00
Vollan 8a, 6300 Åndalsnes

Kontrollutvalgssekretariatet For Romsdal
Rådhusplassen 1
6413 MOLDE

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1539	
Dato: 31 MAR 2017	
Saks og Arkivnr: 1539	Løpnr: 096/17
Arkivkode: 0338 15	Gradering:

Kommunikasjon
Besøksadresse: Rauma rådhus,
Vollan 8a, Åndalsnes

Vår ref: 2016000532 – 22
Deres ref:

Dato: 31.03.2017

Tap av valgbarhet for kontrollutvalgsmedlem

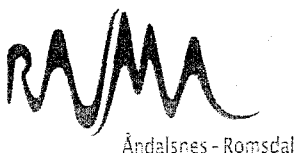
Jeg viser til din henvendelse om tap av valgbarhet for vararepresentant Tiril Holm i brev den 24.02.17. Kommunestyret har mottatt ditt brev som referatsak og tatt det til orientering. Samtidig ba ordfører om å få framlagt sak i neste møte 09.05.17 om valg av ny vararepresentant. Vi vil orientere om hvem som er valgt når dette er gjennomført.

Angående uttreden for Tiril Holm forstår jeg kommuneloven slik at det kun er ved midlertidig flytting at man trer ut midlertidig fra et utvalg. Dette vil si at Tiril Holm må varig tre ut fra varalisten til H, KrF, FrP og V (se rundskriv H-15/01) og at et nytt varamedlem velges for resten av perioden. Dette er selvfølgelig ikke til hinder for at hun kan velges på et fremtidig punkt hvis hun ikke lengre en ansatt i kommunen og det er aktuelt med ordinært valg eller nyvalg.

Dette dokumentet er elektronisk godkjent uten signatur

Med hilsen

Trygve Børsting
rådgiver
direkte tlf.nr. 47665918
trygve.borsting@rauma.kommune.no



Verdens beste kommune for naturglade mennesker!

33/2017: Nyvalg - vara til kontrollutvalget

Framlegg til vedtak:

Innstilling fra Formannskapet - 25.04.2017:

Som andre varamedlem til Kontrollutvalget for H/KrF/FrP/V liste velges Marit Moltubakk (H).

Rådmannens innstilling:

Som andre varamedlem til Kontrollutvalget for H/KrF/FrP/V liste velges ...

09.05.2017 Kommunestyret

Votering:

Innstilling vedtas enstemmig.

25.04.2017 Formannskapet

Forslag til vedtak foreslått av: Hustad, Lars Olav:

Som andre varamedlem til Kontrollutvalget for H/KrF/FrP/V liste velges Marit Moltubakk (H).

FS - 39/2017 VEDTAK:

Som andre varamedlem til Kontrollutvalget for H/KrF/FrP/V liste velges Marit Moltubakk (H).

PROTOKOLL

Møte i styret nr. 2-2017



Tidspunkt:

Fredag 21. april 2017 kl. 10.00

Sted:

NIR, Vågeveien 7, 3. etg., Kristiansund

Protokoll sendes:

Styrets medlemmer og varamedlemmer
Representantskapets leder
Ordførere, rådmenn og tekniske sjefer (eller tilsvarende) i NIR-kommunene
Kontrollutvalgene
Distriktsrevisjon Nordmøre (NIRs revisor)
Øvrige tilstedeværende på møtet

Saker til behandling:

- 05/17 Endring av noter i årsregnskapet for 2016
- 06/17 Årsberetning for 2016
- 07/17 Revidert budsjett for 2017 med utdeling fra fond
- 08/17 Budsjett for 2018

Medlemmer til stede:

Aure/Smøla: -
Averøy: Svein Kongshaug
Halsa/Tingvoll: Solvår Skogen Sæterbø (1. vara)
Kristiansund: Maritta B. Ohrstrand
Oppdal: Thorleif Jacobsen (1. vara)
Rauma: Ole Kjell Talberg
Sunndal: Eilif Lervik

Forfall:

Anna Lovisa Melland og Leif Gunnar Buhaug fra Aure, Jørn Lie fra Smøla, Stig Fjeldset fra Tingvoll og Eli Dahle fra Oppdal.

I tillegg møtte:

Representantskapsleder Arne Hoem.
Else Mari Strand, Pål Harstad, Linn Stamnes Stokke og Hilde Ødegaard Harstad fra administrasjonen.

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1539/1563	
Dato: 24 APR 2017	
Saks og Arkivnr: 1539/1563	Løpenr: 160/17
Arkivkode: 086	Gradering:

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

Innkalling og saksliste godkjennes.

SAKER TIL ORIENTERING

MØTER, KURS OG KONFERANSER

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Daglig leder har orientert om framtidens avfalls løsninger til utviklingsutvalget i Tingvoll, Kristiansund bystyre og Halså kommunestyre.

SeSammen har vært så raus å invitere oss til sine fagsamlinger selv om vi formelt ikke er med i samarbeidet. Pål Harstad har deltatt på gjenvinningsstasjonsforum i deres regi.

Fagmøte i NIR blir avholdt 27. april.

VEDTAK OM SEKRETARIAT FRA AVFALLSFORUM MØRE OG ROMSDAL

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

Årsmøtet i Avfallsforum Møre og Romsdal har vedtatt å øke sekretariatet opp til en 50 %-stilling og at det skal forhandles med NIR om en slik avtale. Forhandlingene er i gang, men ikke avsluttet.

Styreleder og daglig leder har vært i kontakt med en aktuell kandidat for å ta den økningen i bemanning som NIR behøver som følge av dette.

INFORMASJONS- OG PROFILERINGSARBEID

Saksbehandler: Linn Stamnes Stokke / Pål Harstad

Vi samarbeider med IKT Orkide om nye nettsider.

Neste iRetur vil bla.a ha hjemmekompostering som tema.

I mai og juni kjører vi kampanje for å få ryddet skjærgården for avfall og spesielt plast. Gjennom samarbeidet "Hold midt-Norge rent" har vi søkt om midler fra Miljødirektoratet til å få dekket kostnader med strandrydding. Aksjonen dekker hele kysten fra Helgeland til Romsdal.

Vi vil jobbe med å promotere appen slik at flest mulig tar den i bruk. Det vil bli fergereklame i mai, juni og juli i tillegg til markedsføring på Facebook. Appen er nå lastet ned 6 600 ganger. Vi antar at vi når 15-20 % av befolkningen med app.

NY MILJØSTASJON OG OMLASTESTASJON I KRISTIANSUND

Saksbehandler: Pål Harstad

NIR har kommet med innspill i forbindelse med oppstart av arbeidet.

AVFALLSPLAN FOR KRISTIANSUND

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

NIR bistår Kristiansund kommune i arbeidet med ny avfallsplan.

MULIGHETER FOR HENTEORDNING FOR GLASS- OG METALLEMBALLASJE I FLERE KOMMUNER

Saksbehandler: Pål Harstad

NIR har som mål å få flere kommuner over på henteordning for glass- og metallemballasje. I første omgang Averøy, Halså og Tingvoll, senere Aure og Smøla.

SAKER TIL DISKUSJON

EIERMØTE I NIR

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad

En foreløpig plan for innhold i eiermøte for NIR ble lagt fram og diskutert.

SAKER TIL BEHANDLING

05/17 ENDRING AV NOTER I ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Saksbehandler: Else Mari Strand
Tidligere behandling: Styresak 01/17 Årsregnskap for 2016
Vedlegg: Ingen

Årsregnskapet for 2016 ble sendt til revisjon etter styrebehandling i møtet 10.februar. Revisor har foreslått noen endringer i årsregnskapets noter. Endringene gjelder bruk av premiefond (tillegg i note 5), revisjon (ny note 12) og hendelser etter balansedagen (ny note 13). De nye notene medfører at tidligere note 12 og 13 får ny nummerering (14 og 15).

Forslaget til reviderte noter er som følger (endringer er merket med rødt):

Note 5: Pensjonsmidler og -forpliktelser

NIR har avtale om offentlig tjenstepensjon i KLP, inkludert egen avtale om 100% utjevning for AFP 62-64 år, 65-67 år og 85-årsregelen. Ordningen omfatter 4 fast ansatte, samt forpliktelser for tidligere ansatte og pensjonister.

Iht. §13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. NIR benytter 1 års amortisering av premieavvik. Beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

NIR sitt premiefond i KLP hadde en saldo på 3 686 849 kr pr. 31.12.15 (tall for 2016 er ikke tilgjengelige pd.). Det er ikke brukt av premiefondet i 2016.

	KLP
Netto pensjonskostnad	300 491
Sum amortisert premieavvik	157 314
Administrasjonskostnad	50 555
Årets pensjonspremie	-535 951
Årets premieavvik	-27 591
Pensjonsforpliktelser	7 293 742
Pensjonsmidler	-9 611 330
Netto forpliktelse	-2 317 588

Økonomiske forutsetninger 2016:

Diskonteringsrente	4 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-regulering	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,60 %

Note 12: Revisjon

Revisjon av NIR er utført av Distriktsrevisjon Nordmøre IKS. I regnskapet for 2016 er det i henhold til faktura fra DRN avsatt 34.000 kr for revisjon og 14.900 kr for konsulentbistand.

Note 13: Hendelser etter balansedagen

Det er ingen hendelser etter balansedagen som påvirker årsregnskapet for 2016.

Styret fattet følgende enstemmige

vedtak:

Endringer i notene i årsregnskapet for 2016 godkjennes.

06/17 ÅRSBERETNING FOR 2016

Saksbehandler: Hilde Ødegaard Harstad
Tidligere behandling: Ingen
Vedlegg: Årsberetning for 2016

Årsberetning for 2016 var vedlagt saken.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Årsberetning for 2016 godkjennes.

07/17 REVIDERT BUDSJETT FOR 2017 MED UTDELING FRA FOND

Saksbehandler: Else Mari Strand
Tidligere behandling: Ingen
Vedlegg: Ingen

Flere forhold gjør at årets budsjett må justeres. Under er endringene beskrevet før de er oppsummert i revidert budsjett til slutt i saken.

Årsoppgjørdisposisjoner

Årsregnskapet for 2016 fører til endringer i avsetninger til, og bruk av, fond som det ikke var budsjettet for. Det vises til vedtak i styresak 01/17.

1. Underfinansiering i investeringsregnskapet (jf. note 14 i årsregnskapet) på 17 352 kr dekkes av disposisjonsfond.
2. Regnskapsmessig mindreforbruk i 2016 (jf. note 15 i årsregnskapet) på 518 468 kr overføres til disposisjonsfond.

Ny avtale med Avfallsforum Møre og Romsdal

Avfallsforum Møre og Romsdal har bedt om sekretærtjenester fra NIR tilsvarende en 50% stilling. Se rep.skapsak 02/17. Saken vil berøre følgende budsjettposter: "Sekretariat Avfallsforum Møre og

Romsdal", "Lønns- og pensjonskostnader" og "Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk". Posten "Lønns- og pensjonskostnader" justeres samtidig for erfaringstall.

3. Budsjettposten "Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal" økes til 330 000 kr.
Budsjettposten "Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk" (disposisjonsfond) økes fra 37 500 kr til 160 830 kr.
Budsjettposten "Lønns- og pensjonskostnader" økes til 4 484 130 kr.

Utdeling fra fond

Representantskapet har i sak 11/14 anbefalt overfor eierne at NIR sine fond ikke overstiger 1 mill. kr. Etter at disposisjonene over er foretatt, er totalbeholdningen på fond (med forbehold om at årsregnskap for 2016 vedtas av representantskapet):

Totale fond pr. 31.12.16	1 009 137 kr
Årsoppgjørdisposisjoner, sakens pkt. 1	-17 352 kr
Årsoppgjørdisposisjoner, sakens pkt. 2	518 468 kr
Øvrig bruk av fond i 2017, sakens pkt. 3	-160 830 kr
Ny saldo på fond	1 349 423 kr

Det foreslås at hele beløpet som overstiger 1 mill. kr utdeles (tilbakebetales) til eierne. Fordelt etter eierandel blir dette:

	Eierandel	Utdeling
Aure	5,7 %	19 917
Averøy	9,3 %	32 496
Halsa	2,5 %	8 736
Kristiansund	39,5 %	138 022
Oppdal	11,0 %	38 437
Rauma	12,0 %	41 931
Smøla	3,5 %	12 230
Sunndal	11,5 %	40 184
Tingvoll	5,0 %	17 471
	100 %	349 423

Vi gjør oppmerksom på at beløpene skal gå tilbake til kommunenes selvkostregnskap for avfall/renovasjon.

4. Det utdeles til eierne kr 349 423 kr.
Årsavgiften til NIR-kommunene reduseres dermed fra 6 535 800 kr til 6 186 377 kr.
Kr. 349 423 overføres fra disposisjonsfondet til driftsbudsjettet.

Øvrige endringer i budsjettet for 2017

Det var budsjettet med for høyt beløp på renteinntekter og utbytte. Rentene er fortsatt lave, samtidig som signaler tilsier at det ikke vil bli utbetalt utbytte fra Rekom i 2017.

5. Budsjettposten "Renteinntekter og utbytte" reduseres fra 100 000 kr til 50 000 kr.

NIR betaler årlig et egenkapitalinnskudd til KLP. Det er ikke tatt høyde for dette i budsjettet for 2017.

6. Det budsjetteres med et EK-innskudd til KLP på 30 000 kr i et nyopprettet investeringsbudsjett for 2017. Investeringen finansieres ved å overføre 30 000 kr fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet. Det er tatt høyde for dette i budsjettposten "Lønns- og pensjonskostnader" under punkt 3.

Summert blir revidert driftsbudsjett og nyopprettet investeringsbudsjett for 2017 som følger:

REVIDERT DRIFTSBUDSJETT FOR 2017

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Rev.budsj 2017	Punkt i saken
Driftsinntekter					
<i>Inntekter til drift av NIR</i>					
Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal	326 177	220 000	225 000	330 000	3
Årsavgift NIR-kommunene.	4 758 777	4 758 775	6 535 800	6 186 377	4
Sum inntekter til drift av NIR	5 084 954	4 978 775	6 760 800	6 516 377	
Avfallsbehandling					
Salg og viderefakturering av avfall	18 698 552	17 970 000	18 120 000	18 120 000	
Diverse innkjøp og tjenester viderfakt. NIR-kommunene	2 113 000	955 000	1 005 000	1 005 000	
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 811 552	18 925 000	19 125 000	19 125 000	
Sum driftsinntekter	25 896 506	23 903 775	25 885 800	25 641 377	
Driftskostnader					
<i>Kostnader relatert til drift av NIR</i>					
Lønns- og pensjonskostnader.	4 024 425	4 564 000	4 335 800	4 484 130	3
Revisjon, juridisk bistand, konsulentonorar	48 900	55 000	55 000	55 000	
Kontorkostnader, husleie, lisenser, m.m.	559 002	640 000	615 000	615 000	
Fag-, styre- og repsskapsmøter, konferanser, reiser m.m.	352 112	350 000	400 000	400 000	
Informasjonsarbeid for kommunene	1 239 324	1 150 000	1 150 000	1 150 000	
Årsavgifter/medlemskap	239 823	250 000	260 000	260 000	
Prosjekter/aktiviteter	70 830	62 400	87 500	87 500	
Sum kostnader relatert til drift av NIR	6 534 416	7 071 400	6 903 300	7 051 630	
Avfallsbehandling					
Transport og behandling av avfall	18 702 025	17 970 000	18 120 000	18 120 000	
Div. innkjøp for videresalg.	2 135 948	950 000	1 000 000	1 000 000	
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 837 973	18 920 000	19 120 000	19 120 000	
Sum driftskostnader	27 372 389	25 991 400	26 023 300	26 171 630	
Brutto driftsresultat	-1 475 883	-2 087 625	-137 500	-530 253	
Renteinntekter og utbytte	56 726	150 000	100 000	50 000	5
Netto driftsresultat	-1 419 157	-1 937 625	-37 500	-480 253	
Overføringer					
Utbetaling fra fond/bruk av tidl.års mindreforbruk	1 830 225	1 830 225		349 423	4
Bruk av tidl. års regnskapsmessige mindreforbruk.	107 400	107 400	37 500	160 830	3
Overførsel fra drift til investering. KLP-innskudd 2017.				-30 000	6
Mindreforbruk 2016	1 863 613	1 863 613		518 468	
Mindreforbruk 2016 til disposisjonsfond	-1 863 613	-1 863 613		-518 468	2
Sum overføringer	1 937 625	1 937 625	37 500	480 253	
Regnskapsmessig mindreforbruk	518 468	0	0	0	

INVESTERINGSBUDSJETT FOR 2017

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Rev. Budsj. 2017	Pkt. i saken
Underfinansiering i Investeringsregnskapet i 2015	-129 752	-129 752		
Kjøp av aksjer i Rekom. Representantskapets sak 10/16	-158 863	-167 700		
Sum finansierungsbehov 2015 og 2016	-288 615	-297 452		
Dekning av underfinansiering i 2015. Fra disp.fond. Rep.skapets sak	129 752	129 752		
Dekning av aksjekjøp i Rekom fra disp.fond. Rep.skapets sak 10/16	158 863	167 700		
KLP-innskudd 2016	-17 352			
Sum finansiering i 2016	288 615	297 452		
Udekket i Investeringsregnskapet i 2016	-17 352	0	-17 352	
KLP-innskudd 2017			-30 000	6
Sum finansierungsbehov 2016 og 2017		0	-47 352	
Dekning underfinansiering 2016. Fra disposisjonsfond. Sak 01/17			17 352	1
Overført fra drift i 2017:KLP-innskudd 2017.			30 000	6
Sum finansiering 2017		0	47 352	

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

vedtak:

Budsjettet for 2017 justeres i henhold til punktene 1-6 i saken.

Det utdeles til eierne totalt 349 423 kr som vist i saken.

08/17 BUDSJETT FOR 2018

Saksbehandler: Else Mari Strand

Tidligere behandling: Ingen

Vedlegg: Ingen

Forslag til budsjett for 2018 følger i hovedsak vedtatte økonomiplan med følgende endringer:

- Inntekter for sekretariat for avfallsforum er økt etter vedtak i rep.skapsak 02/17.
- Kostnader og inntekter på avfallsbehandling og diverse innkjøp for viderefakturerings er justert etter regnskap for 2016, erfaringstall og forventet økt innkjøp av dunker som følge av henteordning for glass- og metallemballasje.
- Lønn, honorar, pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift er justert etter faktiske forhold og vedtak i rep.skapsak 02/17 (sekretariat for avfallsforum) og 03/17 (bruk av fond i KLP).
- Midler til informasjonsarbeid er økt. Dette arbeidet er viktigere enn noen gang med tanke på de kommende kravene til økt gjenvinningsgrad.
- Midler til prosjekter/aktiviteter er økt for å ha en ekstra buffer i forhold til nye sentrale krav til avfallssortering og mulige endringer som følge av kommune- og regionreform.
- Bruk av fond tas ut.

Merk at årsavgiften til kommunene går ned i forhold til den vedtatte økonomiplanen.

Detaljene i budsjettet ser slik ut:

DRIFTSBUDSJETT FOR 2018

	Regnskap 2016	Rev.Budsjett 2017	Økonomiplan 2018*	Budsjett 2018
Driftsinntekter				
<i>Inntekter til drift av NIR</i>				
Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal	326 177	330 000	235 000	465 000
Årsavgift NIR-kommunene	4 758 777	6 186 377	6 697 015	6 575 000
Sum inntekter til drift av NIR	5 084 954	6 516 377	6 932 015	7 040 000
<i>Avfallsbehandling</i>				
Salg og viderefakturering av avfall	18 698 552	18 120 000	18 385 000	19 365 000
Diverse innkjøp og tjenester viderfakt. NIR-kommunene	2 113 000	1 005 000	1 200 000	2 300 000
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 811 552	19 125 000	19 585 000	21 665 000
Sum driftsinntekter	25 896 506	25 641 377	26 517 015	28 705 000
Driftskostnader				
<i>Kostnader relatert til drift av NIR</i>				
Lønns- og pensjonskostnader	4 024 425	4 484 130	4 467 015	4 165 000
Revisjon, juridisk bistand, konsulentonorar	48 900	55 000	55 000	60 000
Kontorkostnader, husleie, lisenser, m.m.	559 002	615 000	675 000	645 000
Fag-, styre- og repsskapsmøter, konferanser, reiser m.m.	352 112	400 000	380 000	400 000
Informasjonsarbeid på vegne av kommunene	1 239 324	1 150 000	1 200 000	1 300 000
Årsavgifter/medlemskap	239 823	260 000	260 000	300 000
Prosjekter/aktiviteter/innovasjon	70 830	87 500	100 000	200 000
Sum kostnader relatert til drift av NIR	6 534 416	7 051 630	7 137 015	7 070 000
<i>Avfallsbehandling</i>				
Transport og behandling av avfall	18 702 025	18 120 000	18 385 000	19 365 000
Div. innkjøp for videresalg.	2 135 948	1 000 000	1 200 000	2 300 000
Sum avfallsbehandling til fordeling kommuner	20 837 973	19 120 000	19 585 000	21 665 000
Sum driftskostnader	27 372 389	26 171 630	26 722 015	28 735 000
Brutto driftsresultat	-1 475 883	-530 253	-205 000	-30 000
Renteinntekter og utbytte	56 726	50 000	105 000	60 000
Netto driftsresultat	-1 419 157	-480 253	-100 000	30 000
Overføringer				
Utbetaling fra fond/bruk av tidl.års mindreforbruk	1 830 225	349 423		
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	107 400	160 830	100 000	
Overførsel fra drift til investering. KLP-innskudd 2018		-30 000		-30 000
Mindreforbruk foregående år	1 863 613	518 468		
Mindreforbruk overført til disposisjonsfond	-1 863 613	-518 468		
Sum overføringer	1 937 625	480 253	100 000	-30 000
Regnskapsmessig mindre-/merforbruk	518 468	-	-	-

* Økonomiplan for 2018 vedtatt av representantskapet i 2016.

GENERELLE MERKNADER

Styret gis myndighet til å regulere budsjettpostene innenfor totalrammen.

INNTEKTER

Sekretariat Avfallsforum Møre og Romsdal (AMR)

Avfallsforum Møre og Romsdal vedtok på sitt årsmøte 05.04.17 å øke sekretariatets tjenester fra 500 timer pr. år til en 50 % stilling fra 01.08.17. Dette er en løpende avtale med ett års oppsigelsesfrist.

Årsavgift:

Årsavgiften for 2018 blir 6 575 000 kr, eller 105,44 kr/innbygger (105,05 kr/innbygger i 2017 før utdeling fra fond).

Salg og viderefakturering av avfall

Avfallsmengdene er justert etter erfaringstall, og prisene beregnet etter gjeldende avtaler med en forventet indeksregulering.

Renteinntekter og utbytte

Vi forventer renteinntekter på bankinnskudd på 55 000 kr og utbytte fra Gjensidige på 5 000 kr.

Bruk av tidligere års mindreforbruk

På grunn av reduserte pensjonskostnader (bruk av premiefond), vil det ikke være behov for å bruke av tidligere års mindreforbruk, slik det var tenkt i økonomiplanen.

KOSTNADER**Lønns og pensjonskostnader**

Posten består av lønn og feriepenger, møtegodtgjørelser til styret og representantskapet, pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift. Årets pensjonspremie dekkes i sin helhet av premiefondet i KLP.

Det budsjetteres i 2018 med 4,5 stillinger i NIR (ref. rep.skapsak 02/17 sekretariattjenester for Avfallsforum Møre og Romsdal)).

Kontorkostnader, husleie, lisenser, m.v.

Posten dekker kostnader til husleie, renhold, lisenser/programvare, datautstyr, inventar, IT-kostnader og andre driftsutgifter.

Kurs-, møte- og konferanseutgifter

Deltakelse på kurs, konferanser og generalforsamlinger for ansatte, styrets leder og styret. Kostnader til styre- og representantskapsmøter og fagmøter. Bilgodtgjørelse, diett etc. etter statens satser.

Informasjonsarbeid på vegne av kommunene

Informasjonsarbeid og holdningsskapende arbeid er viktigere enn noen gang for å oppnå dagens og fremtidens forventede gjenvinningsgrad. Posten dekker iRetur, nettside, Facebook, filmproduksjon, tømmekalendre, annonsering, profilering, plakater, osv.

Årsavgifter/medlemskap

Posten dekker medlemskontingent i Avfall Norge og Avfallsforum Møre og Romsdal. Disse kontingentene gjelder for både NIR og NIRs medlemskommuner og gir blant annet redusert deltakeravgift på kurs og konferanser. Avfall Norge har de siste årene kjørt landsdekkende informasjonskampanjer som dekkes med en ekstraordinær medlemskontingent. Dette er også inkludert i denne posten.

Videre dekkes også kontingent i Avfallsforum Midt-Norge, Nordmøre Næringsråd, Miljøfyrtårn, Bedriftshelsetjeneste og Grønt Flagg.

Prosjekter, aktiviteter og innovasjon

Mange viktige avgjørelser må tas de nærmeste årene for å oppfylle EUs mål om 70 % gjenvinningsgrad innen 2030. Posten prosjekter/aktiviteter er derfor økt i forhold til økonomiplanen.

INVESTERINGSBUDSJETT FOR 2018

	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Underfinansiering i Investeringsregnskapet i 2015	-129 752		
Kjøp av aksjer i Rekom	-158 863		
Sum finansierungsbehov 2015 og 2016	-288 615	0	0
Dekning av underfinansiering i 2015	129 752		
Dekning av aksjekjøp i Rekom fra disposisjonsfond	158 863		
KLP-innskudd 2016	-17 352		
Sum finansiering i 2016	288 615	0	0
Udekket i Investeringsregnskapet i 2016	-17 352	-17 352	0
KLP-innskudd 2018		-30 000	-30 000
Sum finansierungsbehov 2018		-47 352	-30 000
Dekning underfinansiering tidligere år		17 352	0
Overført fra drift i 2018 (KLP-innskudd 2018)		30 000	30 000
Sum finansiering 2017		47 352	30 000

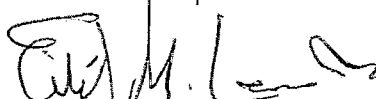
NIR har pr. budsjett dato ingen planer om investeringer i 2018, med unntak av at det årlige EK-innskuddet i KLP må dekkes. Dette gjøres ved en overførsel fra drift på 30.000 kr.

Styret legger saken enstemmig fram for representantskapet med følgende forslag til

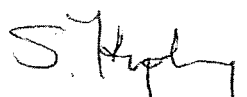
vedtak:

Forslag til budsjett for 2018 vedtas.

Kristiansund den 21. april 2017

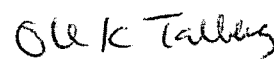

Eilif Lervik
styreleder


Thorleif Jacobsen


Svein Kongshaug


Maritta B. Ohrstrand


Solvår Skogen Sæterbø


Ole Kjell Talberg

INNKALLING TIL
ORDINÆR GENERALFORSAMLING

Tirsdag 9. mai 2017 kl. 13:00
i Rauma rådhus, kommunestyresalen

Styret for Rauma Energi AS innkaller med dette til ordinær generalforsamling i
Rauma Energi AS.

Før møtet blir det enkel bevertning.

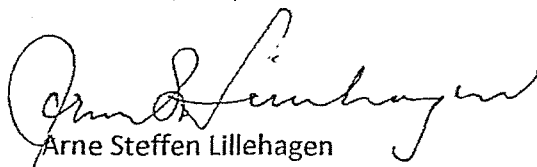
Forfall meldes til Rauma Energi AS tlf. 71 22 67 00 innen 2. mai 2017.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere innkalling.

Dagsorden

1. Åpning av generalforsamlingen
2. Registrering av fremmøtte
3. Valg av møteleder
4. Godkjenning av innkalling og dagsorden
5. Valg av en person til å undertegne generalforsamlingsprotokollen sammen med møteleder
6. Godkjenning av årsberetning og årsresultat for selskapet og konsernet for 2016, herunder utdeling av utbytte
7. Godkjenning av godtgjørelse til revisor
8. Valg av tre styrerepresentanter og tre varamedlemmer i følge gjeldende vedtekter
9. Orientering om aktuelle saker fra selskapet

Åndalsnes, 6. april 2017


Arne Steffen Lillehagen
-styreleder-

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 15.39	
Dato: 27 APR 2017	
Saks og Arkivnr: 15.39	Løp nr: 104/17
Arkivkode: 620-034	Graderting:

Sak 6

Godkjenning av årsberetning og årsresultat 2016 for Rauma Energi AS og konsernet, herunder disponering av årsresultatet

Styrets beretning 2016

Det ble fremlagt forslag til styrets beretning 2016 for Rauma Energi AS.

Styrets forslag til vedtak:

Styrets årsberetning godkjennes.

Årsregnskap 2016

Vedlagt følger årsregnskapet for 2016 til godkjenning. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, disponering av årsresultatet, noter og kontantstrømoppstilling for morselskapet og konsernet.

Hovedtall fra resultatregnskapet:

2015	Rauma Energi	RE Konsern
Driftsresultat	13 109 860	22 175 588
Resultat av finansposter	25 550 990	17 379 536
Resultat før skattekostnad	38 660 850	39 555 124
Skattekostnad	3 512 599	5 684 284
Årsoverskudd	35 148 251	33 870 840

Styrets forslag til vedtak:

1. Fremlagt forslag til årsregnskap 2016 for Rauma Energi AS vedtas.
2. Styret foreslår overfor generalforsamlingen at overskuddet på kr. 35 148 251 etter skattekostnad disponeres på følgende måte:

Utbetalt tilleggsutbytte	4 000 000
Avsatt til årets utbytte	<u>5 000 000</u>
Samlet utbytte 2016	9 000 000
Overføres til annen egenkapital	26 148 251

3. Styret har vurdert at selskapets likviditet og behov for forsvarlig egenkapital er ivaretatt og mener at foreslått utbytte på kr. 5 000 000 kan utbetales.

Sak 7

Godkjenning av godtgjørelse til revisor

Det er kostnadsført honorar for lovpålagt revisjon i 2016 med kr. 308 540 i Rauma Energi AS og kr. 115 540 i datterselskapene.

Annen bistand er kostnadsført med kr. 149 375 i Rauma Energi AS og kr. 47 510 i datterselskapene.

Styrets forslag til vedtak:

Revisors godtgjørelse dekkes etter regning.

Sak 9

Orientering om aktuelle saker fra selskapet

Det vil bli fremlagt en orientering på kommende generalforsamling om aktuelle saker fra selskapet. Selskapet vil orientere nærmere om følgende saker:

- Nye Verma kraftverk
- Herje kraftverk
- Bredbåndsutbygging
- AMS, utbygging av Avanserte måle- og styringssystemer, felles utbygging i Møre og Romsdal
- Selskapsmessig og funksjonelt skille, endring av rammevilkår i bransjen

Styrets forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

VEDTEKTER FOR RAUMA ENERGI AS

(generalforsamling 10.5.2016)

§ 1 Navn

Selskapets navn er Rauma Energi AS.

§ 2 Forretningskontor

Selskapets forretningskontor er i Rauma kommune med forretningsadresse Øran Vest, 6300 Åndalsnes.

§ 3 Formål

Selskapets formål er:

- Å produsere, transportere og omsette energi mest mulig effektivt,
- Å drive annen virksomhet i naturlig tilknytning til de nevnte formål
- Å bidra til en sikker og rasjonell energiforsyning i konsesjonsområdet

§ 4 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er på kr. 60.000.000,- fordelt på 6 000 aksjer á kr. 10.000,- fullt innbetalt og lydende på navn.

§ 5 Styret og daglig ledelse

Selskapets styre skal bestå av i alt 6 medlemmer med varamedlemmer i nummerorden.

5 styremedlemmer med varamedlemmer velges av generalforsamlingen.

Generalforsamlingen velger også styrets leder.

1 styremedlem og 1 observatør med varamedlemmer velges av og blant de ansatte.

Styremedlemmene, observatør og varamedlemmer velges for 2 år. Tjenestetiden opphører ved avslutningen av den ordinære generalforsamlingen i det året tjenestetiden utløper.

Generalforsamlingen foretar valg av styremedlemmer og varamedlemmer hvert år.

Ved første valg etter vedtektsendring velges 3 styremedlemmer med varamedlemmer med funksjonstid på 1 år og 2 styremedlemmer med varamedlemmer med funksjonstid på 2 år. Deretter foretas valg av henholdsvis 3 og 2 styremedlemmer med varamedlemmer de påfølgende år.

Styrets leder har selskapets signaturrett sammen med ett styremedlem

§ 6 Valgnemnd

Rauma formannskap fungerer som valgnemnd ved valg av styre under generalforsamlinga for Rauma Energi AS.

§ 7 Generalforsamling

Rauma kommunestyre utgjør generalforsamlingen. Ordinær generalforsamling skal holdes hvert år innen utgangen av juni, og skal innkalles med minst 14 dagers varsel.

Ekstraordinær generalforsamling holdes når det besluttet av styret eller skriftlig forlanges av selskapets revisor eller aksjeeiere som representerer minst 10 % av aksjekapitalen.

Den ordinære generalforsamlingen skal:

1. Fastsette resultatregnskap og balanse.
2. Treffe bestemmelse om anvendelse av overskudd eller dekning av underskudd i henhold til den fastsatte balanse, og utdeling av utbytte.
3. Velge styre og styrets leder.
4. Behandle nye enkeltinvesteringer som i sum beløper seg over 10 % av den bokførte totalkapitalen.
5. Behandle andre saker som i henhold til lov hører inn under generalforsamlingen.

Vedtektsendring gjøres med $\frac{3}{4}$ flertall. Øvrige beslutninger gjøres med alminnelig flertall av de avgitte stemmer med mindre aksjeloven foreskriver annet flertallskrav.

§ 8 Kommunenes Sentralforbund (KS)

Selskapet kan være medlem av Kommunenes Sentralforbund.

§9 Forholdet til revisorloven

Revisorloven § 6-1 og 2 tredje ledd skal gjelde i forhold til kommunerevisor.

§ 10 Forholdet til aksjeloven

For så vidt ikke annerledes er bestemt i vedtektene, skal reglene i den til enhver tid gjeldene aksjelov følges.

Styret

for Kontrollutvalgssekretariatet

for Romsdal

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 1/17
Møtedato: 4.5.2017
Tid: Kl. 09.30 – kl. 12:25
Møtested: Møterom «Formannskapssalen», Molde rådhus
Sak nr: 1/17 – 8/17
Møteleder: Stig Holmstrøm

Av styrets medlemmer møtte:

Eide kommune: Kåre Vevang
Gjemnes kommune: Øyvind Gjøn
Molde kommune: Trygve Grydeland
Rauma kommune: Lars Ramstad, nestleder
Vestnes kommune: Stig Holmstrøm, styreleder

Forfall:

Aukra kommune: Oddvar Hoksnes
Fræna kommune: Ingvar Hals
Neset kommune: Ivar Trælvik
Sunndal kommune: Trond M. H. Riise

Møtende vara:

Aukra kommune: Ole Rakvåg
Fræna kommune: Lisbeth Valle
Neset kommune: Jostein Øverås
Sunndal kommune: Odd-Helge Gravem

Ikke møtt:

Ingen

Fra sekretariatet:

Jane Anita Aspen, daglig leder

Av øvrige møtte:

Ingen

Protokollen godkjennes formelt i neste styremøte

Styrelederen Stig Holmstrøm ønsket velkommen og ledet møtet.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 01/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 30. NOVEMBER 2016
ST 02/17	ÅRSMELDING FOR 2016
ST 03/17	ÅRSREGNSKAP FOR 2016
ST 04/17	REGNSKAPSRAPPORT PR 31.3.2017
ST 05/17	STYREHONORAR
ST 06/17	RAMMER FOR LOKALE FORHANDLINGER 2017

ST 07/17 REFERAT OG ORIENTERINGER

ST 08/17 EVENTUELT

ST 01/17	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30. NOVEMBER 2016
-----------------	--

Styrets vedtak

Protokollen fra styremøte 30. november 2016 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1. Trygve Grydeland
2. Kåre Vevang

Styrets behandling

Det foreslås at Trygve Grydeland og Kåre Vevang velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra styrets medlemmer. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Protokollen fra styremøtet 30. november 2016 godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1.
2.

ST 02/17	ÅRSMELDING FOR 2016
-----------------	----------------------------

Styrets vedtak

Årsmelding for 2016 godkjennes.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål fra styremedlemmene.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

ST 03/17	ÅRSREGNSKAP FOR 2016
-----------------	-----------------------------

Styrets vedtak

Årsregnskap for 2016 for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 184 827,- avsettes til disposisjonsfond i samsvar med vedtektene § 10.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål fra styremedlemmene til enkelte poster i regnskapet.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

ST 04/17	REGNSKAPSRAPPORT PR 31.3.2017
-----------------	--------------------------------------

Styrets vedtak

Økonomirapport pr. 31.3.2017 tas til orientering.

Styrets behandling

Daglig leder orienterte kort om situasjonen.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling. (9 voterende).

ST 05/17	STYREHONORAR
-----------------	---------------------

Styrets vedtak

Honorar for styret fastsettes for hver valgperiode av det avtroppende styret.

Styrets behandling

Daglig leder svarte på spørsmål.

Styremedlemmen diskuterte hvordan en kan løfte kontrollutvalgenes posisjon i kommunen, da det oppleves at både politikere og administrasjon ikke er nok informert om kontrollutvalgenes rolle. Styreleder og daglig leder får i oppdrag til neste styremøte å lage et utkast til et brev til kommunen og til FKT for å få satt kontrollutvalgenes rolle og funksjon på dagsorden.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

ST 06/17	RAMMER FOR LOKALE FORHANDLINGER 2017
-----------------	---

Styrets vedtak

Forhandlingsutvalget skal i lønnsforhandlingene ha utgangspunkt i den fastsatte rammen for kommunal sektor, 2,2 %.

Styrets behandling

Daglig leder forlot møtet når forhandlingsutvalget mottok signal fra styret om ramme for forhandlingene.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra styrets medlemmer. (9 voterende)

Daglig leders innstilling:

Ingen innstilling

ST 07/17	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Styrets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Styrets behandling

Referatsaker:

OS 01/17 **Protokoll fra møte i sekretærforumet i M&R og S&F 7.2.2017**

Orienteringssaker:

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (9 voterende).

ST 08/17	EVENTUELT
-----------------	------------------

Under Eventuelt ble følgende tema tatt opp:

- **Opplæringsdag for kontrollutvalgsmedlemmer**
Daglig leder tok opp forslaget om en opplæringsdag for kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer. Det ble konkludert med at det var ønskelig å få til en opplæringsdag for kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer i uke 34 eller 35.
I diskusjonen kom det frem at kommunal økonomi, er et tema som er særlig aktuelt på opplæringsdagen. Det ble fremmet forslag om at en skulle forsøk å leie inn Åge Sandsengen til et tilsvarende kurs som fylkeskommunen arrangert i vår. Forslag til tema er forståelse av kommunal økonomi.
- **Erfaringsutveksling**
Styremedlemmene utvekslet erfaring omkring problemstillinger og saker som er aktuelle i kontrollutvalgene.
- **Statusrapport fra sekretariatet**
Daglig leder informerte om:
 - Det er tatt kontakt med Molde kommune for å formalisere fremleiekontrakt for lokalene i Hamnegata 35.
 - Oppstart av arbeid med plan for informasjonssikkerhet for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.
 - Hjemmesiden for sekretariatet er nå på plass www.kontrollutvalgromsdal.no

Lars Ramstad
nestleder

Stig Holmstrøm
leder

Kåre Vevang
styremedlem

Øyvind Gjøen
styremedlem

Trygve Grydeland
styremedlem

Ole Rakvåg
varamedlem

Odd-Helge Gravem
varamedlem

Lisbeth Valle
varamedlem

Jostein Øverås
varamedlem

Jane Anita Aspen
sekretær

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Til
Rauma kommune

Deres referanse:
Mette Rye

Vår referanse:
Maria-Elis Henøen Hustad

Arkivkode:
R20

Sted/dato
Molde, 10.05.2017

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1539	
Dato: 16 MAI 2017	
Saks og Arkivnr: 1539	Løpenr: 179/17
Arkivkode: 037	Gradering:

Stiftelser Rauma kommune – REVISORS UTTALE

Vi har gjennomført de kontrollhandlingene som er avtalt med dere og listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med IFRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å bekrefte regnskapsoppstillingen til legatene nevnt under.

- John O Volds Legat. Formue pr 31.12.2016: 122 406,26
- Synnøve og K. Wiiks Legat. Formue pr 31.12.2016: 14 301,80
- Utheim og Hustrus Legat. Formue pr 31.12.2016: 15 538,67
- Woldstads Legat. Formue pr 31.12.2016: 245 413,74
- Haldis Evensens Legat. Formue pr 31.12.2016: 227 864,54

Kontrollhandlingene er utført for å kunne hjelpe til med vurderingen av riktigheten av kostnadsoppstillingen og de er som følger:

1. Legatets formue stemmer med årsoppgave bank
2. Årets renteinntekter er inntektsført

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

- a) Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at formuen stemmer med årsoppgave fra bank.
- b) Med hensyn til punkt 2 har vi funnet at renteinntektene er korrekt inntektsført.

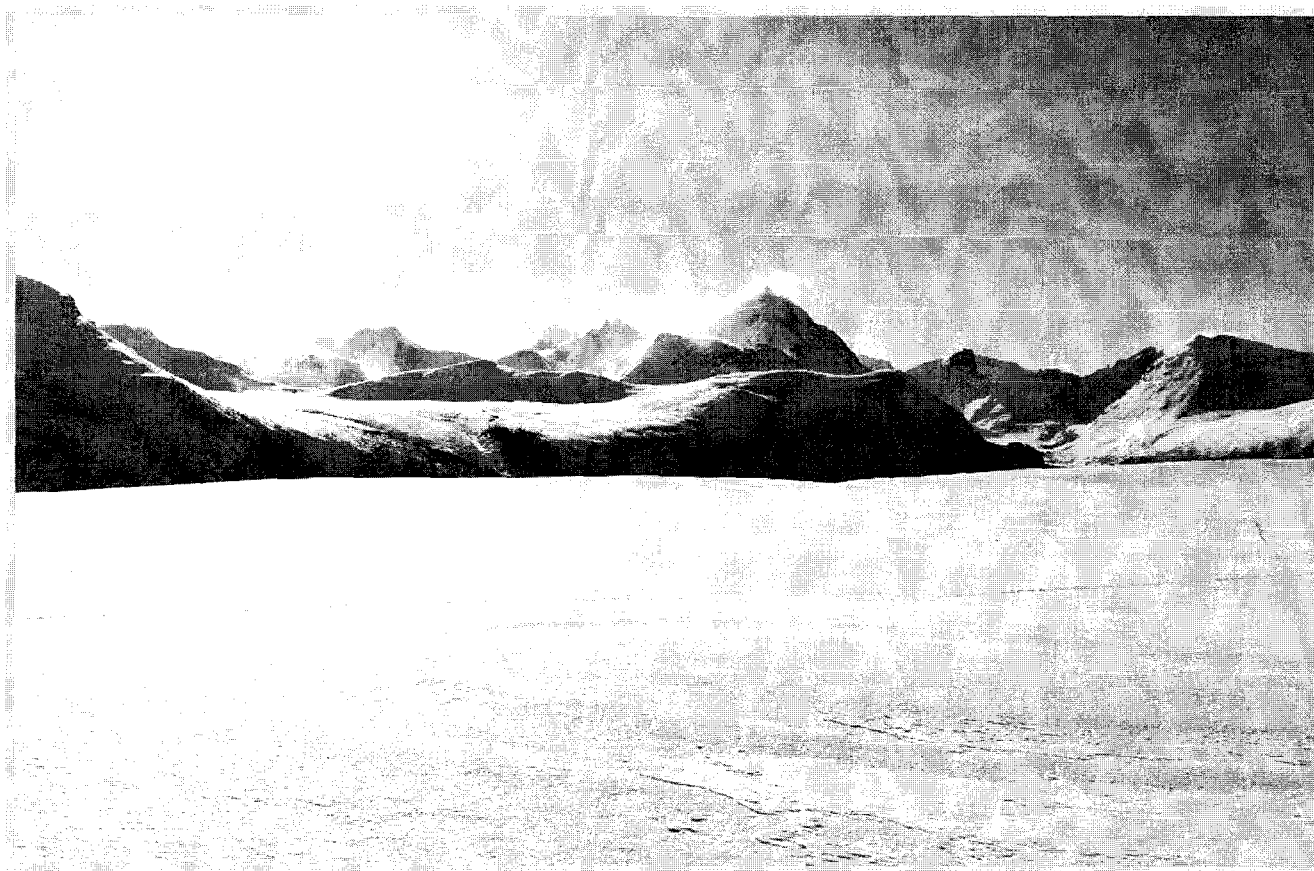
Siden de ovenstående kontrollhandlingene verken utgjør revisjon eller avgrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for trygghet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil. Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller avgrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold kommet til vår kjennskap og blitt rapportert til dere.

Vår uttale er utelukkende utarbeidet for det formål som er skildret i første avsnitt, og skal ikke brukes til annet formål. Uttalen er kun ment å skulle distribueres til Rauma kommune.

Molde, 10.05.2017

Maria-Elis Henøen Hustad
Maria-Elis Henøen Hustad
Regnskapsrevisor

Årsrapport



Administrerende direktør har ordet



Alf Vee Midtun

Rauma Energi AS oppnådde et resultat for 2016 før skatt på 39,6 MNOK for konsernet. Tilsvarende tall for 2015 var 13,8 MNOK. Den markerte økningen i resultat skyldes først og fremst salg av datterselskapet Rauma Energi Eiendom AS, alle aksjene ble på sensommeren solgt til Malme AS. Videre fikk nettdriften i motsetning av fjoråret et godt resultat, drift av nettet viser et overskudd på 5,1 MNOK. Varslet inntektsramme for 2017 er imidlertid en del lavere enn 2016. Datterselskapene viser god underliggende drift og leverer gode tall på linje med tidligere år. Konsernet har en bokført balanse på 408 MNOK, en økning siste år fra 349 MNOK.

Det ble notert rekordår for kraftforbruk i Norge i 2016. Tall fra Norges vassdrags- og energidirektorat viser at vi brukte 132,3 terawattimer (TWh) strøm. Den forrige rekorden på 131,2 TWh er fra det kalde året 2010. Større forbruk i kraftkrevende industri og befolkningsøkning er viktige årsaker til forbruksveksten. I tillegg er nye forbruksgrupper, som elbiler og datasentre, med på øke strømforbruket. Selv med et rekordhøyt forbruk ble det produsert mer kraft i Norge enn det som ble brukt. Aldri før er det blitt produsert mer strøm i Norge enn i 2016. Norske kraftverk leverte 148,8 TWh strøm i 2016, mens den forrige rekorden, fra 2012, var på 147,7 TWh.

I 2016 steg den gjennomsnittlige spotprisen med 36 %, fra 18,7 øre til 25,5 øre per kilowattime. Bransjen fikk et etterlengtet løft i prisen, etter at 2015 ble levert på et rekordlavt nivå. Den viktigste kraftprisdriveren har vært marginalkostnaden for kullkraft. De langsiktige prisene (forwardprisene) har ikke fulgt økningen i spotprisen fullt ut. En forklaring på «frakoplingen» kan være frykt for effekten av økende overskudd av fornybarproduksjon, i tillegg til mer kjernekraft i Finland. På lengre sikt er hovedantakelsen at kraftprisen vil stige som følge av økende CO2 priser og utfasing av kullkraft.

Kinesiske politikere kan styre strømprisen. De viktigste driverne på strømprisen over tid, finner vi utenfor landets grenser. Det som virker på strømprisen hele tiden er kullprisen, fordi det er alltid kullkraft som er svingprodusent i kraftmarkedet i Tyskland, Nederland og Polen. Det skyldes at det i dag

er kullkraft som billigst kan dekke opp den krafttettsspørslen som ikke dekkes av fornybare kilder. De viktigste variable kostnadene ved å produsere mer kullkraft, er prisen på kull og prisen på CO₂-kvoter for utslippene fra kullkraftverkene. Når det er for lite vannkraft og vindkraft i det nordiske kraftnettet, går strømprisen opp, og da strømmer det inn mer kraft via kraftkabler til Norge.

Strøm produsert av kullkraft importeres ved behov til Norge fra Danmark, og inn til det nordiske kraftnettet fra Tyskland, Nederland og Polen. Kina er verdens største produsent og forbruker av kull. Hvis Kina innfører produksjonsbegrensninger på kull, kan det presse opp kullprisen og dermed kan også norske kraftpriser stige litt. Vannkraft og annen fornybar kraft konkurrerer med kullkraft, derfor er det prisen på kullkraft som driver prisen. Ifølge analyser til NVE vil prisen på kull og gass samt prisen på CO₂-utslipp fortsette å være det viktigste for kraftprisinivået i Norge frem til 2030.

Elbilene smadrer satsning på biodrivstoff, i Norge selges det så mange elbiler at det fremtidige behovet for biodrivstoff reduseres med 75 prosent. Nye beregninger viser fremtidig redusert behov på biodrivstoff fra 1,7 milliarder liter til 0,4 milliarder liter til norsk veigående transport i 2030. Salget av elbiler har formelig eksplodert i Norge. Per tiden er det vel 110.000 elbiler registrert. For bare tre år siden trodde myndighetene at så mange elbiler først ville være på veien i 2030. Allerede nå ser vi at nesten halvparten av nybilsalget er el og hybrid. Enkelte er av den oppfatning at det ikke blir solgt fossilbiler i Norge etter 2025. Trolig er det også mye rimeligere å kutte klimautslippene ved å subsidiere elbiler enn ved å bruke biodrivstoff.

Deler av det norske kraftnettet er aldrende, og det krever store investeringer. Nettselskapene må skifte ut kraftlinjer som nærmer seg slutten av sin levetid og begynner å forfalle, i tillegg til å sikre kapasitet til å ta imot strøm fra ny småkraft og vindkraft. En fersk oversikt viser at Statnett og de lokale og regionale nettselskapene planlegger å investere hele 140 milliarder kroner i kraftsystemet de neste ti årene. I tillegg kommer pågående investering i Smarte strømmålere, eller AMS på 10 milliarder kroner.

Selskapet er inne i en periode med historiske høye investeringer og høyt aktivitetsnivå. Bygging av nye Grytten koblingsstasjon ble fullført i 2016. Dette var et omfattende prosjekt og var et samarbeidsprosjekt mellom Rauma Energi og Statnett. Nye Grytten koblingsstasjon blir neste generasjons elektriske hovedforbindelse mellom Rauma og omverdenen. Reinvestering av høyspentlinja på strekningen Fallebakken – Neset grense ble påbegynt i 2015 og fullført i begynnelsen av 2017. Store deler av strekningen går igjennom skog og strekningen har vært svært feilutsatt pga. trefall. Strekningen er nå lagt i jordkabel.

Nye Verma kraftverk har vært planlagt over lengre tid. Endelig investeringsbeslutning ble tatt av generalforsamlinga i Rauma Energi AS den 13.10.2016, med en kostnadsramme på 396 MNOK. Byggstart ble iverksatt i november 2016. Det nye kraftverket skal etter planen stå ferdig i løpet av 2018. Investeringen er den største i selskapets historie. Investeringene må i all hovedsak lånefinansieres og det er valgt ny hovedbankforbindelse.

Når vi nå går inn i 2017, er det med det klare målet at vi skal møte fremtiden med en offensiv holdning, til det beste for kunder, eier og ansatte.


Alf Vee Midtun
adm. direktør

Styret

Selskapets virksomhet ledes av styret i samsvar med aksjeloven, vedtektene og generalforsamlingens vedtak. Styret består av 6 medlemmer og 1 observatør. 1 styremedlem

og observatøren velges blant ansatte. Observatøren er varamedlem for styremedlem valgt av de ansatte.

**Styreleder:**

Arne S. Lillehagen

Styremedlemmer:

Øyvind Hovde
Marit Nauste
David Grøvdal
Heidi Ekrem
Alf Inge Remen

Varamedlemmer:

Arne Hop
Ellinor Torsgård Solheim
Reidar Brude
Irene Kristiansen
Knut Johan Stenerud

Observatør:

Steinar Hansen

Styrets beretning

VIRKSOMHETENS ART

Rauma Energi AS har avsluttet sitt tre og tyvende år som aksjeselskap etter at det ble omorganisert 1. januar 1994. Selskapet driver nettvirksomhet og kraftproduksjon. Nettvirksomheten innebærer drift og vedlikehold av høy- og lavspent distribusjonsnett til og med 24 kV i Rauma kommune. Kraftproduksjonen foregår i Verma kraftstasjon og Berild kraftverk, og etter hvert i nytt kraftverk på Herje. Administrasjon, drifts-sentral og montørstasjon er lokalisert på Øran på Åndalsnes.

RAUMA ENERGI AS SINE HELEIDE DATTERSELSKAPER:**Rauma Energi Kraft AS**

Selskapet ble opprettet 01.07.94, og er et rent kraftomsetningsselskap som fremstår som den naturlige kraft- og energileverandøren i Rauma kommune, og skal i tillegg være landsdekkende på utvalgte produkter.

Selskapet hadde et godt resultat også i 2016. Den underliggende drift er god. Kraftomsetningen er eksponert for prisendringer i kraftmarkedet. Selskapet har sikringsstrategier som gir tilfredsstillende styring med den finansielle risiko.

Rauma Energi Bredbånd AS

Selskapet ble opprettet 23.06.03. og driver salg og drift av bredbåndstjenester i Rauma kommune. Selskapet har som mål å dekke kundene sine behov for kommunikasjon og samhandling gjennom en framtidssikret bredbåndsteknologi. Bredbåndsselskapet har fortsatt en fin utvikling i antall fiberkunder. Selskapet hadde et godt resultat også i 2016.

Rauma Energi Eiendom AS

Aksjene i Rauma Energi Eiendom AS ble i løpet av året solgt til Malme AS. Offisielt overtakelsesmøte ble avholdt i Rauma Energi AS sine lokaler 31.8.2016, og Malme AS overtok 100 % av aksjene fra samme dato.

Andre eierforhold

Rauma Energi AS har eierandeler i selskapene Energi 1 Kraft, Smart HUB AS, Trønderkraft, Langfjords tunnelen, Romsdal Innovasjon AS og samt noen lokale vassverk. Bokført verdi på andre eierforhold beløper seg til kr. 254 034.

FORTSATT DRIFT

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Sykefraværet var på 3,1 % i 2016, en nedgang på 2,4 % sammenlignet med 2015. Av totalt 34 mulige årsverk gikk ca. tre kvart årsverk tapt som følge av sykefravær. Selskapet har som mål at sykefraværet skal være under 4,9 %, et mål som ble oppnådd i 2016.

For å ivareta ansvaret som inkluderende arbeidslivsbedrift, IA-bedrift, legger bedriften stor vekt på systematisk arbeid for å redusere sykefraværet. Dette gjøres ved å tilrettelegge arbeidssituasjonen for medarbeidere med behov for spesiell tilpasning og følge opp langtidssykemeldte. Helse-miljø og sikkerhetsarbeid skal planlegges, rapporteres og prioriteres på lik linje med den daglige drift. HMS er en fast

Styrets beretning

agenda på ledermøtene. Det ble i 2016 ikke registrert skade som førte til fravær i bedriften. Selskapet er medlem av Stamina helse. I 2016 er det gjennomført bl.a. helsekontroll med fokus på livsstil. Hovedformålet med undersøkelsen er å kartlegge eventuell fremtidig helserisiko for livstilsykdommer, og gi et grunnlag for å motivere ansatte til å få en sunnere livsstil og en god helse for fremtiden. Ved driftsavdelingen er det gjennomført en oppfølging av programmet «Samhandling i prestasjonsgrupper» ved bruk av ekstern konsulent. Med fokus på å videreutvikle lederskap i organisasjonen og samhandling, samt motivere for selvledelse gjennom personlig lederskap.

Gjennomsnittsalderen på ansatte i Rauma Energi AS er 43,8 år. Vi er kommet på en gjennomsnittsalder som er like i underkant av bransjen ellers.

Arbeidsmiljøutvalget i selskapet består av to representanter fra arbeidstakerne og to fra arbeidsgiver. AMUs årsrapport viser at det er behandlet 8 saker. De viktigste: Arbeidsplan for BHT og AMU, behandling av fraværstall og avviksmeldinger, samt forebu kartlegging av arbeidsmiljøundersøkelse. Det gjennomføres regelmessige allmannamøter og bedriften har en aktiv personalforening som legger til rette for aktiviteter og arrangerer personalturer.

LIKESTILLING

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det er full likestilling mellom kvinner og menn. Bransjen har historisk sett hatt et overtall av menn blant de ansatte. Av selskapets 35 ansatte er 4 kvinner. Av styrets 6 medlemmer er 4 menn og 2 kvinner. Av like mange varamedlemmer er det 2 kvinner.

DET YTRE MILJØ

Selve hovedproduktet elektrisitet forurenser ikke det ytre miljø, men virksomheten med å produsere og transportere produktet frem til sluttbruker har miljømessige konsekvenser - gjennom inngrep i naturen og med hensyn til berøringsfare. Produksjon av vannkraft har imidlertid miljømessige fordeler fremfor andre former for energiproduksjon. Miljømessige konsekvenser blir i størst mulig grad forebygget og avgrenset ved at aktivitetene drives i henhold til lovpålagte krav og konsekvensvilkår.

FRAMTIDIG UTVIKLING

Eierstrategi

Rauma kommune har i forbindelse med gjennomgang av rollen som kraftkommune og eierskapet til Rauma Energi AS utviklet en eierstrategi for Rauma Energi AS. Målsettingen med eierstrategien er fra kommunen sin side blant annet å skape forutsigbarhet for selskapet, og en tydelig og langsiktig opp-treden fra eier. Eierskapet er langsiktig og industrielt og finansielt motivert. Eierstrategien er vedtatt i kommunestyret og er ikke endret de siste årene.

Nye Verma kraftverk

Konsesjonen for bygging av nytt Verma kraftverk ble gitt av Kongen i statsråd den 24. januar 2014. I første halvår av 2016 ble det gjennomført tilbudskonkurranser for aktuelle fag i forbindelse med utbygginga av Nye Verma kraftverk. På bakgrunn av dette, ble det framforhandlet kontrakter med utførende og leverandører, samt byggeledelse og andre administrative funksjoner. Parallelt ble også avtale om finansiering av prosjektet framforhandlet. Endelig investeringsbeslutning ble tatt av generalforsamlinga i Rauma Energi AS den 13.10.2016, med en kostnadsramme på 396 MNOK. Byggstart ble iverksatt i november 2016. Det nye kraftverket skal etter planen stå ferdig i løpet av 2018 og vil produsere årlig ca. 105 millioner kilowattimer, der av ca. 35 millioner kilowattimer berettiget til «grønne sertifikater».

Herje kraftverk

Det meste av 2016 har gått med til utbedringsarbeidene etter rørbruddet den 25.9.2015. Godkjent teknisk plan for utbedringa forelå i juni 2016. Reparasjonsarbeidene pågikk deretter

fram til de ble stanset p.g.a. streiken, og vannfylling kunne derfor først skje i november. I forbindelse med dette ble det avdekket en lekkasje, noe som avstedkom en ny reparasjon på en annen del av rørgata. Ny vannfylling og idriftsettelse ventes etter dette å bli utført i løpet av våren 2017. For ombygginga av den nye vannforsyninga til Herje genbank, er det i 2016 gjennomført planleggingsmøter med Fylkesmannen i Møre og Romsdal, som er eier av genbanken. Det er i hovedsak enighet om ny forsyningsløsning, og utførelsen av ombygginga vil bli igangsatt så snart nødvendige avklaringer om detaljprosjekteringa er foretatt.

Utbygging av distribusjonsnett

Selskapet er inne i en periode med høyt aktivitetsnivå og store investeringer.

Bygging av nye Grytten koblingsstasjon ble fullført i 2016. Dette var et omfattende prosjekt og var et samarbeidsprosjekt mellom Rauma Energi AS og Statnett. Nye Grytten koblingsstasjon blir neste generasjons elektriske hovedforbindelse mellom Rauma og omverdenen.

Reinvestering av høyspentlinja på strekningen Fallebakken – Nettet grense ble påbegynt i 2015 og fullført i begynnelsen av 2017. Store deler av strekingen går igjennom skog og strekingen har vært svært feilutsatt p.g.a. trefall. Strekingen er nå lagt i jordkabel. Prosjektet innbefatter 4 km høyspent jordkabel, 4 netstasjoner samt noe fornying av lavspenningsnett. I prosjektet inngår også nytt koblingsanlegg på grensepunktet mellom Rauma Energi AS og Nettet kraft.

I forbindelse med byggingen av det nye helsehuset ble det i 2016 satt i gang utbygging av forsyning til helsehuset, samt omlegging av nettstrukturen i området. Arbeidet koordineres med det øvrige bygge- og anleggsarbeidet på området.

Planlegging av nettilknytning av nye Verma kraftverk startet opp i 2014. Anleggsarbeidet startet opp i 2016. Forbindelsen skal være ferdig og satt i drift innen nye Verma kraftverk settes i drift i 2018.

I tillegg er det utført en rekke mindre utbygginger og vedlikeholdsarbeid i distribusjonsnettet, samt lovpålagte krav til utbedringer av distribusjonsnettet.

Det vil også framover være et høyt aktivitetsnivå på nettvirksomheten, blant annet med nettilknytning av Nye Verma kraftverk som det mest omfattende prosjektet.

AMS – Avanserte Måle- og Styringssystemer

Smarthub AS ble stiftet i 2012 sammen med ni andre nettselskaper i Møre og Romsdal. Selskapets hovedformål er å utføre innsamling, kvalitetskontroll og distribusjon av målerverdier på vegne av selskapets eiere. Etablering av selskapet er en direkte konsekvens av myndighetspålagt innføring av AMS innen 1.1.2019. Hovedfokusert så langt har vært gjennomføring av Smartstrøm Nordvest – prosjektet (SSNV). Et prosjekt som omfatter bytte av alle strømmålerne i fylket, samt etablering av IT-systemer. Alle de store kontraktene med leverandører er inngått og en er startet opp i enkelte nettområder med utskiftningen av målere. Rauma Energi AS står for tur med full utrulling av nye målere høsten 2018. Fremdriften i prosjektet er tilfredsstillende.

Skattesak med sentralskattekontoret- rettslig prøving av skatteklagenemndas vedtak

Rauma kommune og Rauma Energi AS inngikk i 2002 avtale om at Rauma kommune skulle yte et ansvarlig lån til Rauma Energi AS på kr. 60 mill. Lånet ble etablert ved at overkursfondet på kr 30 592 000 ble satt ned, og omgjort til ansvarlig lån. Det resterende beløpet, kr 29 408 000, ble besluttet utdelt i ekstra utbytte, og konvertert til ansvarlig lån. Både utbytteutdeling og kapitalnedsettelse var besluttet og gjennomført på korrekt måte.

Rauma Energi AS har i sine regnskap og ligningsoppgaver lagt til grunn at avtalen gjaldt et låneforhold, og har i medhold av

Styrets beretning

skatteloven krevd fradrag for renter som ble betalt i henhold til låneavtalen. Også Rauma kommune har i sine regnskap behandlet avtalen som lån.

Den 10. januar 2013 gjorde Sentralskattekontoret vedtak om endring av ligningen for Rauma Energi AS for inntektsårene 2002-2008. Videre traff Sentralskattekontoret den 8. november 2013 vedtak om endring av ligningen for 2011. Sentralskattekontoret gjorde senere tilsvarende vedtak også for inntektsårene 2012 og 2013. For inntektsårene 2009 og 2010 ble det ikke gjort endringer på grunn av manglende endringsadgang.

Rauma Energi AS påklaget vedtakene til Skatteklagenemnda som i vedtak av 11. juni 2014 fastholdt Sentralskattekontorets vedtak. Skatteklagenemndas vedtak var avsagt med dissens.

Rauma Energi AS tok den 1. desember 2014 ut stevning til Romsdal tingrett med krav om Skatteklagenemndas vedtak av 11. juni 2014 ble opphevet. Stevningen ble videre utvidet til også å gjelde inntektsårene 2012 og 2013. Hovedforhandlingene ble holdt 21. mai 2015. Romsdal tingrett avsa den 26.6.2015 dom, med en domsslutning der Staten v/ Sentralskattekontoret ble frifunnet.

Rauma Energi AS påanket tingrettens dom til lagmannsretten. Frostating lagmannsrett behandlet saken 9. februar 2016. En enstemmig domsslutning gav Rauma Energi AS fullt medhold. Staten v/ Sentralskattekontoret for storbedrifter anket til Høyesterett og saken var berammet i Høyesterett 1-2 februar 2017. Den 15. februar 2017 avsa Høyesterett følgende dom i saken: Staten v/ Sentralskattekontoret for storbedrifter frifinnes. Rauma Energi AS ble videre ilagt saksomkostninger. Dommen i Høyesterett tas til etterretning.

Konsesjonsavgift for Verma kraftverk

Selskapet har tidligere avsett for konsesjonsavgift for perioden 1997-2016 og konsesjonskraft fra 1.7.2014, samlet sett beløper det seg til 13,3 mill.kr. NVEs vedtak om fastsetting av konsesjonsavgifter og -kraft ble påklaget fra kommunens side. Etter klagebehandling i Olje- og energidepartementet (OED) ble NVEs vedtak opphevet og saken sendt tilbake til direktoratet for ny behandling. NVE utarbeidet nytt vedtak i saken, datert 25. november 2016. Rauma Energi AS bestrider nevnte vedtak, der forutsetningene for fritak for betaling av konsesjonsavgift og levering av konsesjonskraft etter konsesjonene fra 1923 og 1956 er falt bort. Videre bestrides det at virkningstidspunktet for betaling av konsesjonsavgift for reguleringskonsesjonene og erverskonsesjonen er satt til henholdsvis 1. januar 1994 og 1. januar 1997, en urimelig lang tilbakevirkning.

Samarbeid med andre selskaper

Rauma Energi AS har opparbeidet et godt samarbeid med andre selskaper i regionen, og dette bidrar til en merverdi for selskapet. Samarbeidet med de andre selskapene er stadig i utvikling og flere fagområder blir implementert til beste for alle parter. I tillegg til avregning mot kraftbørsen og innkjøps-samarbeid, samarbeider vi også på områdene kundeinformasjon- og regnskapssystem. Rauma Energi AS samarbeider med de øvrige nettselskapene i fylket om felles innkjøp og montasje av AMS (avanserte Måle- og Styringssystemer), også kalt smart strømmålere.

STILLING OG RESULTAT

Kapitalbehov og finansiering

Selskapet er inne i en særdeles aktiv fase på investeringssiden. Det var byggestart for Nye Verma kraftverk i november 2016. Investeringen er den største i selskapets historie og har en samlet kostnadsramme på om lag 396 Mill kroner. I perioden 2017 – 2019 planlegges det i tillegg å gjennomføre investeringer i anleggsmidler på til sammen ca. 60 Mill kroner. Av dette utgjør nye strømmålere ca. 17,5 Mill kroner.

Investeringene må i all hovedsak lånefinansieres og det er valgt ny hovedbankforbindelse som vil være operativ fra april 2017. Refinansiering av eksisterende gjeld samt opptrekk av

nytt lån medfører en total gjeldsbelastning for Rauma Energi AS på i overkant av 500 Mill kroner.

I forbindelse med låneopptaket har bankene stilt strenge krav til utviklingen av selskapets finansielle nøkkeltall. Et sentralt nøkkeltall er egenkapitalandel (bokført egenkapital i forhold til bokført totalkapital). Denne skal minimum utgjøre 25 %, noe som i stor grad vil påvirke selskapets utbytteevne i kommende år.

Resultat, kontantstrøm, investeringer og likviditet

Driftsinntektene til Rauma Energi AS avhenger i stor grad av kraftprisene og inntektsrammen som er fastsatt av NVE. Driftsinntektene økte fra 74,5 MNOK til 85,5 MNOK. Årets driftsresultat ble 13,1 (7,7) MNOK, mens resultat før skatt ble 38,7 (13,5) MNOK.

Resultat etter skatt ble 35,1 (5,4) MNOK. Hovedforklaringen til resultatforbedringen er salg av eiendomsselskapet, i tillegg positiv påvirkning av økt inntektsramme og kraftpris.

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var på 22,9 (26,7) MNOK mens netto endring i kontanter og kontante-kvivalenter ble på 1,5 (-3,8) MNOK.

De samlede utbetalinger ved investeringer i varige driftsmidler i 2016 var 59,0 (56,3) MNOK.

Selskapets likviditetsbeholdning i bankinnskudd og kontanter var 4,5 (3,0) MNOK per 31.12.2016.

Totalkapitalen var ved utgangen av året 391,2 MNOK, og 336,0 MNOK pr. 31.12.2015.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 var 37,5 %, sammenliknet med 36,0 % pr. 31.12.2015.

Finansiell risiko:

Valutarisiko

Rauma Energi er eksponert for endringer i Euro-kursen da all fysisk krafthandel på NordPool Spot foregår i Euro. Deler av egenproduksjonen prissikres gjennom finansielle kraftavtaler på Nasdaq OMX, og disse blir valutasikret. Vi har også noen bankkonti som er eksponert mot Euro. Samlet omfang av denne eksponeringen mot Euro er ikke så stor at den utgjør noen vesentlig valutarisiko for selskapet.

Renterisiko

Rauma Energi er eksponert for endringer i rentenivået både for langsiktige pantelån og ansvarlig lån. Deler av lånegjelden er sikret mot endringer i rentenivået ved at det er inngått rente-bytteavtaler. Eksponeringen vil påvirke selskapets finanskostnader og videre kan endringer i rentenivået påvirke fremtidige investeringsmuligheter.

Likviditetsrisiko

Selskapet er inne i en aktiv utbyggingsfase som til en stor grad finansieres med låneopptak. Utbyggingsaktivitetene medfører at selskapet må ha stor fokus på likviditet. Det kan også ligge risiko i de sikkerhetskrav som må stilles for finansielle kraftkontrakter, men denne vurderes ved årsskiftet for å være lav.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i markedsprisen på kraft, da en vesentlig del av egenproduksjonen blir solgt i spotmarkedet. Resterende mengde blir prissikret som terminkontrakter hos Nord Pool før en går inn i leveringsperioden. Forvaltning av egenproduksjon er i tråd med selskapets vedtatte sikringsstrategi.

Kredittrisiko

Risiko for at motparten ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav.

Styrets beretning

Generelt

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2016 er avlagt under denne forutsetning. Det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter gir etter styrets oppfatning rettviseende bilde av selskaps eiendeler og gjeld, samt finansielle stilling og resultat.

Regnskapet er ført i henhold til prinsippene i gjeldende regnskapslov, og gir etter styrets vurdering et rettviseende bilde av Rauma Energi AS og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Revisjonen er utført av KPMG avdeling Ålesund. Oppdragsansvarlig er statsautorisert revisor Rune I. Grøvdal.

Regnskapet viser et overskudd etter skatt på 35,1 MNOK for morselskapet og 33,9 MNOK for konsernet.

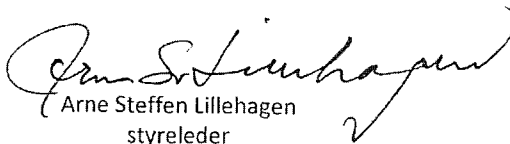
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet for 2016:

Utbetalt tilleggsutbytte	Kr. 4 000 000
Avsatt til årets utbytte	Kr. 5 000 000
Samlet utbytte 2016	Kr. 9 000 000
Overføres til annen egenkapital	Kr. 26 148 251

Åndalsnes, den 31.12.2016

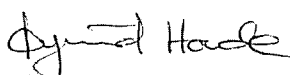
06.04.2017


Arne Steffen Lillehagen
styreleder

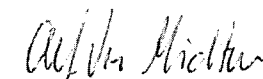

Marit Nauste
nestleder


Heidi Ekrem
styremedlem


David Grøvdal
styremedlem


Øyvind Hovde
styremedlem


Alf Inge Remen
styremedlem


Alf Vee Midtun
adm. direktør

Resultatregnskap

Rauma Energi AS

2016	2015	Driftsinntekter og driftskostnader		2016	2015
Morselskap				Konsern	
44 855 878	39 695 777	Salgsinntekt nett		44 855 878	39 695 777
28 617 661	24 200 459	Salg egenproduksjon kraft		28 617 661	24 200 459
0	0	Andre salgsinntekter		50 071 708	37 298 643
0	0	Leieinntekter		1 533 079	2 376 294
12 059 441	10 606 020	Andre driftsinntekter		3 988 956	5 927 349
85 532 980	74 502 256	Sum driftsinntekter	2, 6	129 067 281	109 498 522
4 431 553	7 602 761	Kjøp av overf.tj/elkraft		4 431 553	7 602 761
4 335 689	3 104 866	Nettap		0	0
0	0	Varekostnad		36 531 577	25 145 766
23 388 390	22 669 896	Lønnskostnader	3, 4	23 388 390	22 669 896
13 980 659	12 901 364	Avskrivning på driftsmidler	12	14 524 701	13 717 426
245 777	0	Nedskrivning av driftsmidler	12	245 777	0
26 041 052	20 559 332	Annen driftskostnad	16	27 769 695	22 163 966
72 423 120	66 838 218	Sum driftskostnader		106 891 693	91 299 815
13 109 860	7 664 038	Driftsresultat		22 175 588	18 198 707
Finansinntekter og finanskostnader					
6 013 599	10 356 846	Inntekt på investering i datterselskap	7	0	0
573 501	586 197	Annen renteinntekt		870 569	884 446
25 485 670	116 513	Annen finansinntekt		23 834 867	369 511
5 515 977	5 162 587	Annen rentekostnad		5 954 633	5 592 841
1 005 803	42 964	Annen finanskostnad		1 371 267	76 082
25 550 990	5 854 004	Resultat av finanskostnader		17 379 536	-4 414 966
38 660 850	13 518 042	Ordinært resultat før skattekostnad		39 555 124	13 783 742
3 512 599	8 071 802	Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 684 284	8 137 177
35 148 251	5 446 240	Årsoverskudd	15	33 870 840	5 646 565
Overføringer					
4 000 000	0	Utbetalt tilleggsutbytte		4 000 000	0
5 000 000	5 000 000	Avsatt til utbytte		5 000 000	5 000 000
26 148 251	446 240	Avsatt til annen egenkapital		24 870 840	751 132
0	0	Overført fra annen egenkapital		0	104 567
35 148 251	5 446 240	Sum disponert	15	33 870 840	5 646 565

Balanse

Rauma Energi AS

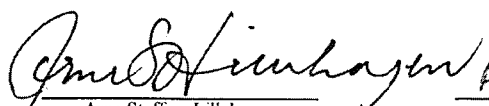
2016	2015	Driftsinntekter og driftskostnader	2016	2015
Morselskap			Konsern	
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
8 000 000	8 000 000	Fallrettigheter 12	8 000 000	8 000 000
6 678 257	6 203 981	Utsatt skattefordel 5	6 022 037	6 127 289
14 678 257	14 203 981	Sum immaterielle eiendeler	14 022 037	14 127 289
Varige driftsmidler				
278 223 528	251 919 275	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	278 223 528	257 967 514
3 544 136	4 817 529	Maskiner og anlegg/driftsløsøre	3 544 136	4 817 529
43 455 541	23 775 073	Anlegg under utførelse	43 455 541	23 775 073
325 223 205	280 511 877	Sum varige driftsmidler 10, 12	325 223 205	286 560 116
Finansielle anleggsmidler				
663 740	5 155 925	Investeringer i datterselskap 7	0	0
554 034	592 414	Investeringer i aksjer og andeler 8	554 034	592 414
2 286 702	3 101 909	Obligasjoner og andre fordringer 17	2 286 702	3 101 909
3 504 476	8 850 248	Sum finansielle anleggsmidler	2 840 736	3 694 323
343 405 938	303 566 106	Sum anleggsmidler	342 085 978	304 381 728
Omløpsmidler				
1 943 821	2 246 530	Lager av varer og annen beholdning	1 943 821	2 246 530
Fordringer				
28 224 425	14 499 556	Kundefordringer	38 461 309	26 760 262
13 072 843	12 621 425	Andre fordringer	3 813 189	282 564
41 297 268	27 120 981	Sum fordringer 9	42 274 498	27 042 827
4 526 191	3 040 248	Bankinnskudd, kontanter o.l. 9, 11	21 980 237	15 224 566
47 767 280	32 407 758	Sum omløpsmidler	66 198 556	44 513 922
391 173 218	335 973 864	Sum eiendeler	408 284 533	348 895 650

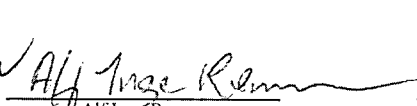
Balanse

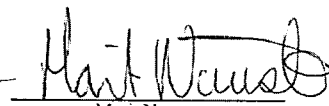
Rauma Energi AS

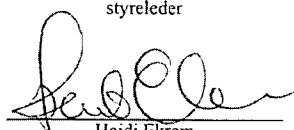
2016	2015	Driftsinntekter og driftskostnader		2016	2015
Morselskap				Konsern	
		Egenkapital og gjeld			
		Innskutt egenkapital			
60 000 000	60 000 000	Aksjekapital 6000 å 10000	14	60 000 000	60 000 000
60 000 000	60 000 000	Sum innskutt egenkapital		60 000 000	60 000 000
		Opptjent egenkapital			
86 739 076	60 590 825	Annen egenkapital		117 873 858	93 003 017
86 739 076	60 590 825	Sum opptjent egenkapital		117 873 858	93 003 017
146 739 076	120 590 825	Sum egenkapital	15	177 873 858	153 003 017
		Annen langsiktig gjeld			
60 000 000	60 000 000	Ansvarlig lån		60 000 000	60 000 000
99 508 458	85 539 020	Gjeld til kredittinstitusjoner		99 508 458	85 539 020
159 508 458	145 539 020	Sum annen langsiktig gjeld	10, 13	159 508 458	145 539 020
		Kortsiktig gjeld			
11 934 789	8 930 729	Gjeld til kredittinstitusjoner		11 934 789	8 930 729
17 937 531	9 347 948	Leverandørgjeld		18 447 969	9 791 475
3 986 881	6 933 749	Betalbar skatt	5	5 709 946	6 933 749
8 565 794	7 315 282	Skyldig offentlige avgifter		8 565 794	7 700 095
5 000 000	5 000 000	Utbytte		5 000 000	5 000 000
37 500 689	32 316 311	Annen kortsiktig gjeld	6	21 243 720	11 997 565
84 925 684	69 844 020	Sum kortsiktig gjeld		70 902 218	50 353 613
244 434 142	215 383 039	Sum gjeld		230 410 675	195 892 633
391 173 218	335 973 864	Sum egenkapital og gjeld		408 284 533	348 895 650

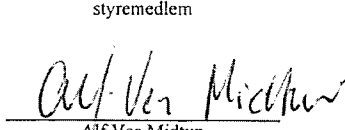
31.12.2016
Åndalsnes, 06.04.2017

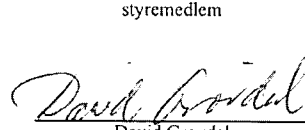

Arne Steffen Lillehagen
styreleder

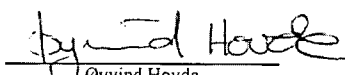

Alf Inge Remen
styremedlem


Marit Nauste
styremedlem


Heidi Ekrem
styremedlem


Alf Vee Midtun
adm.dir.


David Grøvdal
styremedlem


Øyvind Hovde
styremedlem

Kontantstrømanalyse

Rauma Energi AS

Rauma Energi AS		Rauma Energi Konsern	
2016	2015	2016	2015
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	
38 660 856	13 518 042	39 555 125	13 783 742
-6 933 749	-8 541 393	-6 933 749	-8 541 393
0	0	-23 940 333	0
13 980 659	12 901 364	14 524 701	13 717 426
245 777	0	245 777	0
302 709	-73 203	302 709	-73 203
-13 724 869	2 255 558	-13 255 065	392 398
8 589 583	4 108 841	8 656 494	678 177
1 012 473	3 632 497	1 012 473	3 632 497
-24 111 812	0	-37 620	0
4 911 272	-1 039 410	8 068 889	2 585 054
22 932 899	26 762 296	28 199 401	26 174 698
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	
	450 600	29 441 310	450 600
-58 937 764	-56 336 250	-58 934 545	-56 336 250
29 517 310	0	76 000	0
	-300 000	0	-300 000
	-155 468	0	-155 468
-29 420 454	-56 341 118	-29 417 235	-56 341 118
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	
17 748 606	45 738 538	17 748 606	45 738 538
3 004 060	8 930 729	3 004 060	8 930 729
-3 779 168	-19 866 451	-3 779 168	-19 866 451
-9 000 000	-9 000 000	-9 000 000	-9 000 000
7 973 498	25 802 816	7 973 498	25 802 816
1 485 943	-3 776 006	6 755 664	-4 363 604
		Kontanter og kontantekvivalenter 01.01	
3 040 248	6 816 273	15 224 566	19 588 190
4 526 191	3 040 248	21 980 237	15 224 566

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper - mor og konsern

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven, god regnskapsskikk og regnskapsforskrifter i medhold av energiloven.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke utskilt som kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varelager

Varelager er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi for innkjøpte ferdigvarer.

Aksjer m.m.

Aksjer er vurdert til det lavest av kostpris og virkelig verdi. Mottatt konsernbidrag fra datterselskap føres som finansinntekt.

Fordringer/Kundefordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Selskapet finansierer sine pensjonsforpliktelser overfor de ansatte gjennom en kollektiv pensjonsordning. I tillegg har selskapet en ordning for avtalefestet pensjon. Basert på forsikringstekniske prinsipper beregnes nåverdien av antatt fremtidige pensjonsytelser. Den beregnede påløpte forpliktelsen sammenholdes med verdien på innbetalte og oppsparte pensjonsmidler. Differansen føres som netto pensjonsforpliktelser eller midler. Det vises også til note 4.

Periodens netto pensjonskostnad inngår i posten lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonskostnaden består av nåverdien av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på pensjonsforpliktelsene, forventet avkastning på pensjonsmidlene, estimatavvik og forskjellen på faktisk og forventet avkastning på pensjonsmidlene.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

Nettinntektene inntektsføres iht regelverk gitt fra styresmaktene ved NVE, som fastsetter årlig inntektsramme for selskapet. Inntekstrammen skal gi dekning for netteier sine faktiske kostnader, og en rimelig avkastning på investert kapital. Hvert år blir avviket mellom faktiske tariffinntekter og godkjent inntekt utregnet i form av en mer-/mindreinntekt. Akkumulert mer-/mindreinntekt blir regnskapsført som enten en gjeld til nettkunder eller en fordring på nettkundene. Av akkumulert mer-/mindreinntekt blir det beregnet renter, basert på en rentesats fastsatt av NVE.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat. I tillegg beregnes skatt på grunnrenteinntekt, og naturressursskatt. Grunnrenteinntekten blir beregnet på grunnlag av produksjon time for time, multiplisert med spotprisen i den korresponderende timen. Denne beregnede inntekten reduseres med faktiske driftskostnader, avskrivninger og friinntekt for å komme fram til skattegrunnlaget netto grunnrenteinntekt. Grunnrenteskatten utgjør 33 % av netto grunnrenteinntekt. Naturressursskatt er en overskuddsuavhengig skatt, og beregnes på grunnlag av gjennomsnittlig produksjon de siste sju årene. Skatten er satt til 1,3 øre pr kWh. Naturressursskatten utlignes mot overskuddskatten.

Noter

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen ihht god regnskapsskikk. Se for øvrig note 5. Det blir også avsatt for utsatt skatt vedr grunnrenteskatt, beregnet på midlertidige forskjeller på driftsmidler i kraftverkene.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske situasjon når konsernselskapene betraktes som en regnskapsmessig enhet. Det konsoliderte regnskapet omfatter morselskapet og datterselskapene Rauma Energi Kraft AS og Rauma Energi Bredbånd AS, hvor morselskapet har direkte kontrollerende eierinteresser. Alle transaksjoner og mellomværende mellom konsernselskapene er eliminert.

Notene gjelder for både morselskapet (Rauma Energi AS) og for konsernet Rauma Energi.

Note 2 - Inntekter

Rauma Energi AS sin prissetting og effektivitet innen nettvirksomhet er kontrollert av NVE.

Det vises til note 6 når det gjelder hvordan dette er tatt hånd om i regnskapet og i NVE-rapport med hensyn til mer-/mindreinntekt.

Tall i 1000

SEGMENT-REGNSKAP 2016	Produksjon	Regional nett	Distribusjons- nett	Tele- virksomhet	Øvrig virksomhet	Avstemming Eliminering	Sum selskap
--------------------------	------------	------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------------	-------------

DRIFTSINNTEKTER

Energisalg	28 571		-	-	274	-228	28 617
Nettinntekter	-	1 639	47 335			-4 118	44 856
Andre driftsinntekter	1 209			4 294	6 557		12 060
Sum driftsinntekter	29 780	1 639	47 335	4 294	6 831	-4 346	85 533

DRIFTSKOSTNADER

Nettap / kjøp av energi	685	49	3 691	-	215	-	4 640
Kjøp av overføringstjeneste	2 412	669	5 108	-		-4 051	4 138
Lønnskostnader	2 781	82	14 861	1 936	3 728		23 388
Andre driftskostnader	10 461	235	11 015	442	4 553	-678	26 028
Av- og nedskrivninger	5 275	231	6 623	1 880	215		14 224
Sum driftskostnader	21 614	1 266	41 298	4 258	8 711	-4 729	72 418
DRIFTSRESULTAT	8 166	373	6 037	36	-1 880	383	13 110

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.m.

All lønn og styrehonorar kostnadsføres og utbetales i Rauma Energi AS og faktureres datterselskaper som administrasjonstjenester etter fordelingsnøkler.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønn og feriepenger	19 660 136	20 661 281
Arbeidsgiveravgift	2 866 053	2 706 027
Pensjonskostnader	4 849 834	5 911 107
Andre ytelser	503 696	318 300
Sum før aktivering av eget arbeid	27 879 719	29 596 714
Aktivering av eget arbeid	-4 491 330	-6 926 819
Sum lønnskostnader	23 388 389	22 669 896

Antall årsverk

33

33

Noter

Ytelser til adm. dir.

Lønn	1 068 540
Annen godtgjørelse	15 350
Sum	1 083 890

Adm. dir. er medlem i selskapets ordinære pensjonsordning i KLP, og oppebærer årlig ytelse via denne ordningen. Det er ikke inngått avtaler om andre særskilte ytelser til adm. dir. Adm.dir. har vanlig 3 måneders oppsigelsestid. Hvis adm. dir. blir oppsagt har han rett på 12 måneders etterlønn med eventuelt fradrag for lønn fra ny arbeidsgiver.

Godtgjørelser til styret

Rauma Energi AS	255 574
Datterselskap	178 340
	433 914

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar (ekskl. mva) fordeler seg som følger:

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	308 540	424 080
Andre attestasjonstjenester	22 500	27 000
Skattemessig bistand	85 970	121 920
Andre tjenester	40 905	47 965
Sum	457 915	620 965

Note 4 - Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Kollektiv pensjonsforsikring/ AFP-ordning

Foretakets pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse. Denne ordningen gir en definert ytelse i henhold til tariffavtalen i kommunal sektor. Fordi det foretas en fordeling av den aktuariemessige risiko mellom alle foretakene, kommunene og fylkeskommunene som deltar i ordningen, tilfredsstiller den kriteriene for det som betegnes som en Multiemployer-plan. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene til Obligatorisk Foretakspensjon.

Pensjonsforpliktelse overfinansiert, inklusive arbeidsgiveravgift 31.12.15	1 449 495
Pensjonsforpliktelse overfinansiert, inklusive arbeidsgiveravgift 31.12.16	437 022
Nedgang i 2016	1 012 473

Noter

Sammensetning av årets pensjonskostnad:	2016	2015
Årets pensjonsopptjening	3 299 165	3 472 259
Rentekostnad	2 421 117	2 200 822
Forventet avkastning	-1 929 041	-1 649 270
Bokført virkning av planendring	-	-
Arbeidsgiveravgift	401 872	426 524
Resultatført andel av estimatavvik	1 232 661	2 253 733
Årets beregnede pensjonskostnad	5 425 774	6 704 068

Økonomiske forutsetninger:

Forventet avkastning	3,60 %	3,30 %
Diskonteringsrente	2,60 %	2,70 %
Årlig lønnsvekst	2,50 %	2,50 %
Årlig økning i grunnbeløp	2,25 %	2,25 %

Uttakstilbøyeligheten i ordningen er satt til 45% på aldersgruppen 62-66 år.

Medlemsstatus per 1.1.2017 i selskapets pensjonsordning:

Antall aktive:	34
Antall pensjonister:	30

Note 5 - Skattekostnad

Rauma Energi AS - morselskap

Årets skattekostnad:

	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt på årets skattepliktige resultat	2 549 280	6 891 665
Grunnrenteskatt	1 437 595	42 104
Naturressursskatt	545 802	551 099
Skatt vedr. tidligere år		
Endring i utsatt skatt ihht forskjellsskjema	-162 756	-2 768 208
Årets endring utsatt skattefordel grunnrente	-311 520	3 906 241
- Naturressursskatt til fradrag i årets fellesskatt til staten	-545 802	-551 099
Total skattekostnad resultat	3 512 599	8 071 802

Betalbar skatt i årets skattekostnad:

Ordinært resultat før skatt	38 660 850	13 518 042
Permanente forskjeller inkl mottatt utbytte	-30 027 214	180 021
Endring i midlertidige forskjeller	1 563 484	11 826 550
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	10 197 120	25 524 613

Betalbar skatt på årets skattepliktige inntekt (25 %)	2 549 280	6 891 645
Betalbar grunnrenteskatt (33 % av positiv grunnrenteinntekt)	1 437 595	42 104
Sum betalbar skatt i balansen	3 986 875	6 933 749

Noter

Friinntekt ved beregning av grunnrenteinntekt

	2016	2015
Verma Kraftverk	-	-
Berild Kraftverk	456 648	655 727
Normrente ved beregning av friinntekt	0,50 %	0,70 %

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-13 288 909	-15 811 024	2 522 115
Fordringer	-385 947	-315 654	-70 293
Gevinst – og tapskonto	20 981	26 226	-5 245
Pensjonsmidler	437 022	1 449 495	-1 886 517
Merinntekt	-8 908 000	-6 711 000	-2 197 000
Urealisert gevinst/tap trading	-686 647	113 942	-800 589
Sum	-22 811 500	-21 248 015	-1 563 484
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-22 811 500	-21 248 015	-1 563 483
Utsatt skattefordel (24 %)	-5 474 760	-5 312 004	-162 756
Forskjeller knyttet til driftsmidler i kraftverk som er i posisjon for grunnrentebeskatning	-3 646 963	-2 877 348	-769 615
Utsatt skattefordel (33 %)	-1 203 497	-891 977	-311 520
Sum utsatt skattefordel i balansen	-6 678 257	-6 203 981	-474 276

Rauma Energi AS - konsern

	Betalbar skatt	Skattekostnad
Rauma Energi AS	3 986 875	3 512 599
Rauma Energi Kraft AS	1 181 002	1 426 046
Rauma Energi Bredbånd AS	542 063	542 030
Rauma Energi Eiendom AS	0	203 609
SUM	5 709 946	5 684 284

Note 6 - Mer-/mindreinntekt

Årets endring fremkommer slik:

MER-/MINDREINNTEKT	Reg. Nett	Distr. Nett	Sum
INNGÅENDE SALDI			
Inngående saldo merinntekt inkl. renter		6 711 000	6 711 000
ÅRETS BEVEGELSER MER-/MINDREINNTEKT			
Årets merinntekt		2 091 000	2 091 000
Årets avsetning renter merinntekt		106 000	106 000
UTGÅENDE SALDO			
Utgående saldo merinntekt, inkl. renter		8 908 000	8 908 000
INNTEKTSRAMME OG AVKASTNING 2016			
Inntektsramme	955	41 181	42 136
Driftsresultat	372	6 036	6 408
Avkastningsgrunnlag	4 421	100 475	104 896
Avkastning = Driftsresultat / Avkastningsgrunnlag	8,41 %	6,01 %	6,11 %

Noter

Note 7 - Datterselskap

Rauma Energi AS har eierandeler i følgende selskap, som alle har forretningskontor i Åndalsnes:

Firma	Ansk. tidspunkt	Eierandel stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Balanseført verdi i mor
Rauma Energi Kraft AS	01.07.1994	100 %	29 838 132	5 376 398	500 000
Rauma Energi Bredbånd AS	23.06.2003	100 %	1 960 390	1 546 456	163 740
Sum aksjer i datterselskap					663 740

Note 8 - Aksjer, verdipapirer og andeler i andre foretak m.v.

Investering skjer i morselskapet, ingen aksjer eller verdipapir i underliggende selskap.

Anleggsmidler	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Diverse aksjer	554 034	554 034

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v. - morselskapet

Konsernet har en konsernkonto-ordning. Samlet innskudd på konsernkontoordningen er medtatt som bankinnskudd i morselskapet, og inngår i mellomværende med datterselskapene.

	31.12.2016	31.12.2015
Langsiktig fordring konsernet	0	0
Andre kortsiktige fordringer	4 376 233	5 790 721
Kundefordringer	10 558 407	1 620 177
Andre fordringer inkl. utbytte og konsernbidrag	6 013 599	11 866 995
Annen kortsiktig gjeld	-20 143 658	-2 243 436

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende:	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner:		
Rauma Energi AS	99 508 457	85 539 020
Konsernet	99 508 457	85 539 020

Bokført verdi av eiendeler som er stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

Bygninger, maskiner med mer (Berild og Herje)	133 589 004	89 632 053
---	-------------	------------

Note 11 - Bundne midler

Det er i Rauma Energi AS avsatt midler på særskilt bankkonto til skattetrekk, kr 1 001 937.

Det er i 2016 inngått avtale mellom Rauma Energi AS og SpareBank 1 SMN om clearingsrepresentasjon hos Nasdaq OMX. Avtalen innebærer at SpareBank 1 SMN er vår clearingsrepresentant og stiller nødvendig sikkerhet overfor Nasdaq OMX på vegne av Rauma Energi AS ved derivathandel.

Noter

Note 12 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Rauma Energi AS				Datter	Konsern	Konsern
	Fallrettigheter		Maskin, inventar og lignende.	Anlegg og bygninger	Bygninger, løsøre, tomt	Merverdi	Totalt avskrivbare
Anskaffelseskost 01.01.	8 000 000		26 088 017	398 970 610	13 973 838	1 968 547	449 001 012
Tilgang i året	-		345 846	38 908 230		-	39 254 076
Avgang i året	-		-	-245 777	-13 973 838	-	-
Anskaffelseskost 31.12	8 000 000		26 433 863	437 633 063	-	1 968 547	474 035 473
Akk. avskrivninger 01.01.	-		21 245 459	147 054 153	7 925 601	1 968 547	178 193 760
Akk. avskrivninger 31.12.	-		22 867 918	159 409 534	-	-	182 277 452
Bokført verdi pr. 31.12	8 000 000		3 544 136	278 223 528	-	-	289 767 664

Årets avskrivninger - 1 622 459 12 358 200 544 042 14 524 701

Økonomisk levetid 5-15 år 20-75 år 5 år
 Avskrivningsplan Ingen Lineær Lineær Lineær

I tillegg kommer anlegg under arbeid med kr. 43 455 540 som gjelder utbygginger av nett, kraftanlegg og bredbånd som ikke er tatt i bruk per 31.12.

Note 13 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt. Alle eksterne låneopptak gjøres i morselskapet.

Rauma Energi AS og konsern	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjon	75 463 530	80 692 698
Ansvarlig lån	60 000 000	60 000 000

Finansielle instrumenter

Følgende rentebytteavtaler er inngått:

Berild Kraftverk - Rentebytteavtale med løpetid til feb.2018 med en rente på 2,78%. I tillegg kommer margin til banken.
 Herje Kraftverk - Rentebytteavtale med løpetid til feb.2023 med en rente på 2,75%. I tillegg kommer margin til banken.

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjonærene i Rauma Energi AS per 31.12.2016:

	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel	Pålydende per aksje
Rauma kommune	6 000	100 %	100 %	10 000

Noter

Note 15 - Egenkapital

Rauma Energi AS

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	60 000 000	60 590 825	120 590 825
Årets resultat		35 148 251	35 148 251
Tilleggsutbytte utbetalt i 2016		-4 000 000	-4 000 000
Ordinært utbytte		-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12	60 000 000	86 739 076	146 739 076

Konsernet

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	60 000 000	93 003 018	153 003 017
Årets resultat		33 870 840	33 870 840
Tilleggsutbytte utbetalt i 2016		-4 000 000	-4 000 000
Ordinært utbytte		-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12	60 000 000	117 873 858	177 873 858

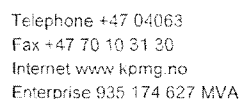
Note 16 - Konesjonskraft- og avgifter

Den 28.08.2015 fattet OED vedtak om at Rauma Energi må betale avgifter og avgi konsesjonskraft for reguleringskonsesjonene fra 1923 og 1956, på samme måte som det i dag gjøres for reguleringskonsesjonen fra 1962. NVE tok dette til etterretning og fattet den 25.11.2016 et nytt vedtak etter føringene som ble lagt av OED. Årlig konsesjonskraft vil etter dette utgjøre ca 8 920 000kWh. Rauma Energi AS har påklaget vedtaket, men etter den nye vedtaket i NVE har en valgt å kostnadsføre ytterligere avsetning for konsesjonsavgift og -kraft med ca. 4,1 MNOK i 2016. Eier har mottatt en åkonto utbetaling på 8,5 MNOK.

Note 17 - Obligasjoner og andre fordringer

I regnskapslinjen "Obligasjoner og andre fordringer" inngår følgende poster:

	2016	2015
Egenkapitaltilskudd KLP	1 849 680	1 652 414
Pensjonsforpliktelse	437 022	1 449 495



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rauma Energi AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 35 148 251 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 33 870 840. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Rauma Energi AS per 31. desember 2016 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Rauma Energi AS per 31. desember 2016 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Sheng, F.

©PMSG AG, a management limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with the KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

[illegible]

Glen	Hiverair	Mar Rana	alord
Alla	Finnenas	Molde	Strac na
Acenda	Hamar	Shen	Trouce
Bergon	Haugesund	Sandeford	Freche m
Boda	Krævik	Sandnessjøen	Lysel
Drammen	Kristiansand	Slagelse	Almud

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift, og på tilbørlig måte å opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets eller konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ålesund 19. april 2017
KPMG

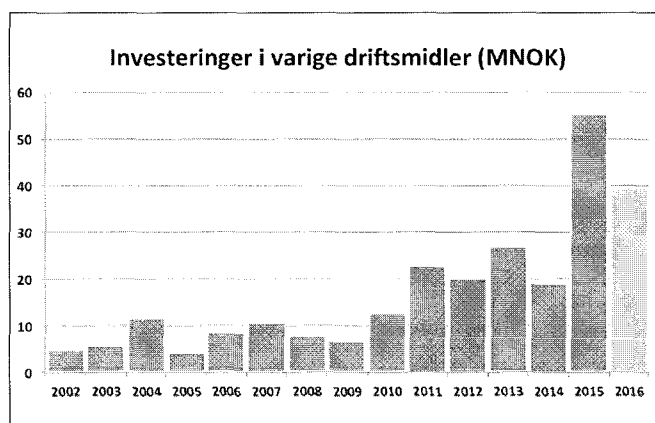
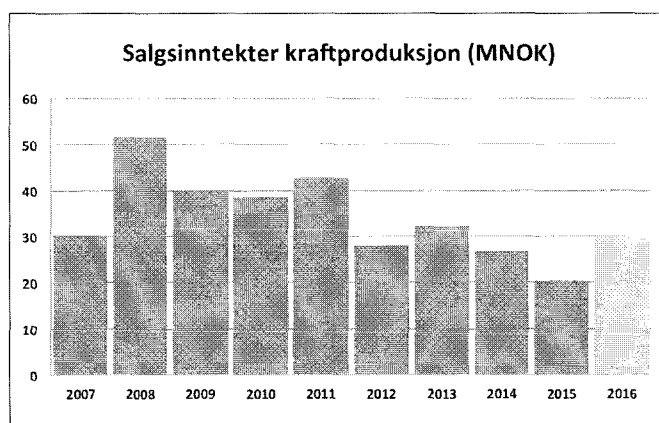
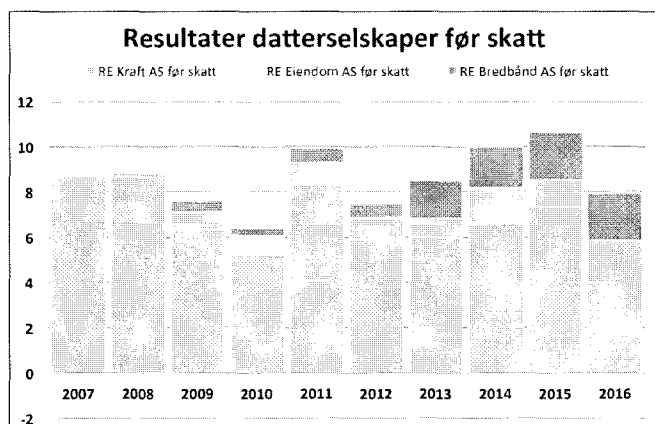
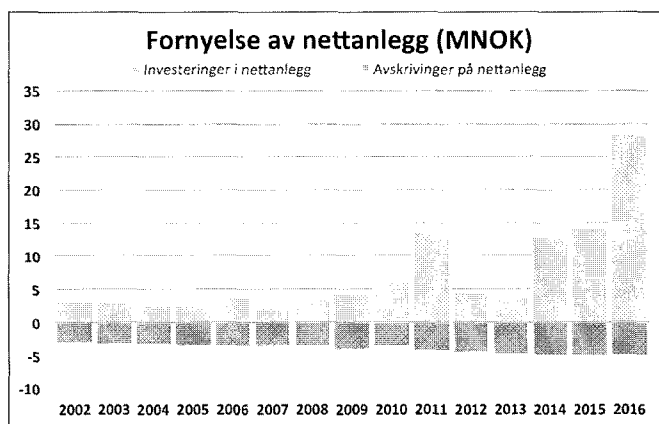


Rune I. Grøvdal
Statsautorisert revisor

Nøkkeltall

KONSERN	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Totalrentabilitet	12,9	19,4	13,9	14,6	13,7	6,0	11,8	9,3	5,8	12,0
Egenkapitalprosent	45 %	45 %	48 %	51 %	51 %	52 %	46 %	48 %	44 %	44 %
Driftsmargin	36,1	46,3	37,7	30,8	31,9	19,3	29,5	26,8	18,0	17,9
Lividitetsgrad1	1,8	1,9	2,1	2,0	1,7	1,8	1,3	1,1	0,9	0,9
Salgspris egenproduksjon (kr/KWh)	0,23	0,42	0,32	0,43	0,35	0,22	0,29	0,26	0,17	0,26
Skattesats konsern	47 %	52 %	58 %	51 %	55 %	61 %	101 %	39 %	59 %	14 %

KONSERN	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Driftsinntekter konsern	95,7	116,0	106,5	136,2	127,5	96,5	119,9	111,7	109,5	129,1
Driftsresultat konsern	32,6	52,0	38,5	40,7	39,3	17,7	33,7	27,6	18,2	22,2
Finanskostnad	5,9	4,7	5,6	7,3	5,7	6,6	5,5	3,4	4,4	-17,4
Resultat før skattekost	26,7	47,2	32,9	33,3	33,6	11,2	28,2	24,2	13,8	39,6
Skattekostnad	12,5	24,5	18,9	17,1	18,6	6,8	28,5	9,4	8,1	5,7
Årsresultat etter skatt (MNOK)	14,2	22,7	13,9	16,2	15,0	4,4	-0,3	14,8	5,6	33,9
Anleggsmidler konsern	197,5	193,6	188,6	195,8	209,8	221,0	235,2	266,6	304,4	342,1
Omløpsmidler konsern	72,1	99,8	94,7	95,6	90,3	76,1	68,0	50,6	44,5	66,2
Sum eiendeler	269,6	293,4	283,4	291,5	300,1	297,1	303,2	317,2	348,9	408,3
Egenkapital konsern	122,4	133,1	136,0	147,3	152,8	153,2	140,9	152,4	153,0	177,9
Gjeld konsern	147,1	160,3	147,3	144,2	147,3	143,9	162,4	164,9	195,9	230,4
Sum egenkapital og gjeld	269,6	293,4	283,4	291,5	300,1	297,1	303,2	317,2	348,9	408,3
Utbytte eier	10,0	12,0	11,0	11,0	8,5	8,0	8,0	9,0	9,0	5,0
Egenproduksjon av kraft (GWh)	131,6	123,0	124,0	89,7	120,7	126,7	109,4	102,2	118,2	114,2
Salgsinntekter egenprod. (MNOK)	30,5	51,6	39,9	38,6	42,8	28,2	32,2	26,9	20,6	29,8



Distribusjon - drift

Rauma Energi AS har områdekonsesjon for Rauma kommune. Distribusjonsnettet med 22 kV spenning er tilknyttet sentralnettet i Grytten og Bø transformatorstasjoner. Bø transformatorstasjon eies og driftes av Rauma Energi AS, og er tilknyttet 132 kV sentralnett i Innfjorden. Stasjonen gir reduserte nettap for produksjon og økt leveringskvalitet i området den forsyner. Den gir også en viss reserve mot det nettet som normalt er forsynt fra Grytten transformatorstasjon.

Vedlikehold i nettet utføres på basis av tilstandskontroller og anbefalinger fra REN. Skog blir en stadig større utfordring og kostnad etter hvert som plantefelt med gran vokser, og stadig større arealer gror igjen. Høyden på skog i forhold til kraftlinjene gjør at det er behov for å utvide ryddebeltet på en del strekninger. Det er satt ned en arbeidsgruppe for å se nærmere på behov for og prioritering av ressurser til skogrydding. I tillegg jobbes det med grunneiere for å få hogd ut kritiske granfelt nær kraftlinjene.

Feil og avbrudd

Total rapportert avbruddskostnad (KILE) i eget nett for 2016 er kr. 1.678.525. 89% av dette var driftsforstyrrelser mens 11% var nødvendige, planlagte utkoblinger i forbindelse med arbeid. Månedene som utmerket seg var januar med ekstremværet Tor, mars med havari på sjøkabelen mot Nordsida, april, med tekniske problemer i forbindelse med idriftsetting av nye Grytten koblingsstasjon, september med lang feilrettingstid pga. streik og desember pga. vind og trefall.

Feil i sentralnettet som har medført driftsforstyrrelser i Rauma Energi sitt distribusjonsnett har i 2016 påført andre netteiere en KILE-kostnad på kr. 3.406.924. Hoveddelen av dette skyldes en teknisk feil hos Statnett, som medførte et lengre utfall av Grytten transformatorstasjon i april.

Bemannings drift

Krav til beredskap og kompetanse er styrende kriterier for bemanningen. Driftsavdelingens administrative personell har, i tillegg til drifts- og planoppgaver i nett, gatelys og bredbånd, ansvar for en stor del av bedriftens fellesfunksjoner, som lager / innkjøp, transportmidler og bygningsvedlikehold. Både ingeniør- og montørstaben består av en god blanding av erfarne og forholdsvis nyutdannede personer. Arbeidsstokken er stabil. Ved årsskiftet var det 5 ansatte ved administrativ og 9 ved utførende funksjon. Videre er 2 lærlinger under opplæring. Neste inntak av lærling vil bli sommeren 2018.

Administrative system

Nettdriftens hovedverktøy innen planlegging og dokumentasjon er NetBas. I løpet av de siste årene har systemet fått en forbedret kvalitet, men det gjenstår en del arbeid før alt nett er korrekt registrert. Dette jobbes det med kontinuerlig, og en begynner nå å se resultater av dette i form av bedre grunnlag for tekniske beregninger og planlegging av nettutvikling. ELA benyttes til arbeidsordrehåndtering, oppgaveplanlegging, risikovurdering og dokumentasjon av gjennomførte jobber. I 2015 ble funksjonaliteten i ELA også utvidet med løsninger for enklere og mer rasjonell registrering av time- og materiellforbruk. I forbindelse med dette er det også på tvers av avdelingene gjennomført et internt prosjekt med restrukturering av lagerhold og -rutiner. Compass driftssentral- og fjernstyringssystem er under kontinuerlig forbedring og utvikling.

Prosjekt / nyanlegg i 2016

Forsyning til Tindesenteret ble anlagt og satt i drift i 2015. I forbindelse med dette ble det også etablert et lett tilgjengelig uttak for å kunne forsyne ulike arrangementer på tilstøtende område.

I forbindelse med forskjøningen av Åndalsnes sentrum, trinn 2, er infrastruktur i bakken lagt noe om og delvis fornyet. Det er også etablert reserve rørtraseer i gatene, for å kunne redusere behovet for graving ved fremtidige nettutvidelser eller ved evt. kabelfeil.

Forsyning til det nye helsehuset, samt omlegging av nettstrukturen på Stokkekaia-/Troaområdet ble igangsatt i 2016. Arbeidet koordineres med helsehus-prosjektet, og ferdigstilles i løpet av 2017.

Reinvestering av høyspentlinja på strekningen Fallebakken – Neset grense ble påbegynt i 2015 og ferdigstilles i begynnelsen av 2017. Store deler av strekingen går igjennom skog og strekingen har vært svært feilutsatt pga. trefall. Strekingen er nå lagt i jordkabel. Prosjektet innbefatter 4 km høyspent jordkabel, 4 nettstasjoner samt noe fornying av lavspentnett. I prosjektet inngår også nytt koblingsanlegg på grensepunktet mellom Rauma Energi og Neset kraft. Eksisterende bryteranlegg har ikke fungert tilfredsstillende, og har medført ustabil drift i de periodene det har vært utvekslet reserveforsyning mellom Rauma og Neset. Prosjektet gjennomføres av Rauma Energi, mens Neset Kraft tar deler av kostnadene med det nye koblingsanlegget.

Bygging av nye Grytten koblingsstasjon startet opp i 2015. Bygget ble ferdigstilt ved årsskiftet. Montasje og idriftsetting av høyspentanlegget blir utført våren 2016. Dette var et omfattende prosjekt la beslag på store ingeniørressurser. Dette var et samarbeidsprosjekt mellom Rauma Energi og Statnett. Nye Grytten koblingsstasjon blir neste generasjons elektriske hovedforbindelse mellom Rauma og omverdenen.

Planlegging av nettilknytning av Nye Verma kraftverk startet opp i 2014. Anleggsarbeidet ble påbegynt i 2016. Forbindelsen skal være ferdig og i drift innen ferdigstillingen av nye Verma kraftverk i 2018. Dette er et omfattende prosjekt som legger beslag på store ingeniørressurser.

Nye kammen koblingsstasjon ble satt i drift i 2016. Dette er et sentralt punkt i nettet for Åndalsnes og Nordsida. Riving av den gamle koblingsstasjonen fra 1974 pågår.

På Hole har en lenge hatt problemer med lynoverspenninger, som har forårsaket skader både i Rauma Energi sine nettanlegg og i kundeinstallasjoner. I 2016 ble nettstrukturen lagt om og den gamle luftlinja og mastetransformatoren ble erstattet med jordkabel og ny nettstasjon. I dette prosjektet ble det i samarbeid med Statkraft også etablert en ny og bedret forsyning til deres luftlinje over Littlefjellet til Vengesdalen.

Det pågående rassikringsprosjektet ved Fantebrauta kom i konflikt med eksisterende høyspentlinje. På den berørte strekingen er linja lagt om til provisorisk kabel. Den berørte linja skal i sin helhet saneres etter at den nye kabelforbindelsen til Verma er satt i drift. I tillegg er det også etablert en provisorisk nettstasjon for forsyning av anleggsstrøm til arbeidet med rassikringstunnelen.

Rehabilitering av anleggene i Innfjords- og Måndalstunnelen ble påbegynt i 2016 og skal ferdigstilles i løpet av 2017. Arbeidet koordineres med Statens vegvesen og deres entreprenør. På bestilling fra kunder er det utført en rekke nytilknytninger og omlegginger av lavspent nettanlegg. På grunn av egne behov, samt beredskapsmessige forskriftspålegg, er det anskaffet nytt internt VHF-samband, som ble satt i drift i 2016.

Kundeservice

Kundeservice

Det har vært en liten økning av antall faste nettkunder i inneværende år. Antall målepunkt i Raumas eget nett per 31.12.2016 var 5240.

Innbetaling Avtale-Giro og e-Faktura

Rauma Energi har selv ansvar og kontroll med tariffer, forbruks-volum, fakturering med mer. Men for å effektivisere faktureringsprosessen er jobben med å lage, printe ut og forsende fakturaene satt ut til en ekstern samarbeidspartner fra 2014. Dette fungerer bra, er kostnadsbesparende og gir selskapet bedre kontroll med prosessen.

Også mye av arbeidet tilknyttet innfordringer besørger av en ekstern leverandør i samarbeid med Rauma Energi. Dette samarbeidet fungerer bra, og har fått redusert våre tap fra kunder med dårlig betalingsevne ytterligere i forhold til i 2015. Målet er å forbedre prosessen her ytterligere.

Rauma Energi har tilrettelagt for sine kunder slik at faktura-mot-tak/betaling kan skje gjennom vanlig giro, e-Faktura, Avtale-Giro og/eller e-postfaktura.

Måleravlesing

Rauma Energi har tilrettelagt for avlesninger på flere ulike måter. Dette kommer inn både gjennom telefon, SMS og «min side» på våre hjemmesider. Avlesningstidspunktet annonseres i lokalavisa og på våre digitale kanaler.

Det er fortsatt en del kunder som ringer inn avlesinger manu-

elt, mens antallet som kommer innom markedsavdelinga med oppdatert målerstand «på papir» er redusert vesentlig.

Det er et mål å minimere manuelle telefonavlesninger da dette krever en del ressurser. Tiltak sees imidlertid opp imot det faktum at dette vil være et tilbakelagt kapittel den dagen AMS-målere er på plass (høsten 2018).

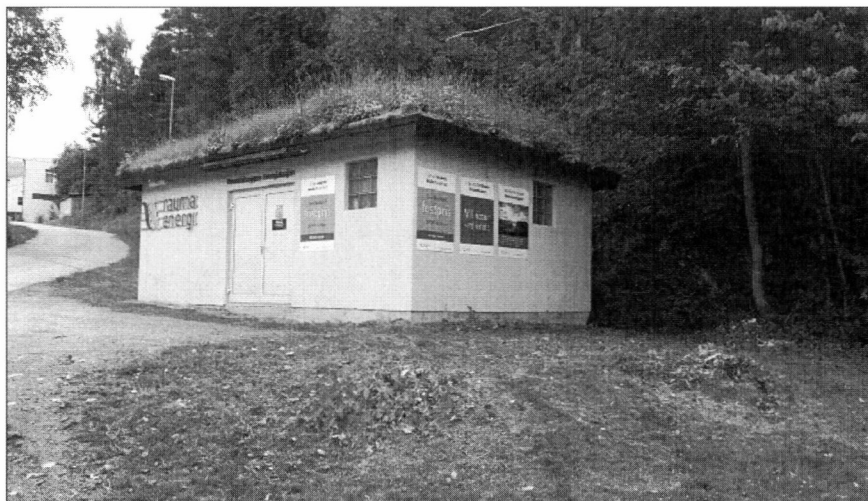
Det vil være ekstra viktig å være å jour her framover mot innføring av AMS, med bytte av alle målere i nettet. Dette for å unngå tunge oppgjørprosesser mot kunder ved målerbyttet.

Avanserte måle- og styringssystemer (AMS)

NVE har pålagt at alle målere skal byttes ut med smarte strøm-målere (AMS-målere) innen 1. januar 2019. Fordelen er at disse fortløpende oversender strømforbruket noe som forenkler situasjonen for både nettselskap og kunder. I tillegg er ambisjonen at infrastruktur som bygges ut skal bidra til bedre leveringssikkerhet og lavere total kostnader på sikt.

Rauma Energi har sammen med 10 andre netteiere i Møre og Romsdal inngått et prosjekt-samarbeid om innføring av AMS, kalt Smart Strøm Nordvest.

Prosjektet besørger et felles innsamlingssystem for målerverdier samt håndtering av disse. Leverandør av datasystem ble valgt i 2013. Våren 2015 ble Kamstrup AS valgt som leverandør av målere. Bratseth AS er valgt som leverandør av installasjonstjenester. I Rauma forventes at installasjon av de nye målerne vil skje fra høsten 2018.



Det lokale El-tilsyn

De fleste e-verk / nettselskaper er med hjemmel i tilsynsloven pålagt å føre tilsyn innenfor sitt forsyningsområde. Det lokale el-tilsyn ved e-verket / nettselskapet er derfor en del av det offentlige tilsynsapparatet for el-sikkerhet og utøver tilsyn under DSB's administrasjon.

DLE

- Er en del av e-verket/ nettselskapet
- Er faglig underlagt regionen i det området verket/ nettselskapet ligger.
- Fører tilsyn med alle elektriske lavspenningsinstallasjoner som er tilknyttet e-verkets/ nettselskapets forsyningsanlegg.
- Fører tilsyn med omsetningen av elektrisk utstyr innenfor e-verkets/ nettselskapets forsyningsområde.
- Utfører sitt tilsyn etter rammer fra DSB og er pålagt å rapportere til regionen om planlagte tilsynsaktiviteter og resultater.
- Foretar elsikkerhetsinformasjon til skoleverket og hjemmetjenesten.

DLE ved Rauma Energi AS har i 2016 bestått av en person i 100% og en i 50% stilling. Det er brukt ca. 15 månedsverk på tilsynsvirksomheten, resten av tiden er brukt til diverse andre gjøremål i forbindelse med kundeservice, AMS prosjektet, måler-montasje/-bytte/-kontroll, informasjonsarbeid o.a.

Tilsynsvirksomheten er utført etter de føringer som er lagt i tilsynsplanen for 2016. Fokus for tilsynet i 2016 har vært på nye anlegg og periodiske kontroller, samt virksomhetstilsyn 336 vedtak (rapporter) er skrevet ut i 2016, disse fordeler seg på boliger, næringsvirksomheter, jordfeilmeldinger og div. kommunale anlegg. Tilveksten av nye anlegg har i år vært normal. Noen få anlegg har blitt stengt på grunn av at de ikke lenger er i bruk.

Informasjon om el-sikkerhet til skoler, til eldre ved hjelp av hjemmehjelpen og hjemmesykepleien, er utført som tidligere.

Produksjon

Verma Kraftstasjon:

Produksjonen i 2016 ble i Verma 71447 MWh.

Verma har også i år fungert bra og det har kun vært utført vanlig vedlikehold av egne mannskaper.

Multiconsult er engasjert for revurdering av magasinene i Vermevatn og Langvatn. 10 august var det befaring til dammene, NVE, VTA, Multiconsult og Rauma Energi deltok.

Nye Verma Kraftverk:

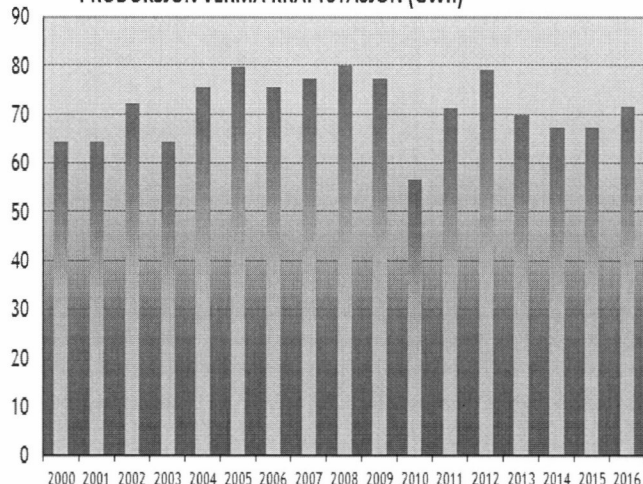
I første halvår av 2016 ble det gjennomført tilbudskonkurranser for aktuelle fag i forbindelse med utbygginga av Nye Verma kraftverk. På bakgrunn av dette, ble det framforhandlet kontrakter med utførende og leverandører, samt byggeledelse og andre administrative funksjoner. Parallelt ble også avtale om finansiering av prosjektet

deretter fram til de ble stanset p.g.a. streiken, og vannfylling kunne derfor først skje i november. I forbindelse med dette ble det avdekket en lekkasje, noe som avstedkom en ny reparasjon på en annen del av rørgata. Ny vannfylling og idriftsettelse ventes etter dette å bli utført i løpet av mars 2017. For ombygginga av den nye vannforsyninga til Herje genbank, er det i 2016 gjennomført planleggingsmøter med Fylkesmannen i Møre og Romsdal, som er eier av genbanken. Det er i hovedsak enighet om ny forsyningsløsning, og utførelsen av ombygginga vil bli igangsatt så snart nødvendige avklaringer om detaljprosjekteringa er foretatt.

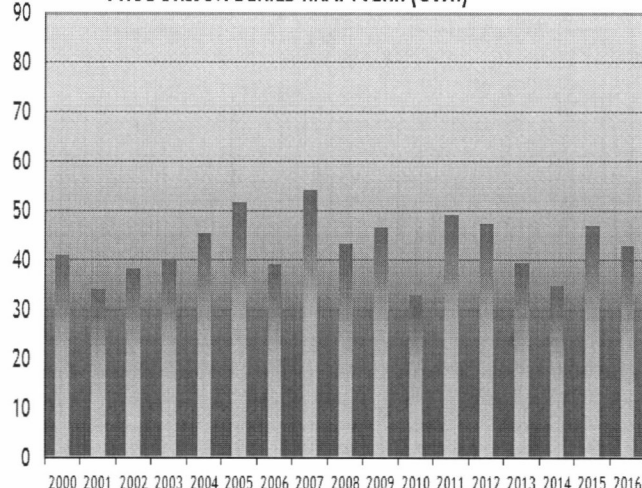
Sammendrag:

Samlet produksjon for Verma og Berild ble i 2016 på 114,5 GWh. Ved Herje kraftverk har det ikke vært produksjon i

PRODUKSJON VERMA KRAFTSTASJON (GWh)



PRODUKSJON BERILD KRAFTVERK (GWh)



framforhandlet. Endelig investeringsbeslutning ble tatt av generalforsamlinga i Rauma Energi AS den 13.10.2016, med en kostnadsramme på 396 MNOK. Byggestart ble iverksatt i november 2016, og det nye kraftverket skal etter planen stå ferdig i løpet av 2018.

Berild Kraftverk:

Produksjon i 2016 ble i Berild 43107 MWh.

Multiconsult var engasjert for revurdering av våre vassdragsanlegg i Innfjorden i 2013. Endelig rapport er ennå ikke mottatt. På slutten av året ble det kortslutning i høgspenstkabel for aggregat 1 som går fra apparatanlegg til koblingskiosk. Reparasjon av kabel ble utført av montører fra nett. Effektbryter var nedsotet og måtte sendes til ABB for reparasjon. Ellers har Berild kraftverk fungert bra.

Herje Kraftverk:

Det meste av 2016 har gått med til utbedringsarbeidene etter rørbruddet den 25.09.2015. Godkjent teknisk plan for utbedringa forelå i juni 2016. Reparasjonsarbeidene pågikk

2016 på grunn av rørbruddet i 2015 og lekkasjen som ble oppdaget i 2016. Luken i Vermevatn ble helt stengt 4.mai, da var vannstanden 0,30 meter over LRV. Tappesesongen fra Vermevatn begynte 19. september, da var vannstanden 2,89 meter over LRV. De siste årene har det vært lite snø i fjellet, særlig for Verma. Maks snødybde som ble målt i Vermedalen i 2016 var ca 1,3 meter. Ved årsskiftet, 01.01.17, var beholdningen i magasinene, vannstander – fra HRV: Vermevatn – 2,65, Langvatn – 0,80, Sjøbolet -0,10, og Taskedalen -0,05 meter. Ved Herjevatnet var det 0,15 cm overløp ved nyttår. Ansatte i produksjon har i tillegg til vanlige rutiner for Verma, Berild og Herje vært engasjert i utbedring av rørbruddet og lekkasjen ved Herje, og planlegging/bygging av nye Verma kraftverk.

Annen virksomhet

Arbeid for andre og handel

Driftsavdelingen utfører en del oppgaver utenfor nettvirksomheten. I hovedsak gjelder dette etablering av byggestrøm, reparasjoner på private anlegg og mindre oppdrag med spesialutstyr som liftbil og pressing av rør under veg. Det foretas i beskjeden grad salg av materiell til private og bedrifter. Rauma Energi Kraft har avviklet salget av varmepumper, og montasjeaktiviteten i forbindelse med dette begrenser seg nå kun til et beskjedent antall serviceoppdrag på tidligere monterte anlegg.

Offentlig belysning

I 2016 ble eierskapet til offentlige belysningsanlegg overdratt til Rauma kommune. Rauma Energi utfører drift og vedlikehold på bestilling fra Rauma kommune.

Bredbånd

Rauma Energi AS startet i 1999 utbygging av infrastruktur for bredbånd. Det satses hovedsakelig på fiber, men det er også bygget en del radiobaserte forbindelser mot lokasjoner der fiber blir for kostnadskreven.

Driftsavdelingen bistår med utbygging og, ved alle utbygginger i distribusjonsnettet blir det vurdert om det skal bygges felles anlegg med fiber, eller rør for fremtidig fiber. Kabler med integrerte fiberrør er standard ved utbygging av lavspent fordelingsnett og i stadig større grad også ved utbygging av høyspent kabelanlegg. Dette er en kostnadseffektiv måte å bygge ut på. Rene fiberanlegg i en del boligfelt er bygget av eksterne entreprenører.

Det er etablert fiberforbindelse til viktige koblingsanlegg og kraftverk for styring av disse.

Bredbånd infrastruktur som disponeres av Rauma Energi AS leies ut til datterselskapet Rauma Energi Bredbånd AS i henhold til avtaler mellom selskapene.

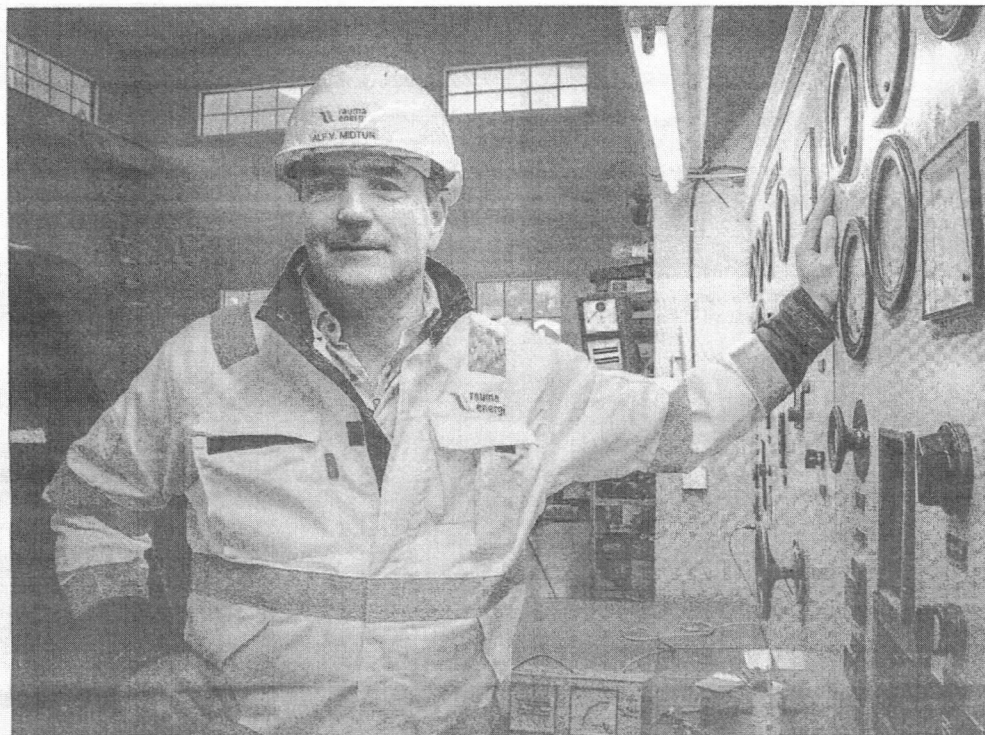


FOTO: PER-KRISTIAN BRATTENG

- Rauma Energi ruster opp Verma kraftverk fra 1949:

Satser 397 mill.

Seinhøsten 2018 står det nye kraftverket på Verma klart. Da har Rauma Energi investert 397 millioner kroner for å sikre stabile inntekter i åra framover.

Kraftverket er beregnet å generere 12 millioner kroner i merinntekter allerede det første produksjonsåret.

NYHETER SIDE 2-3

17 lag får energipenger

Rauma Energi deler ut penger fra Energifondet.

– Vi går ikke ut hvor mye hver enkelt får, men gjennom Energifondet og andre samarbeidsavtaler bidrar vi med godt over 200.000 kr til Rauma-samfunnet, sier markedssjef Lars Smisethjell i Rauma Energi AS.

De 17 lag og foreninger som får penger i 2017, er:

- Rauma Røde Kors
- Rauma Skisenter AS
- Rauma Alpin
- Rauma Skytterlag
- Romsdal Rando
- Rauma Hest
- Åndalsnes og Isfjorden skolekorps
- Rauma Leikarring
- Måndalen IL
- Måndalen Velforening

- Isfjorden Bueskyttere
- Holmemstranda IL
- Eid IL
- Raumadalen Skytterlag
- Rødven Ungdomslag
- Åndalsnes og omegn jeger og fiskeforening
- 1. og 3. Rauma speider gruppe

Prioriterer barn og unge

– Fondet ble innført høsten 2015 med oppstart i 2016. I kriteriene for å få midler står det at vi ønsker å prioritere tiltak for barn og unge, vi fordeler geografisk og fordeler etter «sjanger». Og så forsøker vi under ellers like vilkår å løfte fram nye tiltak, sier Smisethjell.

PER-KRISTIAN BRATTENG
pk@andalsnes-avis.no
telefon: 916 14 012



FÅR PENGER: Åndalsnes og Isfjorden skolekorps, her representert med dirigent Tove Merete Bøe i front, får penger fra Energifondet.

FOTO: PER-KRISTIAN BRATTENG



Befaring for revurdering av dam ved Vermevatnet. Rauma Energi representert ved Ståle Sæterbø (nr. 2 f.v.) og Knut Peder Voldset (nr. 5 f.v.). Ellers representanter fra NVE, Tafjord kraftproduksjon og Multiconsult.



Rauma Energi - Øran Vest - 6300 Åndalsnes
Tlf.: 71 22 67 00
www.rauma-energi.no



Årsrapport for 2016

Skatteoppkreveren i Rauma kommune

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 539	
Dato: 27 JAN 2017	
Saks og Arkivnr: 1530	Løpnr: 022/17
Arkivkode: 212214	Gradering:

Innhold

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret.....	3
1.1.1 Ressurser	3
1.1.2 Organisering	3
1.1.3 Ressurser og kompetanse.....	3
1.2 Internkontroll	4
1.3 Vurdering av skatteinngangen	4
1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret.....	4
1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret	4
1.4 Skatteutvalg	4
2. Skatteregnskapet.....	4
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet.....	4
2.2 Margin	5
2.2.1 Margin for inntektsåret 2015.....	5
2.2.2 Margin for inntektsåret 2016.....	5
2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen.....	5
3. Innfordring av krav	5
3.1 Restanseutviklingen.....	5
3.1.1 Totale restanser og berostilte krav	5
3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser	6
3.1.3 Restanser eldre år	6
3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år	7
3.2 Innfordringens effektivitet.....	7
3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2016	7
3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat.....	7
3.2.3 Omtale av spesielle forhold	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen.....	7
3.3 Særnamskompetanse.....	7
4. Arbeidsgiverkontroll.....	8
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen	8
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller.....	8
4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen	8
4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen	8
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører	8
4.6 Gjennomførte informasjonstiltak	8

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1 Skatteoppkreverkontoret

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved skatteoppkreverkontoret som kun er benyttet til skatteoppkreverfunksjonen i regnskapsåret	2,2	100 %
Ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk	-----	-----
Skatteregnskap	0,5	23 %
Innfordring av skatt og arbeidsgiveravgift	0,8	36 %
Arbeidsgiverkontroll	0,6	27 %
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorer	0,1	4,5 %
Skatteutvalg	0,1	4,5 %
Administrasjon	0,1	5 %
(Andel fordelt skal være 100 %)	Sum	100 %

1.1.2 Organisering

100 % stilling Skatteoppkrever: Skatteregnskap, tvangsinnfordring, avskrivning, lempingssaker, administrasjon, saksbehandling, rapportering, kvalitetssikring av arbeidsgiverkontrollrapporter.

60 % stilling Regnskap- og trekkkontrollør: Skatteregnskap, tvangsinnfordring, informasjon og oppfølging av arbeidsgivere, periodisk avvikskontroll. Er opprinnelig 100 % stilling men 40% tas ut i AFP.

Disse 40% blir brukt til kjøp av arbeidsgiverkontroller fra Nordmøre Kemnerkontor.

En fullstendig oversikt over arbeidsbeskrivelser for hver stilling finnes i Rutinebeskrivelsen til SKO i Rauma.

1.1.3 Ressurser og kompetanse

Det var 2,5 stilling ved skatteavdelingen til 01.02.2016 da en ansatt i 50% stilling ble pensjonist. På grunn av innsparing/nedbemannning i kommunen ble ikke stillingen videreført. En ansatt har 40% AFP og denne delen brukes til kjøp av arbeidsgiverkontroller.

Skatteregnskap: Begge arbeider med skatteregnskapet.

Innfordring: Tvangsinnfordring utføres av begge.

Arbeidsgiverkontroll: SKO i Rauma kjøper alle arbeidsgiverkontrollene av Nordmøre Kemnerkontor.

Kompetansen vurderes som god.

1.2 Internkontroll

Det er utarbeidet rutinebeskrivelser og arbeidsbeskrivelser for hver enkelt ansatt ved SKO i Rauma. I tillegg brukes rutinebeskrivelsene som finnes i SOFIE. Kontroll av tilganger, rollesett og fullmakter blir utført i forbindelse med periodisk oppgjør. Internkontroll blir løpende vurdert av avd. innkreving, oppfølging av SKO i Skatt Midt-Norge. Skatteoppkreveren i Rauma bruker Kemneren i Molde som settekontor. På grunn av få ansatte ved skatteavdelingen har vi fått disp. fra SKO-instruksen §3-4 når det gjelder utbetalingsrutinen. Vi har to ansatte ved regnskapsavdelingen som har tilganger i SOFIE til attestering og anvisning og tilganger i Nordea til godkjenning av utbetalinger

1.3 Vurdering av skatteinngangen

1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret

Totalt innbetalt i 2016: kr. 766.580.001,-. En reduksjon på kr. 23.352.084,- fra 2015. Innbetalt Selskapsskatt ble redusert med kr. 9.140.451,-. Innbetalt Arbeidsgiveravgift ble redusert med kr. 10.947.110,-. Innbetaling fra Personlige skatteyttere ble redusert med kr. 5.118.583,-.

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Kr. 183.415.666,- i 2016. Kr. 177.885.890,- i 2015. En økning på kr. 5.529.776,-.

1.4 Skatteutvalg

SKO i Rauma har ikke behandlet noen saker til skatteutvalget i 2016.

2. Skatteregnskapet

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren i Rauma kommune bekrefter at skatteregnskapet for 2016 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

- Det er ikke gitt pålegg om regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av skatteregnskapet fra regional kontrollenhet ved gjennomførte kontorkontroller.
- Regional kontrollenhet har ikke avholdt stedlig kontroll hos SKO i Rauma i 2016.

Årsregnskapet for 2016 følger som vedlegg til årsrapporten, og er signert av skatteoppkreveren.

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2015

Innestående margin for inntektsåret 2015, pr. 31.10.2016 kr 5.112.394,-
 For mye avsatt margin for inntektsåret 2015 kr 5.112.379,-

Marginprosent

Prosentprosent marginavsetning: 12 %. Gyldig fra: 08.10.2012

2.2.2 Margin for inntektsåret 2016

Marginavsetning for inntektsåret 2016, pr. 31.12. 2016 kr 64.005.429,-

Gjeldende prosentprosent marginavsetning: 12 %. Gyldig fra: 08.10.2012

2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen

Marginprosent ble vedtatt endret fra 10 % til 12 % i kommunestyret i Rauma 02.10.2012 etter forslag fra skatteoppkreveren. Marginavsetningen hadde ikke vært tilstrekkelig de tre siste årene. Prosentprosenten hadde vært for lav.

For inntektsåret 2015 ble det avsatt tilstrekkelig margin.

3. Innfordring av krav

3.1 Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.2016	Herav berostilt restanse 31.12.2016	Restanse 31.12.2015	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Endring i restanse Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart						
Arbeidsgiveravgift	1.179.666		290.425		+889.241	
Artistskatt	0		0			
Forsinkelsesrenter	1.528.957		1.652.387		-123.430	
Forskuddsskatt	0		0			
Forskuddsskatt person	3.549.845		3.556.552		-6.707	
Forskuddstrekk	226.936		237.621		-10.685	
Gebyr	0		0			
Innfordringsinntekter	191.428		219.739		-28.311	
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0		0			
Kildeskatt	0		0			
Restskatt	100.498		260.922		-160.424	
Restskatt person	4.466.820		6.047.583		-1.580.763	
Sum restanse diverse krav	0		0			
Diverse krav	0		0			
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	11.244.150		12.265.229		-1.021.079	

3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Total restanse er redusert med kr. 1.021.079,- fra 31.12.2015 til 31.12.2016.

Det har vært en reduksjon i restansene på forsinkelsesrenter, forskuddsskatt person, innfordringsinntekter, restskatt og restskatt person.

Arbeidsgiveravgift har en økning i restansene.

Avskrevet og lempede krav

Avskrivning jfr. SKD retningslinjer av 22.03.12, 9 skatteyttere tot. kr. 1.636.487,-.

Lemping etter søknad jfr. Skattebetalingsloven § 15-2, ingen.

Summarisk avskrivning v/Skatt Midt-Norge, ingen.

Utlignet skatt personlig inntektsåret 2014 kr. 562.189.315,-

Utlignet skatt personlig inntektsåret 2015 kr. 582.611.378,-

En økning på kr. 20.422.063,-

Utlignet skatt upersonlige inntektsåret 2014 kr. 49.882.501,- Naturressursskatt kr. 3.809.861,-

Utlignet skatt upersonlige inntektsåret 2015 kr. 36.164.247,- Naturressursskatt kr. 2.765.477,-

En reduksjon på kr. 13.718.254,-

Utgående balanse, artskonto 2000 Arbeidsgiveravgift 31.12.2015 kr. 166.291.424,-

Utgående balanse, artskonto 2000 Arbeidsgiveravgift 31.12.2016 kr. 155.332.005,-

En reduksjon på kr. 10.959.419,-

Det er flere store enkeltsaker vedr. restanser på restskatt person og forskuddsskatt person eldre år der det er vanskelig å tvangsinnfordre restansene.

Det er ikke varslet åpning av gjeldsforhandling etter gjeldsordningsloven i 2016.

Vi har pr. 31.12.2016 3 stk. gjeldsordningssaker som ikke er avsluttet med total restanse på kr. 2.085.426,-.

I 2016 ble det åpnet 3 konkurser hvor Skatteoppkreveren i Rauma har meldt krav i boet.

Restanse i konkursbo som ikke er avsluttet er kr. 187.593,-.

3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2014	990.313	225.732
2013	517.579	170.109
2012	905.099	337.383
2011 – 19XX	4.911.112	-----

3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2016: 3 krav, 3 skatteyttere.

Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2016: kr. 2.490,-.

Kontoret har gjennomgått rapporten "Restanseliste – forelda krav" dato t.o.m. 31.12.2016.

3.2 Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2016

Skatteart	Resultat- krav	SKO resultat	Region resultat	Land resultat
Innfordret restskatt person	76,0%	93,47%	69,67%	63,32%
Restskatt person:	96,0%	98,96%	95,82%	94,94%
Arbeidsgiveravgift:	99,9%	99,97%	99,86%	99,85%
Forskuddstrekk:	100%	100%	99,96%	99,95%
Forskuddsskatt person:	99,2%	99,67%	99,39%	99,23%
Restskatt upersonlige:	99,4%	99,84%	99,42%	98,89%
Forskuddsskatt upersonlige:	99,9%	100%	99,97%	99,94%

SKO i Rauma har greid resultatkravene på alle krav og ligger over region- og landsresultatet på alle krav.

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Varslet utleggsforretninger: 76 stk. i 2016, 82 stk. i 2015

Avholdte utleggsforretninger: 29 stk. i 2016, 38 stk. i 2015

Varsel om tvangsdekning: 9 stk. i 2016, 9 stk. i 2015

Varsel om utleggstrekk: 147 stk. i 2016, 143 stk. i 2015

Iverksatte utleggstrekk: 89 stk. i 2016, 85 stk. i 2015

Betalingsavtaler innvilget: 0 stk. i 2016, 2 stk. i 2015

Telefoninkasso: 103 stk. i 2016, 153 stk. i 2015

Innfordringstiltak blir bestemt av DTI-løpet

Kontoret følger DTI-løpet ved igangsettelse av innfordringstiltak

3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen

Rask igangsetting av tvangsinnfordringstiltak når de kommer opp på arbeidslista.

3.3 Særnamskompetanse

SKO i Rauma bruker sin særnamskompetanse og avholder alle utleggsforretningene selv.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

SKO i Rauma kjøper alle arbeidsgiverkontrollene av Nordmøre Kemnerkontor

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte og gjennomførte kontroller for 2016: 19 stk.

Som utgjør: 5 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen

Antall oppfølgingskontroller: 2

Antall avdekkingskontroller: 17

Antall avdekkingskontroller med avdekket beløp: 5

Kr. 151.257,- i økt arbeidsgiveravgift for årene 2014 og 2015 på grunn av endring av sone.

Kr. 18.223,- i nektet godskrevet forskuddstrekk (konkursbo)

Kr. 100.970,- i økt inntekt på ansatt.

Kr. 146.360,- endring i grunnlag arbeidsgiveravgift, egenretting.

4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen

Kravet for 2016 var 19 arbeidsgiverkontroller. Det ble avholdt 19 stk.

SKO i Rauma kjøper alle arbeidsgiverkontrollene av Nordmøre Kemnerkontor.

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

I 2016 har vi ikke deltatt i fellesaksjoner med andre kontrollaktører. Utplukk av kontrollobjekt blir gjort av SKO i Rauma og oversendt til Nordmøre Kemnerkontor.

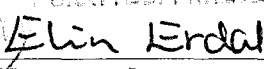
Tilbakemelding og oppfølging av innsendte kontrollrapporter er god.

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

6 nye arbeidsgivere har fått informasjon/veiledning om sine plikter.

Informasjonstiltak er rettet mot 1 regnskapskontor.

Åndalsnes, 19.01.2017

SKATTEOPPKEVEREN I RAUMA

 Skatteoppkreverens signatur

Vedlegg: Årsregnskapet for 2016
 Forklaring til årsregnskapet
 Tabell over skatteinngangen 2016 for Rauma kommune

Årsregnskap for Rauma kommune for regnskapsåret 2016. Avlagt etter kontantprinsippet

		Valgt år	Forrige år
	Likvider	71 046 011	69 140 646
	Skyldig skattekreditorene	-6 959 660	-4 042 086
	Skyldig andre	-80 916	-41 616
	Innestående margin	-64 005 429	-65 056 940
	Udisponert resultat	-6	-4
Sum		0	0
	Arbeidsgiveravgift	-155 289 730	-166 236 840
	Kildeskatt mv - 100% stat	0	-4 513
	Personlige skatteyttere	-573 870 118	-578 988 701
	Tvangsmulkt	-1 742	
	Upersonlige skatteyttere	-35 837 685	-44 978 136
	Renter	-1 563 006	273 316
	Innfordring	-17 720	2 789
Sum		-766 580 001	-789 932 085
	Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	155 289 728	166 236 838
	Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	168 783 824	168 205 892
	Fordelt til Fylkeskommunen	37 008 381	36 496 751
	Fordelt til kommunen	183 415 665	177 885 900
	Fordelt til Staten	222 094 422	241 106 702
	Krav som er ufordelt	2	2
	Videresending plassering mellom kommuner	-12 021	0
Sum		766 580 001	789 932 085
Sum totalt		0	0

16.01.2017 Skatteoppkreveren i Rauma

Elin Erdal



SKATTEOPPKREVEREN I RAUMA
Elin Erdal

Årsregnskap for Rauma kommune for regnskapsåret 2016. Avlagt etter kontantprinsippet

		Valgt år	Forrige år
	Bank	71 046 011	69 140 646
	Kontanter	0	0
	Utbetalinger som ikke er gjennomført	0	0
Likvider		71 046 011	69 140 646
	Int fordelt folkekr arbavg	-402 281	-475 761
	Int fordelt folkekr medlav	-1 947 073	-2 388 176
	Int fordelt stat FS	-2 033 709	-312 835
	Int fordelt til fylkeskomm	-429 726	-484 773
	Int fordelt til kommunen	-2 119 528	-2 318 182
	Int fordelt til stat TS mv	-461 599	-404 495
	Mellomregnskapskonto	0	0
	Oppgjørskonto RAFT	434 256	2 342 136
Skyldig skattekreditorene		-6 959 660	-4 042 086
	Diverse debitorer og kreditorer	0	-2 882
	Innbetalinger ikke inntektsført	-80 916	-38 734
	Uidentifiserte innbetalinger	0	0
Skyldig andre		-80 916	-41 616
	Innestående margin	-64 005 429	-65 056 940
	Udisponert resultat	-6	-4
Ikke fordelt til skattekreditorene		-64 005 435	-65 056 944
	Arbeidsgiveravgift	-155 289 730	-166 236 840
	Kildeskatt mv - 100% stat	0	-4 513
	Personlige skatteyttere	-573 870 118	-578 988 701
	Tvangsmulkt	-1 742	
	Upersonlige skatteyttere	-35 837 685	-44 978 136
Innbetalt skatter og avgifter		-764 999 275	-790 208 190
	Renteinntekter	-1 898 939	-278 388
	Renteutgifter	335 933	551 705
Renter		-1 563 006	273 316
	Innfordringsinntekter	-153 542	-142 665
	Innfordringsutgifter	135 822	145 454
Innfordring		-17 720	2 789
	Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	155 289 728	166 236 838
	Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	168 783 824	168 205 892
	Fordelt til Fylkeskommunen	37 008 381	36 496 751
	Fordelt til kommunen	183 415 665	177 885 900
	Fordelt til Staten	222 094 422	241 106 702
	Videresending plassering mellom kommuner	-12 021	0
Fordelt skattekreditorene		766 579 999	789 932 083
	Krav som er ufordelt	2	2
Sum totalt		0	0

16.01.2017 Skatteoppkreveren i Rauma

Elin Erdal



SKATTEOPPKREVEREN I RAUMA

Elin Erdal

Forklaring til årsregnskapet

Skatteregnskapet er avlagt etter kontantprinsippet. Skatteregnskapet viser skatter og avgifter mv som er innbetalt i løpet av regnskapsåret.

Innbetalte skatter og avgifter mv er fordelt til kommunen, fylkeskommunen, folketrygden og staten (skattekreditorene), etter gjeldende fordelingstall.

Sumlinjene i årsregnskapet

- **Likvider**

Likvidene i skatteregnskapet består av bankbeholdning for skatt og eventuelt kontantbeholdning.

- **Skyldig skattekreditorene**

Fordelingsoppgjøret til skattekreditorene for desember, står som gjeld i balansen pr. 31.12. Skatteoppkreveren skal utbetale fordelingsoppgjøret til skattekreditorene senest 10. januar.

Dersom dette er et positivt beløp, har skatteoppkreveren en fordring på skattekreditorene. Skattekreditorene skal innbetale dette beløpet til skatteoppkreveren senest 20. januar.

- **Skyldig andre**

Dette beløpet består av uidentifiserte og uplasserte innbetalinger, som ikke er fordelt til skattekreditorene.

- **Udisponert resultat**

Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**

Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk fratrullet marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, samt renter og gebyrer.

- **Fordelt til skattekreditorene**

Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene.

- **Krav som er ufordelt**

Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

16.1.2017
SKATTEOPPKREVEREN I RAUMA
Elin Enderdal

RAUMA KOMMUNE - REGNSKAP 2016
SKATT PÅ FORMUE OG INNTEKT + NATURRESSURSSKATT

Måned:	Regnskap 2 016	Budsjett 2 016	Avvik i forhold til budsjett	Akkumulert Avvik	Regnskap 2 015	Akkumulert Regnskap	Endring i forhold til regnsk. Fjor	% Endring fra i fjor
BUDSJETT		190 600 000				I fjor	190 600 000	
Januar	21 645 350	21 850 000	-204 650	-204 650	20 498 036	20 498 036	1 147 314	5,6 %
Februar	1 858 217	2 881 600	-1 023 383	-1 228 033	2 674 318	23 172 354	-816 101	-30,5 %
Mars	29 843 456	29 517 800	325 656	-902 377	28 649 849	51 822 203	1 193 607	4,2 %
April	2 317 518	1 015 000	1 302 518	400 141	2 426 079	54 248 282	-108 561	-4,5 %
Mai	32 312 189	32 613 800	-301 611	98 530	30 503 390	84 751 672	1 808 799	5,9 %
Juni	1 089 134	1 145 800	-56 666	41 864	2 221 539	86 973 211	-1 132 405	-51,0 %
Juli	22 525 005	22 462 800	62 205	104 069	22 037 450	109 010 661	487 555	2,2 %
August	3 308 389	2 652 000	656 389	760 458	2 180 166	111 190 827	1 128 223	51,7 %
September	32 796 002	32 921 000	-124 998	635 460	30 915 196	142 106 023	1 880 806	6,1 %
Oktober	-6 028	1 713 000	-1 719 028	-1 083 568	-2 172 154	139 933 869	2 166 126	-99,7 %
November	33 606 906	39 152 400	-5 545 494	-6 629 062	35 633 839	175 567 708	-2 026 933	-5,7 %
Desember	2 119 528	2 674 800	-555 272	-7 184 334	2 318 182	177 885 890	-198 654	-8,6 %
SUM	183 415 666	190 600 000	-7 184 334	-14 368 668	177 885 890		5 529 776	3,11 %

Budsjettjustert feb.16



5.1.17
 SKATTEOPPKREVEREN I RAUMA
 Elin Erdal

Skatteinngang og rammetilskudd 2016



Returadresse:
Postboks 6499 Etterstad, N-0606 OSLO

Vår dato
15.02.2017

Din dato

Saksbehandler
Arnfinn Christian
Kvernstad

800 80 000
Skatteetaten.no

Din referanse

Telefon
90031666

Org.nr
991733116

Vår referanse
2016/124277

Postadresse
Postboks 2060
6402 Molde

RAUMA KOMMUNE
Vollan 8A
6300 ÅNDALSNES

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1535	
Dato: 17 FEB 2017	
Saks og Arkivnr: 1539	Løpenr: 052/17
Arkivkode: 232	Gradering:

Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Rauma kommune

1. Generelt om faglig styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skatteoppkreverens ansvar og myndighet følger av "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skattekontoret har faglig ansvar og instruksjonsmyndighet overfor skatteoppkreverne i saker som vedrører skatteoppkreverfunksjonen, og plikter å yte veiledning og bistand i faglige spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å legge til rette for best mulig resultater for skatteoppkreverfunksjonen. Grunnlaget for skattekontorets styring av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkreverfunksjonen utøves tilfredsstillende i henhold til gjeldende regelverk på følgende områder:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkrevning
- Arbeidsgiverkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkreverfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgavene med kontroll av skatteoppkreverfunksjonen.

2. Om skatteoppkreverkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkreverfunksjonen iht. skatteoppkreverens årsrapporter:

Antall årsverk 2016	Antall årsverk 2015	Antall årsverk 2014
2,2	2,4	2,4



3. Måloppnåelse

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatteregnskapet for Rauma kommune viser per 31. desember 2016 en skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorene (etter fradrag for avsetning til margin) på kr 766 580 001 og utestående restanser² på kr 11 244 150. Skatteregnskapet er avlagt av kommunens skatteoppkrever 16. januar 2017.

3.2 Innkrevingsresultater

Vi har gjennomgått innkrevingsresultatene per 31. desember 2016 for Rauma kommune.

Resultatene viser følgende:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) forrige år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlige skattytere 2014	21,5	98,96 %	96,00 %	97,16 %	95,82 %
Arbeidsgiveravgift 2015	166,2	99,97 %	99,90 %	99,90 %	99,86 %
Forskuddsskatt personlige skattytere 2015	61,5	99,67 %	99,20 %	98,67 %	99,39 %
Forskuddstrekk 2015	383,9	100,00 %	100,00 %	99,98 %	99,96 %
Forskuddsskatt upersonlige skattytere 2015	43,0	100,00 %	99,90 %	100,00 %	99,97 %
Restskatt upersonlige skattytere 2014	15,8	99,84 %	99,40 %	99,24 %	99,42 %

3.3 Arbeidsgiverkontroll

Skatteoppkreveren for Rauma kommune kjøper arbeidsgiverkontroller av Nordmøre Kemnerkontor.

Resultater for kommunen per 31. desember 2015 viser følgende iht. skatteoppkreverens resultatrapportering:

Antall arbeidsgivere	Minstekrav antall kontroller (5 %)	Antall utførte kontroller 2016	Utført kontroll 2016 (i %)	Utført kontroll 2015 (i %)	Utført kontroll 2014 (i %)	Utført kontroll 2016 region (i %)
384	19	19	4,9 %	4,9 %	4,5 %	4,2 %

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorene

² Sum åpne (ubetalte) forfalte debetkrav



4. Kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har i 2016 ikke gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreverkontoret. Siste stedlige kontroll ble avholdt 23. april 2015. Stedlig kontroll for området arbeidsgiverkontroll ble avholdt ved Nordmøre kementeriankontor 13. april 2016.

Skattekontoret har i 2016 gjennomført kontorkontroll av skatteoppkreverkontoret for områdene intern kontroll, skatteregnskap, innkreving og arbeidsgiverkontroll.

5. Resultat av utført kontroll

- ***Intern kontroll***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at skatteoppkreverens overordnede interne kontroll i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- ***Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskap***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av skatteregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og gir et riktig uttrykk for skatteinngangen i regnskapsåret.

- ***Skatte- og avgiftsinnkreving***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av innkreivingsarbeidet og oppfølgingen av restansene i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

- ***Arbeidsgiverkontroll***

Basert på de kontrollene som skattekontoret har gjennomført, finner vi at utførelsen av arbeidsgiverkontrollen i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk og utføres i tilstrekkelig omfang.

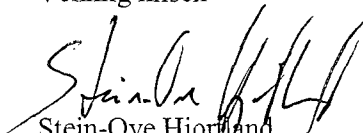


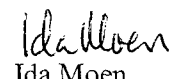
6. Ytterligere informasjon

I forbindelse med kontroll av arbeidsgiverkontrollordningen er det gitt anbefaling som er meddelt Nordmøre kemnerkontor i rapport av 26. april 2016.

Nordmøre kemnerkontor har gitt tilbakemelding på anbefalingen som er gitt.

Vennlig hilsen


Stein-Ove Hjortland
Fung. avdelingsdirektør
Skatt Midt-Norge


Ida Moen
Fagansvarlig

Kopi til:

- Kontrollutvalget for Rauma kommune
- Skatteoppkreveren for Rauma kommune
- Riksrevisjonen

RAUMA KOMMUNE

SAKSPAPIR

Utvalg, nemnd, styre, komité m.m:	Møtedato:	Saksnr:
Formannskapet	28.02.2017	23/2017
Kommunestyret	14.03.2017	18/2017

Saksbehandler: Trygve Børsting	Arkiv: K1 - 044, K3 - &00 Sakstype: Politisk sak	Arkivsaknr: 16/30
-----------------------------------	---	----------------------

Gjennomgang av regler for protokollføring

Innstilling til vedtak fra Formannskapet - 28.02.2017:

Kommunestyret vedtar følgende endringer til Reglementer for arbeidet i folkevalgte organ kap. 3 § 19:

1. Kulepunkt 9 endres til: «Alle forslag som er framsatt og levert til sekretær protokollføres. Forslag som trekkes (i.e. ikke voteres over) merkes som «trukket». Ved betydelige endringer i forslag blir det registret som et nytt forslag og det gamle som et trukket forslag.»
2. Nytt kulepunkt: «Presentasjoner framlagt for utvalget arkiveres som vedlegg til den aktuelle saken. Hvis orienteringen ikke tilhører en bestemt sak arkiveres den på «orientering fra ordfører/rådmann e.l.»»
3. Nytt kulepunkt: «Lukking av møter med begrunnelse, lovhjemmel og votering. Dette skal framgå både av protokollen som er unntatt offentlighet og den offentlige.»
4. Nytt kulepunkt: «Vurdering av medlemmers av inhabilitet med begrunnelse, lovhjemmel og votering både når vedkommende er funnet habil og inhabil.»
5. Endring i siste avsnitt: «Protokollen skal vedlegges som referatsak i neste møte. Medlemmer i utvalget kan i det påfølgende møtet påpeke *betydelige* feil i protokollen. Disse blir ført i protokollen til møtet hvor merknaden blir påpekt. Foregående protokoll blir rettet og det blir notert på starten av protokollen at den er blitt rettet. Ved uenighet om en protokoll skal endres avgjøres det av utvalget ved simpelt flertall.
En representant kan også komme med merknader til protokollen disse blir kun protokollført i møtet de blir framsatt.
Rådmannen er ansvarlig for at protokollene oppbevares på betryggende måte.»

Tidligere gjennomførte behandlinger:

28.02.2017 Formannskapet

FS - 23/2017 VEDTAK:

Kommunestyret vedtar følgende endringer til Reglementer for arbeidet i folkevalgte organ kap. 3 § 19:

1. Kulepunkt 9 endres til: «Alle forslag som er framsatt og levert til sekretær

protokollføres. Forslag som trekkes (i.e. ikke voterer over) merkes som «trukket». Ved betydelige endringer i forslag blir det registret som et nytt forslag og det gamle som et trukket forslag.»

2. Nytt kulepunkt: «Presentasjoner framlagt for utvalget arkiveres som vedlegg til den aktuelle saken. Hvis orienteringen ikke tilhører en bestemt sak arkiveres den på «orientering fra ordfører/rådmann e.l.»»
3. Nytt kulepunkt: «Lukking av møter med begrunnelse, lovhjemmel og votering. Dette skal framgå både av protokollen som er unntatt offentlighet og den offentlige.»
4. Nytt kulepunkt: «Vurdering av medlemmers av inhabilitet med begrunnelse, lovhjemmel og votering både når vedkommende er funnet habil og inhabil.»
5. Endring i siste avsnitt: «Protokollen skal vedlegges som referatsak i neste møte. Medlemmer i utvalget kan i det påfølgende møtet påpeke *betydelige* feil i protokollen. Disse blir ført i protokollen til møtet hvor merknaden blir påpekt. Foregående protokoll blir rettet og det blir notert på starten av protokollen at den er blitt rettet. Ved uenighet om en protokoll skal endres avgjøres det av utvalget ved simpelt flertall.

En representant kan også komme med merknader til protokollen disse blir kun protokollført i møtet de blir framsatt.

Rådmannen er ansvarlig for at protokollene oppbevares på betryggende måte.»

Votering:

Innstilling vedtas enstemmig.

Rådmannens innstilling:

Kommunestyret vedtar følgende endringer til Reglementer for arbeidet i folkevalgte organ kap. 3 § 19:

1. Kulepunkt 9 endres til: «Alle forslag som er framsatt og levert til sekretær protokollføres. Forslag som trekkes (i.e. ikke voterer over) merkes som «trukket». Ved betydelige endringer i forslag blir det registret som et nytt forslag og det gamle som et trukket forslag.»
2. Nytt kulepunkt: «Presentasjoner framlagt for utvalget arkiveres som vedlegg til den aktuelle saken. Hvis orienteringen ikke tilhører en bestemt sak arkiveres den på «orientering fra ordfører/rådmann e.l.»»
3. Nytt kulepunkt: «Lukking av møter med begrunnelse, lovhjemmel og votering. Dette skal framgå både av protokollen som er unntatt offentlighet og den offentlige.»
4. Nytt kulepunkt: «Vurdering av medlemmers av inhabilitet med begrunnelse, lovhjemmel og votering både når vedkommende er funnet habil og inhabil.»
5. Endring i siste avsnitt: «Protokollen skal vedlegges som referatsak i neste møte. Medlemmer i utvalget kan i det påfølgende møtet påpeke *betydelige* feil i protokollen. Disse blir ført i protokollen til møtet hvor merknaden blir påpekt. Foregående protokoll blir rettet og det blir notert på starten av protokollen at den er blitt rettet. Ved uenighet om en protokoll skal endres avgjøres det av utvalget ved simpelt flertall.

En representant kan også komme med merknader til protokollen disse blir kun protokollført i møtet de blir framsatt.
Rådmannen er ansvarlig for at protokollene oppbevares på betryggende måte.»

Saksopplysninger:

Ordfører og formannskapssekretær ble i formannskapsmøtet den 17.01.17 bedt om å gjennomgå reglene for protokollførsel.

I kommunens Reglementet for arbeidet i folkevalgte organ kap. 3 § 19 framgår det hvilke opplysninger som skal protokollføres, regler for føringen og godkjenning av protokollen. Vedlagt saken følger de gjeldende reglene for protokollføring.

Denne saken er utarbeidet i samråd med ordfører.

Problemstillinger

I forbindelse med formannskapets anmodning den 17.01.17 ble det påpekt av et medlem at praksisen med at kun forslag som har blitt votert over blir protokollført gir en mangelfull framstilling av hva som skjedde i møtet.

I forbindelse med forberedelsen av saken har også følgende momenter framkommet:

- Utvalg blir ofte orientert om forskjellige saker, hvem som orienterer blir protokollført, men evt. presentasjon som blir brukt følger ikke protokollen. Dette er problematisk da offentligheten bør ha et mest mulig fullstendig bilde av kunnskapsgrunnlaget som et utvalg fatter sine beslutninger på.
- Det står ikke i reglementet at det skal føres vedtak om lukkede dører og hjemmelen for dette i kommunes reglementet, dette til tross for at det er påkrevd i Kommunelovens § 30-4 og at det gjøres i praksis.
- Det framgår ikke av reglementet at vurdering av habiliteten til medlemmene med begrunnelse og votering skal protokollføres.
- Kommunen har som regel at protokollen godkjennes rett etter møtet og kun legges fram som referat sak i neste møte. Kommunen mangler en rutine for hvordan vesentlige feil som oppdages i neste møte håndteres.

Faktagrunnlag

Kommunelovens § 30-3 fastsetter at «Det skal føres møtebok over forhandlingene i alle folkevalgte organer. Kommunestyret og fylkestinget fastsetter selv nærmere regler om føring av møtebok.» Kommunestyret står derfor fritt til å fastsette hvilke regler som skal gjelde for protokollførsel i kommunen.

Alternativer

Basert på de problemstillinger som er vurdert overfor foreslås følgende endringer:

Alle forslag som er framsatt og levert til sekretær protokollføres. Hvis et forslag trekkes

merkes det med «trukket». Betydelige endringer i forslag blir registret som et nytt forslag og det gamle som trukket.

Alle presentasjoner som blir framlagt for et utvalg skal følge som et vedlegg til saken. Hvis en orientering ikke tilhører en bestemt sak vil den følge som et vedlegg til saken orientering fra ordfører/rådmann e.l.

Ved lukking av møte skal begrunnelsen, lovhjemmelen og voteringen framgå av møteprotokollen. Dette skal også framgå av den offentlige protokollen.

Ved vurdering av et utvalgsmedlems habilitet blir begrunnelse, lovhjemmel og voteringsresultat ført i protokollen både når et medlem blir funnet habilt og inhabilt.

Hvis det blir funnet betydelige feil i protokollen i utvalgets påfølgende møte føres dette i protokollen for møtet. Protokollen for det tidligere møtet blir rettet og det blir påført et notat i starten av protokollen at det har blitt rettet. I denne sammenhengen anses en betydelig feil som feil stemmeantall, feil forslagstiller, feil voteringsutfall eller feil innhold i vedtaket o.l. Uvesentlige feil betraktes i denne sammenheng som feil i staving eller grammatikk o.l. Ved uenighet om en protokoll skal rettes avgjøres dette av utvalget med simpelt flertall. Det kan også gis merknader til protokollen disse føres kun i møtet de blir framført.

Konklusjon

Rådmannen mener at de foreslåtte endringene i protokollføringen vil gi et mer korrekt bilde av møtets forløp og anmoder kommunestyret å vedta endringene.

Vedlegg:

Utdrag fra Reglementer for arbeidet i folkevalgte organ

Fra: FKT- Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>
Sendt: 3. april 2017 09:57
Til: foreningenffbb@gmail.com
Emne: SV: Barnevern

Til Foreningen Familie i barnevern

Kopi: Til alle landets ordførere og FKTs medlemmer

Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1500	
Dato: 03 APR 2017	
Saks og Arkivnr: 1500	Løpenr: 097/17
Arkivkode: 033&34	Gradering:

Vi viser til foreningens epost «Barnevern» sendt til alle landets ordførere i begynnelsen av mars 2017.

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) er en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommuner, fylkeskommuner og Sametinget. Medlemmer er kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg (etter kommuneloven) og deres sekretariater. FKT har i dag 165 kommuner og 8 fylkeskommuner som medlemmer, samt 22 kontrollutvalgsssekretariater, som betjener mer enn 200 av landets kommuner og fylkeskommuner. For nærmere informasjon viser vi til våre nettsider: www.fkt.no.

I foreningens henvendelse til landets ordførere rettes det søkelys på et viktig tema, og kommunenes kontrollutvalg omtales en del i denne forbindelse. FKT ønsker å knytte noen kommentarer til denne omtalen, da vi oppfatter en viss begrepsforvirring knyttet til hva som er oppgaver for kontrollutvalget. Kommunens kontrollutvalg er opprettet med hjemmel i kommuneloven og ikke med hjemmel i Lov om barneverntjenester. Det folkevalgte organet kommunen kan (ikke må) opprette med hjemmel i Lov om barneverntjenester § 2 bli gjerne kalt et klientutvalg. Dette kan tillegges oppgaver etter barnevernloven og behandle enkeltsaker innenfor denne lovens virkeområde, slik det er beskrevet i barnevernloven § 2.

Kontrollutvalg etter kommuneloven har et annet ansvarsområde enn dette klientutvalget. Det er kommunestyret som har det overordnede kontrollansvaret for den kommunale virksomheten. Kontrollutvalget er kort fortalt kommunestyrets redskap for demokratisk tilsyn og kontroll for å sikre at den kommunale virksomheten, herunder barnevern, skjer i tråd med gjeldende lover og regler, kommunens egne planer og vedtak, samtidig som fokus settes på kvalitet og effektivitet i produksjonen av velferd for kommunens innbyggere. Kontrollutvalgets kjerneoppgave er å forestå det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne. Utvalget inngår som en uavhengig, folkevalgt del av kommunens egenkontroll. I tillegg kommer administrasjonssjefens interne kontroll, jf. bl.a. hvordan dette er nedfelt i barnevernloven § 2-1 med tilhørende forskrift.

For å sikre kontrollutvalgets uavhengige og objektive stilling har kommuneloven strenge valgbarhetsregler for hvem som kan sitte i utvalget. Disse er konkretisert i kommuneloven § 77 punkt 2. FKT er ikke kjent med at ikke alle kommuner oppfyller disse kravene, men vi oppfatter at denne påstanden i foreningens epost kan knytte seg til det folkevalgte organet som kommunen kan opprette etter barnevernloven § 2.

Barnevern inngår som ett av mange virksomhetsområder i kommunens forvaltning som kontrollutvalget skal føre tilsyn med. Som hovedregel utfører kontrollutvalget sine oppgaver med utgangspunkt i planer for forvaltningsrevisjon fastsatt av kommunestyret, etter innstilling fra kontrollutvalget. Disse planene blir til etter en overordnet analyse av kommunens totale forvaltning basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Gjennom planarbeidet velges de mest aktuelle områdene for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekter i inneværende kommunestyreperiode ut. Ressursene som blir stilt til rådighet for kontrollutvalget avgjør hvor mange slike prosjekter som kan gjennomføres det enkelte året og i den enkelte kommunestyreperioden. Med et slikt utgangspunkt er det ikke gitt at barnevern blir valgt ut blant de prioriterte områdene kontrollutvalget i den enkelte kommunen får i oppdrag av kommunestyret å se nærmere på gjennom forvaltningsrevisjon i hver kommunestyreperiode.

Hovedregelen er altså at kontrollutvalget arbeider planmessig. Dette er imidlertid ikke til hinder for at utvalget kan omprioritere, etter nærmere avtale med kommunestyret, hvis omstendighetene i den enkelte kommunen skulle tilsa det. Kontrollutvalgets tilsyn er systembasert, dvs. at utvalget svært sjelden vil engasjere seg i enkeltsaker, verken innenfor barnevern eller andre fagområder. Kontrollutvalget er heller ikke et klageorgan. Det er forøvrig riktig at kontrollutvalget har full innsynsrett i de saker, dokumenter mm. som de finner nødvendig for å utføre sitt arbeid.

Det er etablert et nasjonalt register over utførte forvaltningsrevisjoner i landets kommuner. Et raskt søk i dette registeret viser at det er utført ca. 200 forvaltningsrevisjonsprosjekter med barnevern som tema de siste 10 – 12 årene. Uten å ha gått nærmere inn på det, antar vi at flere av de «gjengangere» foreningen lister opp i henvendelsen til alle landets ordførere, inngår blant vurderingstemaene i mange av disse rapportene. FKT har for øvrig ingen forutsetninger for å vurdere hvorvidt dette antallet rapporter er mye eller lite i denne perioden. Som sagt baserer dette seg på konkrete risiko- og vesentlighetsvurderinger i hver enkelt kommune, hvor kommunestyret bestemmer.

Hvis det er ønskelig med mer informasjon om den kommunale egenkontrollen og systemet for kontroll og tilsyn i norske kommuner må foreningen gjerne ta kontakt. For øvrig viser vi til veilederen fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet: Kontrollutvalgsboken. Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver (2. utg., desember 2015).

Med vennlig hilsen

Benedikte Muruvik Vonen

Styreleder

M: 90 58 90 43 | benedikte.vonen@temark.no

Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo | E-post: fkt@fkt.no | Tlf.: 403 90 775 |

www.fkt.no | www.twitter.com/FKT_no |

FKT - En møteplass for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariat

Til alle landets ordførere

Foreningen Familie i barnevern er en organisasjon som bistår familier som er under barnevernet.

Vi er i kontakt med flere hundre familier over hele landet, og har fått innsyn i like mange saker.

Vårt mål er å arbeide for at barnevernet kan bli en etat til det beste for barna ved å følge gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer.

Vi samarbeider også tett med bl.a. Storingsrepresentanter, advokater og psykologer.

Dagens nyhetsbilde er preget av saker som omhandler overgrep og lovbrudd innen barneverntjenesten, noe vi i foreningen mener bør være totalt unødvendig. Det er for øvrig vi i foreningen som fikk vår kjære ordfører til å ta tak i utfordringen i egen kommune. Resultatet er dagens medieoppslag vedr. Land barneverntjeneste.

Alle landets kommuner har myndighet til å sette seg inn i barnevernets arbeid gjennom sine kontrollutvalg. Vi i foreningen har funnet ut at de færreste kommuner faktisk benytter sine kontrollutvalg i forhold til barnevernssaker.

Departementets retningslinjer i hht. kontrollutvalgets mandat kommer klart frem i Lov om barneverntjenester § 2 hvor det står: *«Kommunen skal ha internkontroll for å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav fastsatt i lov eller i medhold av lov. Kommunen må kunne gjøre rede for hvordan den oppfyller kravet til internkontroll. Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om internkontroll.*

Kommunestyret kan beslutte at oppgaver som følger av denne loven skal legges til et folkevalgt organ. Dette organet, som ikke kan være kommunestyret, skal ved behandling av klientsaker ha 5 medlemmer.»

Det er strenge krav til hvem som kan sitte i kontrollutvalgene, og det er oss kjent at ikke alle kommuner oppfyller disse kravene. Vi ønsker derfor at samtlige kommuner oppfyller de plikter som er underlagt denne lov, ved å enten regulere kontrollutvalgets medlemmer, subsidiert at kommunene oppretter eget kontrollorgan vedrørende barneverntjenesten.

Det er ordførerens ansvar å sørge for at kommunen har lovpålagt kontrollutvalg med de mandater dette medfører.

Foreningen Familie i barnevern har registrert at barneverntjenesten gjemmer seg bak taushetsplikten, også ovenfor kommunestyret, ordfører og rådmann. Departementets retningslinjer vedr. kontrollutvalg sier: *«Kontrollutvalget har en generell innsyns- og undersøkelsesrett i kommunen. Denne retten er ikke begrenset av at opplysninger er taushetsbelagte, og den gjelder opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som er nødvendige for at kontrollutvalget skal kunne gjennomføre sine oppgaver. Innsynsretten omfatter også informasjon i selskaper organisert som interkommunale selskaper (IKS), styrer etter kommuneloven § 27, aksjeselskaper som er heleid av kommunen (selv eller sammen med andre kommuner) og heleide datterselskaper av IKS eller heleide aksjeselskaper. Det er kontrollutvalget som avgjør hvilke opplysninger og hvilket materiale utvalget har behov for å få tilgang til. Kontrollutvalget har en selvstendig innsynsrett som gjelder alle forhold utvalget finner nødvendig å undersøke. Kontrollutvalgets innsynsrett er uavhengig av revisors innsynsrett. Innsynsretten gjelder kontrollutvalget som organ, men kontrollutvalget kan for eksempel overlate til leder eller sekretariat å benytte innsynsretten på utvalgets vegne.»*

Foreningen Familie i barnevern forventer at du som ordfører tar nødvendige grep ved å aktivt benytte kontrollutvalget i hht. barnevernsaker. På den måten kan man forebygge lovbrudd og overgrep innen barneverntjenesten, og sørge for at både barns og foreldres rettigheter blir ivaretatt.

Det bes om at det settes spesielt fokus på de funn vi har erfart er «gjengangere» i de fleste kommuner:

- Tidsfrister
- Manglende oppfølging med hht. tilbakeføring
- Manglende mulighet for barna å ha sin lovpålagte tillitsperson, og/eller manglende dokumentasjon på at dette er fremlagt.
- Formålstjenelige tiltak og tiltaksplan
- Manglende oppfølging i hht. samvær og samværsplan
- Manglende sikkerhet og lovlighet vedr. innhenting av opplysninger
- Overdreven og udokumentert assistanse fra politiet
- Den svært hyppige bruken av «henlagt med bekymring» slik at saken kan startes på nytt igjen etter 6 måneder.

- Manglende oppfølging av fosterforeldre
- Manipulasjon og endringer i tekst og datoer, dokumentfalsk.
- Manglende tilrettelegging i forhold til partsrettigheter.
- Barnevernets overdrevne aktivitet på skolene (samsvarer ikke med Opplæringsloven)
- Overdreven og ulovlig bruk av akuttiltak
- Ignorering av foreldres rett til å bytte saksbehandler
- Dokumentinnsyn
- Manglende oppfølging av det biologiske prinsipp – barn skal plasseres innad i familien/lokalmiljøet
- Manglende dokumentasjon, tiltak og reelle evalueringer før evt. omsorgsovertakelse.
- Manglende mulighet for tilkalling av vitne ved hjemmebesøk.
- Saksbehandleres bruk av telefon/SMS-tjenester til klienter utenom arbeidstid.
- Manglende skriftlige møteinnkallinger med relevant dagsorden
- Henlagte saker skal makuleres - ikke brukes som «ekstra påfyll» ved senere kontakt med bv.

Mvh
Foreningen Familie i barnevern

v/ Helene Sørbu og Eli H. Iversen

FORELØPIGE KOSTRA-TALL BARNEVERN 2016

		Unders. avsl. i 2016	Endring	Fristbrudd 3 mnd.
1502	Molde	175	14,4	23,4
1504	Ålesund	323	4,5	29,1
1505	Kristiansund	165	-25,3	27,3
1511	Vanylven	35	16,7	14,3
1514	Sande (M. og R.)	17	88,9	11,8
1515	Herøy (M. og R.)	76	72,7	26,3
1516	Ulstein	48	37,1	41,7
1517	Hareid	52	-7,1	34,6
1519	Volda	56	-9,7	46,4
1520	Ørsta	85	7,6	35,3
1523	Ørskog	14	-51,7	21,4
1524	Norddal	4	-80,0	50,0
1525	Stranda	34	21,4	44,1

1526	Stordal	10	-23,1	20,0
1528	Sykkylven	70	-6,7	25,7
1529	Skodje	47	80,8	6,4
1531	Sula	114	1,8	34,2
1532	Giske	61	-26,5	45,9
1534	Haram	77	4,1	24,7
1535	Vestnes	55	27,9	7,3
1539	Rauma	38	-19,1	7,9
1543	Nesset	12	9,1	16,7
1545	Midsund	7	-63,2	42,9
1546	Sandøy	7	-50,0	0,0
1547	Aukra	36	50,0	41,7
1548	Fræna	81	11,0	7,4
1551	Eide	26	-3,7	30,8

1554	Averøy	36	-16,3	8,3
1557	Gjemnes	5	0,0	0,0
1560	Tingvoll	15	-21,1	13,3
1563	Sunndal	77	57,1	14,3
1566	Surnadal	35	-18,6	25,7
1567	Rindal	8	100,0	0,0
1571	Halsa	13	-18,8	30,8
1573	Smøla	13	-7,1	53,8
1576	Aure	15	-37,5	33,3



KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL

for Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes kommune.

ÅRSMELDING FOR 2016

1. INNLEDNING

Det følger av kommuneloven § 77 nr. 9:

«Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.»

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 20 3. ledd sier følgende:

«Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller de som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.»

Kommunene Aukra, Eide, Fræna, Gjemnes, Molde, Nesset, Rauma, Sunndal og Vestnes inngikk 31.desember 2004 **Samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene.**

Fra 2013 ble Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal opprettet som et **interkommunalt samarbeid (IS) etter kommunelovens § 27 med status som eget rettssubjekt** og med eget styre. Det nye sekretariatet ble opprettet med virkning fra 28. august 2013 og er registrert i Enhetsregisteret i Brønnøysund med organisasjonsnummer 912 503 771.

2. STYRETS SAMMENSETNING

Styremedlem	Funksjon	Personlige varamedlemmer	Kommune
Stig Holmstrøm	leder	Gro Ødegård	Vestnes
Lars Ramstad	nestleder	Eirik Jenssen	Rauma
Oddvar Hoksnes	medlem	Ole Rakvåg	Aukra
Kåre Vevang	medlem	Synnøve Egge	Eide
Ingvar Hals	medlem	Lisbeth Valle	Fræna
Øyvind Gjøn	medlem	Kristine Måløy	Gjemnes
Ivar Henning Trælvik	medlem	Jostein Øverås	Nesset
Trond M. Hansen Riise	medlem	Odd Helge Gravem	Sunndal
Trygve Grydeland	medlem	Ann Monica Haugland	Molde

I styremøte 14. desember 2015 ble Stig Holmstrøm, Vestnes kommune, valgt til styreleder og Marit Seljeseth Stokke, Molde kommune, ble valgt til nestleder for valgperioden 2015-2019. I styremøte 30.11.2016 ble Lars Ramstad, Rauma kommune, valgt til ny nestleder, etter at Marit Seljeseth Stokke hadde fått innvilget fritak fra sine politiske verv. I kommunestyremøte i Molde kommune 20.10.2016, ble det foretatt nytt valg til styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal; Trygve Grydeland ble valgt til nytt styremedlem og Ann Monica Haugland valgt til ny varamedlem til styret fra Molde kommune.

2.1 Styrets oppgaver

Styrets oppgaver fremgår av vedtektene §§ 5 og 6:

§ 5 Organisering av samarbeidet

Styret er samarbeidets øverste organ. Styret har arbeidsgiveransvar og ansetter daglig leder. Samarbeidet ledes av daglig leder.

Hvert kommunestyre velger ett styremedlem med personlig varamedlem. Styret velges for 4 år. Valgene følger kommunevalgperioden. Styret velger selv leder og nestleder.

§ 6 Styrets møter

Styremøtene ledes av styrets leder. Styret fatter vedtak med alminnelig flertall. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. Ved stemmelikhet er møteleders stemmegivning avgjørende. Styret er beslutningsdyktig når mer enn halvparten av kommunene er representert.

Innkalling til styremøte skal skje skriftlig til hvert medlem minst 7 dager før møtedato. Styrets medlemmer kan møte med faglig bistand (med talerett). Styrets leder sørger for at det blir ført protokoll fra styremøtene. Protokollen underskrives av styrets medlemmer. Utskrift av protokollen skal sendes styret og kommunene.

Styret har myndigheten til å ansette og si opp sekretariatets personell samt avgjøre personalsaker som angår daglig leder. Styret skal vedta budsjettframlegg, regnskap og årsmelding, som skal avlegges, fastsettes og sendes kommunene. Styret har ikke myndighet til å ta opp lån eller forplikte deltakerne på lignende måte.

3. SEKRETARIAT

3.1 Bemanning og arbeidsfordeling

I 2016 er sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene ivaretatt av rådgiver Sveinung Talberg og daglig leder Jane Anita Aspen, begge i 100 % stilling.

Sveinung Talberg har i 2016 ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Eide, Fræna, Nesset og Sunndal. Jane Anita Aspen har ivaretatt sekretærfunksjonen for kontrollutvalgene i Aukra, Gjemnes, Molde, Rauma, Vestnes og styret for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

3.2 Sekretariatets oppgaver

«Kommunestyret eller fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget har sekretariatsbistand som til enhver tid tilfredstiller utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt», jf. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 20 1. og 2. ledd.

«Den som utfører sekretariatsfunksjon for kontrollutvalget er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir», jf. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 20 4. ledd.

Sekretariatets vedtekter § 4 Formål sier følgende:

«Kontrollutvalgssekretariatet har som formål å utvikle og utføre tjenester knyttet til saksforberedelse, utredning og oppfølging av saker til kontrollutvalgene, samt andre tjenester som naturlig faller sammen med dette.»

Det er utviklet rutiner for innkalling, sakspapirer og oppfølging av møtene i kontrollutvalgene. I dette arbeidet inngår innhenting av informasjon fra kommunen og andre, skriving av saksframlegg med forslag til vedtak og kvalitetssikring av hver sak. Sekretariatet har ansvaret for at utvalgenes vedtak blir formidlet til rette instans og for at vedtakene blir fulgt opp.

3.3 Arbeidsmiljø

Sekretariatet hadde i lang tid en alt for stor arbeidsbelastning. Arbeidsbelastningen har normalisert seg etter at bemanningen i 2014 ble økt fra en til to ansatte i 100 % stilling. Sykefraværet er lavt.

Sekretariatet har gjort avtale med Molde kommune om at sekretariatets ansatte skal få benytte seg av Molde kommunes vernetjeneste.

3.4 Likestilling

Fra 2016 er sekretariatet bemannet av en kvinne og en mann.

Selskapets styre har ett medlem fra hver kommune, valgt av kommunestyret. Det er kontrollutvalgslederne som er valgt inn i styret. Det er 9 menn i styret etter nyvalget som ble gjort etter at Marit Seljeseth Stokke fikk innvilget permisjon. Styremedlemmene har personlig varamedlem, som er kontrollutvalgenes nestledere. Av disse er 5 kvinner og 4 menn. Siden det var ønskelig at det er kontrollutvalgets leder som sitter i styret, har en ikke klart å oppfylle kravet i likestillingslovens § 13 d) *Har utvalget ni medlemmer, skal hvert kjønn være representert med minst fire.* Ved valg av leder og nestleder til kontrollutvalgene i de respektive kommunene, bør begge kjønn være representert.

3.5 Etikk

Styre vedtok i møte 7.9.2016, sak 11/16 Etiske retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Retningslinjene er gjeldende for de ansatte og for styrets medlemmer.

3.6 Kontorplassering

Sekretariatet leier lokaler i Hamnegata 35, 4. etg. i Molde sentrum.

3.7 Avtale med Molde kommune om kjøp av administrative tjenester til sekretariatet

Avtalen fra 2014 med Molde kommune om kjøp av administrative tjenester ivaretar sekretariatets behov for bistand til utbetaling av lønn og godtgjøring, regnskap, budsjett, IKT-tjenester og noe kontormateriale. Avtalen er videreført i 2016.

4. VIRKSOMHET I 2016

4.1 Styret

Styret har i 2016 avholdt 3 møter; 17.mars, 7.september og 30.november og behandlet 21 protokollerte saker. I tillegg er det i 2016 behandlet 6 referatsaker og 6 orienteringssaker. Styremøtene blir også benyttet til erfaringsutveksling.

4.2 Møteaktivitet i utvalgene

Totalt ble det i 2016 avviklet 49 møter i kontrollutvalgene og behandlet 371 protokollerte saker. I tillegg har det i 2016 blitt lagt fram for kontrollutvalgene 209 referatsaker og 194 orienteringssaker.

Aktiviteten i utvalgene har vært stor og det er stor kompleksitet i sakene.

Antall møter i det enkelte utvalg i 2016 har variert fra 5 til 6 møter.
Antall protokollerte saker for det enkelte utvalg har variert mellom 36 og 48 saker.

4.3 Kurs/konferanser

Den årlige Kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF (Norges Kommunerevisorforbund) på Gardermoen i februar samler mange av våre kontrollutvalgsmedlemmer.

Samtlige kontrollutvalg var representert ved **NKRF's Kontrollutvalgskonferanse 3.-4. februar 2016**. De ansatte i sekretariatet var også deltakere på konferansen.

Aukra, Fræna, Molde, Nesset, Sunndal og Vestnes kommuner er medlemmer av **Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)**. Utvalgsmedlemmer fra Aukra, Nesset og Vestnes var representert på **FKT's fagkonferanse og årsmøte** på Gardermoen 7.-8. juni 2016. En av de ansatte i sekretariatet var også deltakere på fagkonferansen og årsmøtet.

På **FKT's Sekretariatskonferanse** i Oslo 15. mars 2016, deltok de ansatte i sekretariatet.

Sekretærforumet for Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane var samlet til arbeidsmøte i Oslo 14.3.2016 (i kombinasjon med FKT sin sekretariatskonferanse), i Hornindal 8.9.2016 og i Molde 24.-25. november (i forbindelse med NKRF's fagsamling for Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane). Dette er arbeids-/nettverksmøter for ansatte i sekretariatene i Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane.

Sekretariatet har også deltatt på sekretærsamling for **Vestlandet og Trøndelag** i Trondheim, 18.-19. oktober 2016.

Siden vi bare er to ansatte i sekretariatet så er disse konferansene og fagsamlingene veldig viktig for fagutvikling og for å diskutere felles problemstillinger med kollegaer fra resten av landet.

4.4 Økonomi

Regnskapet for 2016 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 184 827,-. Mindreforbruket skyldes lavere pensjonsutgifter og lavere utgifter til kjøp av varer og tjenester.

Sekretariatets utgifter er i hovedsak lønnskostnader. Utover dette er kostnader til husleie og kjøp av administrative tjenester fra Molde kommune og reise/kursutgifter de største kostnadene.

Fordeling av kostnader for 2016 til sekretariatstjenester for samarbeidskommunene er som følger:

Kommune	Folketall 01.01.15	Fordeling %	Budsjett 2016
Aukra	3 466	5,0	118 750
Eide	3 463	5,0	118 750
Fræna	9 787	14,0	332 500
Gjemnes	2 580	4,0	95 000
Molde	26 392	37,0	878 750
Nesset	2 975	4,0	95 000
Rauma	7 445	11,0	261 250
Sunndal	7 155	10,0	237 500
Vestnes	6 708	10,0	237 500
Sum	69 971	100,0	2 375 000

I følge vedtektene § 2 skal 100 % av utgiftene fordeles etter folketall pr. 1. januar foregående år.

4.5 Revisjon

KPMG ble i 2016 valgt til revisor for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal.

4.6 Bestilling fra/tilsyn med revisjonen

Sekretariatet har i løpet av 2016 lagt frem 78 dokumenter fra revisjonen overfor kontrollutvalgene, enten som egen sak eller som del av annen sak:

Sak	Beskrivelse	Antall
Kommunale årsregnskap	Revisjonsberetning ^m /evt. revisjonsnotat	9
Årsregnskap for kommunale foretak	Revisjonsberetning ^m /evt. revisjonsnotat	6
Revisjonsplan for revisjonsåret 2016		9
Revisjonens rapport for 2. halvår 2015		9
Revisjonens rapport for 1. halvår 2016		9
Sluttregnskap/prosjektregnskap	Uttalelser til sluttregnskap/prosjektregnskap	4
Overordna analyse/plan for forvaltningsrevisjon		9
Overordna analyse/plan for selskapskontroll		9
Forvaltningsrevisjonsrapporter		2
Prosjektplan	Forvaltningsrevisjonsprosjekt	1
Oppfølging av FR rapporter		6
Selskapskontroll		0
Oppfølging av selskapskontroll		2
Oppfølging av misligheter/uregelmessigheter		1
Utredninger/Undersøkelser		2
Kundebrev		0
Nummerert brev		0
Sum		78

4.7 Administrative utfordringer

Sekretariatet benytter egne maler i Word til saksbehandling og korrespondanse. Dokumentene lagres elektronisk på eget område. I tillegg lagres også alle utvalgenes møtedokumenter og protokoller i papirutgave.

Sekretariatet har sett det som et nødvendig verktøy å få på plass et elektronisk saks- og arkivsystem, dette har vært en prosess som tidligere og nåværende styre har vært involvert i. Sekretariatet har blitt anbefalt å vente og delta i anbudsprosessen som kommunen ROR-kommunene skal ha. I styremøte i april 2016, ble det gjort slikt vedtak:

Sekretariatet avventer ROR-IKT's anbudsprosess for nytt saks og arkivsystem.

Anbudsprosessen er planlagt gjennomført i 2017. Daglig leder har vært i kontakt med prosjektorganisasjonen i ROR IKT for å fremme sekretariatet sitt behov, som blant innebærer en enhet adskilt fra de andre deltakerkommunene.

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er underlagt arkivloven på linje med andre offentlige organer og har også journal- og arkivansvar for kontrollutvalgene. Styret vedtok i styremøte 7.9.2017 sak 12/16 Arkivplan for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal. Inntil vi får på plass et elektronisk saks- og arkivsystem, så har sekretariatet et papirbasert arkiv.

Kontrollutvalgenes møtedokumenter og protokoller oversendes den enkelte kommune for at disse skal være tilgjengelig for kommunens innbyggere. Sekretariatet har hatt dialog med kommunene om å legge kontrollutvalgets møteinnkallinger og protokoller godt synlig ute på kommunens hjemmeside.

Sekretariatet har i 2016 arbeidet med å etablere en hjemmeside, denne er klar for publisering på nyåret 2017. Domenet som skal brukes er www.kontrollutvalgromsdal.no. På siden vil det finnes informasjon om sekretariatet og kontrollutvalgene. Det vil være en fane for hvert utvalg, der en finner møteinnkalling, protokoller, forvaltningsrevisjonsrapporter og annen relevant informasjon. På denne måten kan informasjonen oppdateres på ett sted.

4.8 Fortsatt drift

Resultatet fra kommunesammenslåingsprosessen vil også få konsekvenser for sekretariatets arbeid. Noen kommuner som hører til vårt sekretariat har gjort vedtak om å slå seg sammen, og to kommuner tilhørende vårt sekretariat har gjort vedtak om å slå seg sammen med en kommune tilhørende et annet sekretariatsdistrikt. Dette kan få betydning for valg av sekretariatsløsning. Dette er en problemstilling det vil være nødvendig å arbeide med de neste årene.

For øvrig vurderes det at Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal er solid og fremdeles godt i stand til å levere sekretariatstjenester til kontrollutvalgene.

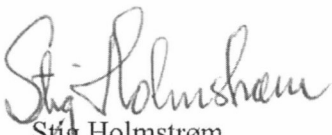
5. SAMMENDRAG

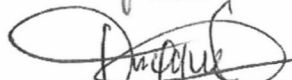
2016 har vært et normalt driftsår for sekretariatet.

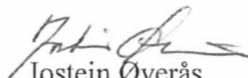
Aktiviteten i kontrollutvalgene har også i 2016 vært høy og kompleksiteten i sakene øker, noe som naturlig har medført tilsvarende stor aktivitet for sekretariatet. Det er stadig større fokus på kontrollutvalgenes rolle og oppgaver, noe som igjen krever at sekretariatet har de nødvendige ressurser tilgjengelig. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalgene skal kunne utføre sine tilsyns- og kontrollfunksjoner på en god måte. Sekretariatet bruker aktivt nettverk med andre sekretariat, og det jobbes med å få til en felles metodikk og system for kontrollaktiviteter i kontrollutvalgene. Det er en kjensgjerning at kommunesammenslåinger også vil ha konsekvenser for sekretariatet. Dette er noe som en vil måtte bruke tid for å avklare, frem til kommunesammenslåingene skal trå i kraft.

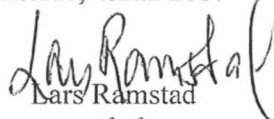
Styret for Kontrollutvalgssekretariatet

Molde, 4.mai 2017

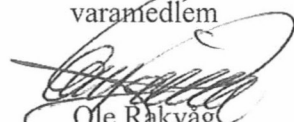

Stig Holmstrøm
leder


Trygve Grydeland
styremedlem

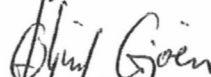

Jostein Øverås
varamedlem


Lars Ramstad
nestleder


Lisbeth Valle
varamedlem


Ole Rakvåg
varamedlem


Kåre Vevang
styremedlem


Øyvind Gjøn
Styremedlem


Odd-Helge Gravem
varamedlem



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1539/02
Arkiv: 210 & 13
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 18.5.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 11/17	Kontrollutvalget	23.5.2017

RAUMA KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP FOR 2016

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 23.5.2017, sak 11/17, behandlet Rauma kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2016 inkludert regnskapet og revisors beretning datert 16. mai 2017. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møte.

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde. Frist etter forskrift for å avlegge regnskapet var 15.2. Revisjonen hadde ikke mottatt noe regnskap 13.3, og etterlyste da dette.

Rauma kommunes driftsregnskap for 2016 viser kr 426 949 301.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 11 678 231.-. Netto driftsresultat er positivt med kr 20 023 712.-. Årets bruk av disposisjonsfond er på kr 1 700 000.-.

Noen av ansvarsområdene har også i 2016 hatt utfordringer med å holde budsjett, men samlet fikk driftsenhetene et mindreforbruk på kr 2,5 mill. kroner, mot et merforbruk i 2015 på kr 10,8 mill. kroner.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god bokføringsskikk.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport inkludert regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2016 gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Rauma kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Rauma kommune for 2016 slik det er avlagt.

Saksopplysninger

I henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 77 nr. 4 skal kontrollutvalget

”påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.”

Med hjemmel i kommuneloven har Kommunaldepartementet gitt forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (kontrollutvalgsforskriften) hvor kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon fremkommer i kapittel 4.

Det følger av forskriftens § 7 at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret. Uttalelsen avgis til kommunestyret med kopi til formannskapet og følger formannskapets behandling og innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Vedlagt følger:

- Revisjonsberetning, datert 16. mai 2017

VURDERING

Grunnlaget for behandlingen av saken er kommunens årsrapport for 2016 inkludert årsregnskap, samt revisors beretning datert 16.5.2017.

Årsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 11 678 231.-. Netto driftsresultat er positivt med kr 20 023 712.- mot regulert budsjettert 4,3 mill. kroner for 2016. Dette er en betydelig forbedring i forhold til 2015 hvor resultatet var negativt med 10,5 mill. kroner.

Noen årsaker til det positive resultatet som er nevnt i rådmannens årsrapport er; mindreforbruk på enhetene, skatte-/inntektsutjevning, noe lavere pensjonskostnader og lavt rentenivå.

Noen nøkkeltall

* Tallene er fra fylkesmannens presentasjon foreløpige KOSTRA-tal

** Tallene er fra revisjonens presentasjon av nøkkeltall 2015.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	2016*	2015*	2014**	Fylkesmannens måltall
Rauma kommune	3,3	-1,5	-0,6	1,75

Dette nøkkeltallet viser andelen av driftsinntektene som ikke er brukt i driften. Tallene viser at kommunen har hatt en positiv utvikling i 2016, og ligger nå over fylkesmannens måltall på 1,75 %.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	2016*	2015*	2014**	Fylkesmannens måltall
Rauma kommune	0,5	0,3	0,4	Minimum 4 %

Kommunen trenger et disposisjonsfond av en viss størrelse for å møte uforutsette utgifter og svikt i de frie inntektene. Med årets mindreforbruk har en mulighet til å sette av midler til disposisjonsfondet.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter for kommunekonsern	2016*	2015*	2014**	Fylkesmannens måltall
Rauma kommune	86,4	68,1	55,6	50 %

Dette nøkkeltallet sier noe om kommunens fordeling mellom gjeld og egenkapital.

Kommunen har en relativ høy gjeld, og godt over fylkesmannens måltall på 50 %. Gjelden har også økt mye siden i fjor. For å kunne takle en økning i lånerenten er det viktig at kommunen har en god margin å gå på i netto driftsresultat og også en buffer i et disposisjonsfond.

Det er regnskapsført kr 43, 8 mill. mindre til investeringer enn budsjettert i 2016. Rådmannen skriver om mindreforbrukene for de største prosjektene, at prosjektene ble mindre enn justert budsjett og at mindre kostnader enn forutsett falt på 2016, men at disse vil komme igjen i 2017. Hva som er årsaken til dette, kommer ikke frem i årsrapporten. Skyldes det for

eksempel manglende kapasitet, forsinkelser i planarbeidet, vansker med budsjettering eller er det andre årsaker?

Premieavvik er differansen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad. I Rauma kommune har premieavviket blitt redusert med 1,4 mill. kroner fra 2015 til 2016. Totalt premieavvik pr. 31.12.2016 utgjør 36,6 mill. kroner.

Når det gjelder note «Avsetning tap sykepengen», så viser den at det i 2016 totalt er avsatt til tap kr 2 551 049.-. I 2015 ble kr 1 558 086.- avsatt til tap.

Under overskriften «Andre forhold» i revisjonsberetningen, presiseres det at note 5 vedrørende varige driftsmidler er feil. Det vises også til omtale i note 4. Disse forholdene har ikke betydning for revisors konklusjon om årsregnskapet.

Tidligere år har kontrollutvalget, sammen med revisjonsberetningen, mottatt et brev der revisjonen har kommet med kommentarer til regnskapet som ikke fremgår av revisjonsberetningen. På grunn av kapasitetsutfordringer hos revisjonen mottar ikke kontrollutvalget et slikt brev i år, men oppdragsansvarlig revisor vil i møte gi denne informasjonen muntlig.

Sekretariatet har på bakgrunn av det som her fremkommer laget et forslag til uttale. Kontrollutvalget kan i møte komme med forslag til endringer i forhold til utkast til uttale.

Rådmannens årsrapport, som inkluderer kommunens årsregnskap, sendes kontrollutvalget som egen pdf-fil.

Jane Anita Aspen
daglig leder

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Til kommunestyret i Rauma kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjef
Kommunen

Deres referanse:

Vår referanse:

Arkivkode:

Sted/dato

Anne Oterhals

R3/2016

Molde, 16. mai 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rauma kommunes årsregnskap som viser kr 426 949 301 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 11 678 231. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Rauma kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av kommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Se <http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger> for nærmere beskrivelse av revisors oppgave og plikter.

Vi kommuniserer med kontrollutvalg og administrasjonssjefen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi veksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonen om årsregnskapet vil vi presisere at note 5 vedrørende varige driftsmidler er feil. Vi viser også til omtale i note 4.

Molde 16. mai 2017



Anne Oterhals

oppdragsansvarlig revisor



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 12/17	Kontrollutvalget	23.5.2017

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «BARNEVERNTJENESTEN I RAUMA KOMMUNE»

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «**Barneverntjenesten i Rauma kommune**», herunder revisjonens vurdering av kommunens oppfølging, datert 28. april 2017, til orientering.

Kontrollutvalget ønsker en statusrapport fra administrasjonen i først utvalgsmøte 2018.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget i Rauma vedtok i sitt møte 1.desember 2014 i sak 38/14 å bestille en forvaltningsrevisjon om Barneverntjenesten i Rauma kommune.

Prosjektet kom inn under prioritert område i *pkt. 3.2 Gode og effektive tjenester* i Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015.

Rauma kommunestyre vedtok i møte 8.3.2015 i K-sak 29/2016 følgende:

1. Rauma kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten **Barneverntjenesten i Rauma kommune** til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 1 under **Sammendrag, samlede vurderinger og anbefalinger**.
2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 1 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.
3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon følger av kommunelovens § 77, nr. 4 og Forskrifter for kontrollutvalg, kap. 5.

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til gjennomførte forvaltningsrevisjoner følges opp. Ved å legge vekt på mulighetene for forbedring og utvikling i oppfølgingen, kan dette bidra til en bedre kvalitet på tjenesten.

Vedlagt følger:

- Revisjonens brev om Oppfølging av anbefalinger gitt i forvaltningsrevisjonsrapport om barneverntjenesten i Rauma kommune, datert 28.4.2017, vedlagt brev fra kommunen datert 18.4.2017.

VURDERING

Grunnlaget for rapporten var undersøkelser av følgende tre hovedproblemstillinger:

- Er internkontroll ivarettatt i barneverntjenesten
- Sikrer barneverntjenesten god kvalitet på sin saksbehandling?
- Samarbeider barneverntjenesten på en tilfredsstillende måte med andre instanser?

Anbefalinger

Med utgangspunkt i de funn som revisjonen gjorde i prosjektet ble det gitt følgende anbefalinger:

1. Barneverntjenesten bør utarbeide rutiner som avklarer hvordan avvik skal meldes og hvordan avvik skal håndteres.
2. Rauma kommune bør sikre at all dokumentasjon i barneverntjenesten er samlet i et system.
3. Barneverntjenesten bør sikre at alle undersøkelsessaker gjennomføres innen lovfestet frist (tre måneder og i enkelte tilfeller 6 måneder).
4. Rauma kommune bør sikre at fosterhjem besøkes så ofte som nødvendig, og minimum det antall besøk som er gitt i barnevernloven
5. Rauma kommune bør sikre at det gjennomføres tilsyn i fosterhjem så ofte som nødvendig og minimum det antall tilsyn som er gitt i barnevernloven.
6. Barneverntjenesten bør sikre brukermedvirkning og videreutvikle samarbeidet med andre virksomheter for å sikre helhetlige tjenester.

Oppfølging

Kontrollutvalget har bedt revisjonen om å undersøke om administrasjonen har fulgt opp overnevnte anbefalinger.

I brev av 18.4.2017 redegjør Rauma kommune for den oppfølging kommunen har gjort på bakgrunn av revisjonens anbefalinger. Etter dette har Møre og Romsdal Revisjon IKS gjort en samlet vurdering av kommunens oppfølging i brev av 28.4.2017 til kontrollutvalget.

I sin redegjørelse om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten knytter kommunen kommentarer til hvordan hver av de fire anbefalingene er fulgt opp. For nærmere beskrivelse, vises det her til vedlagt brev.

Konklusjon

Møre og Romsdal Revisjon IKS har i sitt brev til kontrollutvalget i Rauma vurdert at kommunen sliter med å oppfylle krav til tilsyn i fosterhjem og utarbeidelse av tiltaksplan til alle barn med hjelpetiltak.

Revisjonen viser til at fylkesmannen fører tilsyn med barnevernområdet. Kommunen rapporterer på nøkkeltal to ganger hvert år. Ved avvik i forhold til rapporterte data følges kommunen opp. Revisjonen er av den oppfatning at dette sikrer nødvendig oppfølging, og har tatt mottatt tilbakemelding fra kommunen til orientering.

Sekretariatet synes det er bekymringsfullt at antall barn uten tiltaksplan er økende, og at årsaken til dette opplyses fra kommunen å være mangelfull saksbehandling pga. stort arbeidspress/kapasitetsvansker og sykemeldinger.

Selv om revisjonen er av den oppfatning at fylkesmannen sikrer nødvendig oppfølging av området, vil sekretariatet anbefale at kontrollutvalget ber administrasjonen om en statusrapport i første møte i 2018.

Jane Anita Aspen
daglig leder

MØRE OG ROMSDAL REVISJON IKS

Kontrollutvalget i Rauma kommune
v/ Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
Rådhusplassen 1
6413 Molde

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	
Kommunenr: 1539	
Dato: 28 APR 2017	
Saks og Arkivnr: 1539	Løpnr: 168/17
Arkivkode: 216	Ordatid:

Deres referanse:

Vår referanse:
Einar Andersen

Arkivkode:

Sted/dato
Molde 28.4.2017

Oppfølging av anbefalinger gitt i forvaltningsrapport om barnevern-tjenesten i Rauma kommune

Møre og Romsdal Revisjon IKS viser til forvaltningsrevisjonsprosjekt om *barneverntjenesten i Rauma kommune*. Prosjektet ble gjennomført høsten 2015 av Kommunerevisjonsdistrikt 2 Møre og Romsdal, som fra 1.2.2017 gikk inn i Møre og Romsdal Revisjon IKS.

Rauma kommunestyre vedtok i møte 8.3.2016 i sak 29/2016 følgende:

1. Rauma kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapporten Barneverntjenesten i Rauma kommune til etterretning og slutter seg til de anbefalingene som kommer fram i rapportens kapittel 1 under Sammendrag, samlede vurderinger og anbefalinger.
2. Kommunestyret ber rådmann om å sørge for at revisjonens anbefalinger i kapittel 1 blir fulgt og påse at dette arbeidet gjennomføres.
3. Kommunestyret ber kommunerevisjonen om å følge opp rapporten og gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen en periode på 12 – 18 mnd.
4. Kommunestyret er bekymret over bemanning og budsjettering i barneverntjenesten, og ber om at saka tas opp på nytt i forkant av neste budsjettbehandling.

I rapporten som er datert 21.1.2016 ble følgende seks anbefalinger gitt:

1. Barneverntjenesten bør utarbeide rutiner som avklarer hvordan avvik skal meldes og hvordan avvik skal håndteres.
2. Rauma kommune bør sikre at all dokumentasjon i barneverntjenesten er samlet i et system.
3. Barneverntjenesten bør sikre at alle undersøkelsessaker gjennomføres innen lovfestet frist (tre måneder og i enkelte tilfeller seks måneder).
4. Rauma kommune bør sikre at fosterhjem besøkes så ofte som nødvendig, og minimum det antall besøk som er gitt i barnevernloven.
5. Rauma kommune bør sikre at det gjennomføres tilsyn i fosterhjem så ofte som nødvendig og minimum det antall tilsyn som er gitt i barnevernloven.
6. Barneverntjenesten bør sikre brukermedvirkning og videreutvikle samarbeidet med andre virksomheter for å sikre helhetlige tjenester.

Oppdatert informasjon fra Rauma kommune

Møre og Romsdal Revisjon IKS mottok i brev datert 18.4.2017 oppdatert informasjon fra Rauma kommune (vedlagt). Statistikk i tilbakemeldingen gjelder andre halvår 2016. Mottatt informasjon er oppsummert under.

1. Barnevernet har rutiner som avklarer hvordan avvik skal meldes og håndteres.

2. All post skannes inn i saksbehandlingssystemet Familia f.o.m. 1.1.2017.
3. Alle meldinger gjennomgått innen frist. Elleve av tolv avsluttede undersøkelsessaker gjennomgått innen frist på tre måneder og en avsluttet innen frist på 6 måneder.
4. Det er ikke gitt informasjon om besøk i fosterhjem i mottatt redegjørelse. Revisjonen har vært i kontakt med kommunen og fått opplyst at barnevernet i andre halvår 2016 oppfylte kravet.
5. Krav til tilsyn i fosterhjem er oppfylt for 17 av 20 barn under 18 år som kommunen har tilsynsansvar for.
6. Kommunen redegjør for konkret samarbeid med andre instanser. Det opplyses at det i 2017 opprettes *Brukerråd* for alle tjenesteområder for å sikre økt brukermedvirkning.

Tilleggsopplysninger

Rauma kommune opplyser at antall barn uten tiltaksplan er økende. Det er meldt avvik i forhold til dette. Årsak opplyses å være mangelfull saksbehandling pga stort arbeidspress/kapasitetsvansker og sykemeldinger. LEAN nyttes fra 23.3.2017 for å følge opp meldte avvik.

Vurdering

Revisjonen viser til forvaltningsrevisjonsrapporten og det faktagrunnlaget som anbefalingene var basert på. Kommunen sliter med å utarbeide tiltaksplan til alle barn med hjelpetiltak. Det er positivt at det meldes avvik i forhold til dette. Årsak som oppgis er mangelfull saksbehandling pga stort arbeidspress, kapasitetsvansker og sykemeldinger.

Kommunestyret uttrykte sin bekymret over bemanning og budsjettering i barnevernstjenesten jf. punkt 4 i sak 29/2016 (se over), og ba om at sak tas opp nytt i forkant av budsjettbehandling høsten 2016. Kommunestyret hadde sak vedrørende status for barnevernet til behandling i møte 15.12.2016 (sak 134/2016).

Kommunen rapporterer nøkkeltall til SSB (KOSTRA) hvert år. Ureviderte tall for 2016 foreligger for barnevernet og et utvalg nøkkeltall gjengis under til orientering. Tall fra KOSTRA bekrefter den tilbakemelding kommunen har gitt til kommunestyret og revisjonen.

	Rauma					Kostra gruppe	Møre og Romsdal	Landet u Oslo
	2012	2013	2014	2015	2016	2016	2016	2016
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstj.	5688	5309	5673	6561	5093	9161	7817	8870
Andel meldinger med behandlingstid innen 7 dager	:	92	93	98	98	99	98	99
Andel undersøkelser med behandlingstid innen 3 måneder	33	57	86	81	92	82	74	85
Andel meldinger som går til undersøkelse	:	64,1	81,0	85	90,0	:	82,4	81,3
Andel undersøkelser som førte til tiltak	45,5	68,6	51,7	68,1	52,6	:	44,9	42,8
Andel barn med tiltak per 31.12. med utarbeidet plan	41	72	78	93	70	:	78	87
Andel barn med omsorgsplan av barn under omsorg	:	72,7	62,5	100,0	100,0	:	86,7	92,9

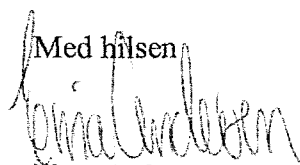
Tabell: H1. Konsern – Barnevern – nøkkeltall (K) 2016

Kilde: SSB, KOSTRA (tall for 2016 er per 15.3.2017 og urevidert)

Fylkesmannen fører tilsyn med barnevernområdet. Kommunen rapporterer på nøkkeltall to ganger hvert år. Ved avvik i forhold til rapporterte data følges kommunen opp.

Mottatt informasjon gir informasjon om hvordan anbefalingene i forvaltningsrevisjonsprosjektet er fulgt/ følges opp. Kommunen sliter med å oppfylle krav til tilsyn i fosterhjem og utarbeidelse av tiltaksplaner. Barneverntjenesten har fokus på og arbeider for å oppfylle kravene. Det rapporteres to ganger hvert år til fylkesmannen på disse områdene. Revisjonen er av den oppfatning at dette sikrer nødvendig oppfølging.

Revisjonen tar mottatt tilbakemelding til orientering.

Med hilsen


Einar Andersen
Forvaltningsrevisor
917 08 199 mobiltlf.
einar.andersen@molde.kommune.no

Vedlegg: Brev datert 18.4.2017 fra Rauma kommune til Møre og Romsdal Revisjon IKS

Kopi uten vedlegg: Rauma kommune, Vollan 8a, 6300 Åndalsnes

Til

Møre og Romsdal Revisjon IKS

v/ Einar Andersen

Oppfølging av anbefalinger gitt i forvaltningsrapport om barneverntjenesten i Rauma kommune.

Viser til brev datert 21.02.17 med svarfrist 19.04.17 fra Møre og Romsdal Revisjon IKS v/Einar Andersen.

Viser til de seks anbefalinger som ble gitt:

1. Barneverntjenesten bør utarbeide rutiner som avklarer hvordan avvik skal meldes og hvordan avvik håndteres. Barnevernet har rutiner som avklarer hvordan dette skal gjøres.
2. Rauma kommune bør sikre at all dokumentasjon i barneverntjenesten er samlet i et system. All post skannes inn i Familia fom. 01.01.17, slik at alt er samlet i et system f.o.m denne datoen.
3. Barneverntjenesten bør sikre at alle undersøkelsessaker gjennomføres innen lovfestet frist (tre måneder og i enkelte tilfeller seks måneder).
4. Rauma kommune bør sikre at fosterhjem besøkes så ofte som nødvendig, og minimum det antall besøk som er gitt i barnevernloven.
5. Rauma kommune bør sikre at det gjennomføres tilsyn i fosterhjem så ofte som nødvendig og minimum det antall tilsyn som er gitt i barnevernloven.
6. Barneverntjenesten bør sikre brukermedvirkning og videreutvikle samarbeidet med andre virksomheter for å sikre helhetlige tjenester. Det er tatt kontakt med politiet og avklart rutiner i forhold til vold og overgrep. Det er to møter pr år for evaluering og oppdatering av rutine. Videre er det samarbeid i enkeltsaker. Tidlig innsats modell i skoler/barnehager følges med at barnevernet blir kalt inn til drøfting på enkeltsaker. I helse og velferd er det tatt opp samarbeid mellom tjenestene innad, det vil også bli tatt opp samarbeid mellom de andre områdene hvor skole er første ut nå etter påske. Videre samarbeides det i enkeltsaker og barnevernet gjør det vi kan få å delta i samarbeidsmøter med skoler og barnehager. Barnevernet er også deltager i gruppetilbud De utrolige årene(DUÅ), og på BAPP(Barnegruppe for barn med foreldre med psykiske problem og/eller rusproblem).

Barnevernet har også en representant inn i forhold til team for gravide, spe og småbarn, og representant i barnehageteamet. Videre opprettes det i 2017 Brukerråd for alle tjenesteområder i Rauma kommune for å sikre økt brukermedvirkning.

Faktagrunnlag i forhold til pkt 3,4 og 5

Viser til halvårsrapporteringen til Fylkesmannen pr 31.12.16.

- Antall meldinger var 22, av disse ble alle meldinger gjennomgått innen frist.
- 21 nye undersøkelser ble iverksatt i perioden. 12 undersøkelser ble avsluttet i samme periode, og 11 ble avsluttet inne frist på 3 mnd., og 1 ble avsluttet innen frist på 6 mnd.
- Antall barn i hjelpetiltak var 58, av disse hadde 19 barn ikke tiltaksplan.
- Antall barn under omsorg var 8, av disse har alle omsorgsplan.
- Antall barn som kommunen har tilsynsansvar for er 21. Av disse er krav om tilsynsbesøk oppfylt for 17 barn. Et fosterbarn er over 18 år hvor det ikke er krav om 4 oppfølgingsbesøk.

Antall barn uten tiltaksplan er økende siden forrige rapportering. Det er meldt avvik i forhold til de barna som ikke er fulgt opp, og eller er utsatt på grunn av mangelfull saksbehandling pga stort arbeidspress/kapasitet vansker og sykemeldinger. LEAN ble vurdert for å følge opp avvik og dette ble oppstartet den 23.03.17.

Barnevernet holder fristen i meldinger og undersøkelser, men vi har kapasitet vansker i forhold til å følge opp i forhold til tiltak.

Åndalsnes, 18.04.17

Mvh

Harald Digernes-Westby

Helse og Velferdssjef

Møre og Romsdal Revisjon IKS
Kaibakken 1
6509 KRISTIANSUND N

Oppfølging av anbefalinger gitt i forvaltningsrapport om barneverntjenesten i Rauma kommune

Vedlagt følger digital post fra Rauma kommune.

Rauma kommune har startet et prosjekt med å sende ut posten digitalt. Dette er i tråd med regjeringens digitaliseringsprogram - om digital kommunikasjon som førstevalg i samhandlingen mellom det offentlige og innbygger og næringsliv.

Posten vil bli distribuert til mottakerens valgte postkasse hos Digipost, eBoks eller meldingsboks i Altinn. Innbyggerne oppfordres til å oppdatere Kontaktregisteret. Dette er tilgjengelig både på www.altinn.no og www.norge.no. Innbyggerne vil da bli varslet via sms og e-post om at dokumentet kan leses i den valgte postkassen eller i Altinn. Bedrifter/organisasjoner kan lese dokumentet elektronisk i «Min meldingsboks» på <https://www.altinn.no> via rollen «Kommunale tjenester». Varsel sendes til registrert sms eller e-post adresse.

Dokument som ikke er åpnet i Altinn innen 2 virkedager etter at det er tilgjengelig i meldingsboksen, blir skrevet ut og sendt via Posten.

Digitalt førstevalg – veien til raskere, enklere og sikrere samhandling med Rauma kommune.

For mer informasjon på nett: <http://www.rauma.kommune.no/digitalpost>

Med hilsen

Rauma kommune

Spørsmål stilles til:

post@rauma.kommune.no

Telefon 71166600



RAUMA KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1539/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 25.4.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 13/17	Kontrollutvalget	23.5.2017

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

Saksopplysninger

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr 20.2.2017.

I dette møtet er det lagt opp til orientering fra administrasjonen knyttet til oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Barneverntjenesten i Rauma kommune», men denne saken har eget saksnummer på saklisten.

Det er ikke lagt opp til andre orienteringer fra administrasjonen knyttet til oppfølgingslisten.

VURDERING

Dersom det er saker utvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i et senere møte, kan disse bli fremmet i møtet for oppføring på oppfølgingslisten.

Jane Anita Aspen
daglig leder

**KONTROLLUTVALGET I
RAUMA KOMMUNE**

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr 20.2.2017)

Saker som er tatt opp:	Merknad:	Status:
18.04.16 Helse- og omsorgstjenester i Rauma kommune Ansvar: Adm./sekr	I KU-møte 01.02.16 OS 02/16 hadde rådmannen en orientering og gjennomgang av underveisevaluering av hjemmebasert helse- og omsorgstjeneste i Rauma kommune. Rådmannen sa at det nå var hovedprioritet å få på plass systemer, rutiner og praksis som sikrer forsvarlige helsetjenester, samt jobbe med felles holdninger og retning på tjenesten. Kontrollutvalget ønsker å følge saken videre.	24.10.16: Kontrollutvalget ønsker også å ta med seg videre at det må følges opp at det er gode tilbud på alle trinn i «omsorgstrappen». 28.11.16: Kontrollutvalget ønsker orientering om status i første møte i 2017. 20.02.17: Helse og omsorgssjef Greta Hanset orienterte i dagens møte jf. OS 09/17.
20.02.17 Barneverntjenesten i Rauma kommune Ansvar: Adm./rev./sekr.	Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten «Barnevernstjenesten i Rauma kommune» og vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling i møte 8.3.2016, k-sak 29/16. I tillegg ble det gjort en tilføyning om at «Kommunestyret er bekymret over bemanning og budsjettering i barnevernstjenesten, og ber om at saka tas opp på nytt i forkant av neste budsjettbehandling.» I samme kommunestyremøte ble det lagt frem «Tjenesteanalyse av barneverntjenesten i Rauma kommune». Analysen er laget i forbindelse med at kommunen har deltatt i effektiviseringsnettverk for barneverntjenester gjennom Kommunenes Sentralforbund. I kommunestyremøte 15.12.16 sak 134/2016 ble det lagt frem en statusrapport fra barnevernet pr. november 2016. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten er forventet vår 2017. Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen i tjenestene.	



RAUMA KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2017-1539/02
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 11.5.2017

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 14/17	Kontrollutvalget	23.5.2017

EVENTUELT

Varsel om tilsyn

Kontrollutvalget har fått melding fra rådmann Oddbjørn Vassli om at det er varslet om at det skal gjennomføres tilsyn fra Arbeidstilsynet med Hjemmebasert helse- og omsorgstjeneste (18.04.17) og Barnevernet i Rauma (19.04.17). Det er også sendt melding om at fylkesmannen har varslet utvida tilsyn knyttet til «Skulens arbeid med elevane sitt utbytte av opplæringa». Frist for kommunen til innsending av dokumentasjon var 26.04.17. Kontrollutvalget vil få framlagt tilsynsrapportene når disse foreligger.

Innkjøp og offentlige anskaffelser

Utvalgsleder Lars Ramstad har kommet med innspill om kontrollutvalget kan få informasjon om Innkjøpsordningen/-reglementet.

Innkjøp og offentlig anskaffelse er et tema som revisjonen i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 har sagt kan være aktuell for en forvaltningsrevisjon i Rauma kommune.

Revisjonen skriver følgende i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019:

«Anskaffelsesregelverket er omfattende og erfaringsvis er innkjøpsområdet eksempel på et område med risiko for brudd på regelverket. På dette området er det krav til rutiner, retningslinjer, kompetanse, organisering og etterlevelse. I 2015 ble det inngått en ny samarbeidsavtale om innkjøp mellom kommunene Molde, Rauma, Aukra, Misund og Nesset. Det er vertskommunesamarbeid etter kommuneloven § 28 b med Molde kommune som vertskommune. Det er utarbeidet et felles reglement for innkjøp. Alle innkjøp skal baseres på reell konkurranse og lik behandling av leverandørene. Innkjøp er et område som blir nevnt i spørreundersøkelsen og er et aktuelt område å se særlig etter at samarbeidet har fått virket en periode.»

Kontrollutvalget skal etter møteplanen bestille et nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i møte 19.6.2017, offentlig anskaffelse er et tema som sekretariatet ser kan være aktuelt å anbefale at kontrollutvalget velger som neste forvaltningsrevisjonsprosjekt. Sekretariatet vil til møte 19.6.2017 legge frem en sak der det redegjøres for noen aktuelle prosjekt og så blir det utvalget som gjør valg av prosjekt.

Dersom kontrollutvalget ønsker å få en orientering om offentlige anskaffelser i utvalgets møte 19.6.2017, så vil det være tjenlig at en i dagens møte setter opp noen stikkord som kan oversendes administrasjonen om hva det er ønskelig at det fokuseres på i orienteringen.