

Grunnlagsdokument for økonomiplan 2020-2023 for nye Ørland kommune

Fellesnemdas forberedelse til budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023
for nye Ørland kommune

Prosjektleder
07.06.2019

Innhold

Innledning.....	3
Forutsetninger for anslag i planen:	4
Usikkerhet	5
Krav til budsjettering	5
Driftsbudsjett skjema 1A	6
Hovedtall og sammendrag av funn	7
Driftsbudsjett skjema 1B	8
Inntekter	9
Skatteinntekter/rammetilskudd.....	9
Distriktstilskudd Sør-Norge:	9
Eiendomsskatt	9
Kraftaksjer	10
Havbruksfond/produksjonsavgift.....	11
Gjeld	12
Langsiktig gjeld	12
Minimumsavdrag – vedtatt endring i prinsipp fra 2020:	12
Renter	13
Fordeling av fast og flytende lån	13
Finansielle måltall.....	14
Befolkningsutvikling	14
Stemmer framskrivingene?	16
Å bygge gode organisasjoner	16
Sykefravær.....	16
Jobbe smartere.....	16
Inndekning de ulike områdene.....	17
Helse og familie	17
Oppvekst og utdanning	22
Næring, arbeid og kultur	26
Organisasjon og utvikling	28
Samfunnsutvikling og tekniske tjenester	29
Økonomiavdeling/felleskostnader	30
Andre mulig innsparingsområder som kan drøftes.....	31
Strukturelle grep.....	31

Redusere tilbud til befolkningen	31
Næringslivet	32
Investeringsbudsjettet.....	32

Innledning

Nye Ørland kommune skal i 2019 vedta sitt første budsjett og økonomiplan. I følge inndelingslova er det fellesnemnda som skal gjøre det forberedende arbeidet med budsjett og økonomiplan for det første driftsåret etter at sammenslåingen er iverksatt. Etter at det nye kommunestyret er konstituert, skal de vedta endelig budsjett for første driftsår og økonomiplan for de fire første virkeårene.

I arbeidet med budsjett og økonomiplan i fellesnemnda er det foretatt eksterne evalueringer av vår økonomi, og det er laget uttalelser og anbefalinger til kommunenes tidligere budsjett og økonomiplaner. I forbindelse med nye Ørlands første økonomiplan og budsjett er det arrangert tre budsjettkonferanser for dagens to formannskap og fellesnemnda er orientert.

I dette dokumentet fremmer prosjektleder et foreløpig grunnlag til budsjett 2020 og til økonomiplan for nye Ørland 2020-2023. Prosjektleder gjør dette for at fellesnemnda jf inndelingslova § 26 skal oppfylle sin plikt om å tilrettelegge arbeidet for kommunestyrets arbeid med budsjett og økonomiplan.

Nye Ørland er en kommune hvor mange positive samfunnsimpulser virker samtidig. Vi har opplevd befolkningsvekst, sysselsettingsvekst og næringsvekst. Vi har betydelig næring innen havbruk, vi er en av landets viktigste forsvarskommuner, vi opplever vekst i lokalt næringsliv, vi tar del i vindkraftutbyggingen på Fosen og vi har et aktivt landbruk. Vi er en kommune med potensial til å ta denne utviklingen videre.

Nye Ørland har et betydelig tilbud innen handel og reiseliv, idrett og idrettsfasiliteter, kultur og kulturtilbud og vi har en spektakulær og vakker natur.

Nye Ørland er også sammenslåingen av to skattesvake og inntektssvake kommuner med svært høy gjeld og som allerede har effektive kommunale tjenester.

Nye satsingsområder for den nye kommunen må komme som en følge av vedtatte strategier forankret i kommuneplanarbeid og ambisjoner uttrykt i de enkelte fagområdene i kommunedelplaner og i budsjettet for 2020.

I dette dokumentet gir vi vårt faglige anslag for økonomisk utvikling i økonomiplanperioden. Vi beskriver hvilke forutsetninger og hvilken usikkerhet som ligger i anslaget. Vårt anslag viser et betydelig avvik mellom utgifter og inntekter. Vi har et merforbruk i økonomiplanperioden som i hovedsak kommer av økt gjeldsbelastning, økte renteutgifter og nye avdragsregler som gjør at vi må betale ned gjelden vår raskere enn tidligere. Administrasjonens hovedfokus i dette grunnlagsarbeidet for økonomiplanen har vært å se på tiltak for å få kommuneøkonomien i nye Ørland i balanse.

Dersom vi skal bringe vår økonomi i balanse må vi enten ta ned utgiftene, eller øke inntektene eller finne en kombinasjon av disse. I dette dokumentet viser vi konsekvensene av å bringe driften i balanse uten å øke inntektene ved eiendomsskatt med den kunnskapen vi sitter med nå.

Med alle innsparingstiltak som foreslås vil vi måtte redusere betydelig på bemanning, redusere kvalitet på tjenestene og gjøre betydelig strukturelle endringer som vi vet vil skape engasjement. Vi har allerede effektive kommunale tjenester og benytter allerede i dag mindre enn sammenlignbare kommuner på mange av våre tjenester. Dersom man gjennomfører alle innsparingstiltak i dette forslaget vil vi likevel ikke klare å sette av det teknisk beregningsutvalg anbefaler at kommunene bør ha av fondsavsetning til uforutsette utgifter. Dette innebærer at vi vil, til tross for en gjennomføring av alle foreslåtte tiltak i dette grunnlagsdokumentet, fortsatt ha en sårbar økonomi med betydelig usikkerhet i anslått utvikling.

Administrasjonen gir ikke nå sin endelige anbefaling av hvilke tiltak vi mener bør gjennomføres for å bringe økonomien i balanse. Den endelige anbefalingen vil vi gi i vårt forslag til budsjett og økonomiplan som fremmes for kommunestyret etter valget og konstituering.

Det er flere forhold som gjør det slik. For det første er det ikke fellesnemnda som skal vedta budsjett og økonomiplanen, men det nye kommunestyret. For det andre er organisasjonen nye Ørland ikke endelig på plass. Dagens ledere har hatt kort tid til å vurdere framtidig drift og drøfte konsekvensene av de ulike tiltakene. Det betyr at vi kan finne andre tiltak enn de som beskrives i dag. Det er imidlertid svært sannsynlig at mange av de beskrevne tiltakene i dette dokumentet vil være aktuelle tiltak.

Vi vil vurdere fram mot endelig økonomiplan og budsjettframlegg hvilke tiltak vi anbefaler for å sikre en god nok drift i tjenestene og en balanse i drift som tåler uforutsette utgifter.

Det er liten tvil om at vi står ovenfor betydelige endringer i organisasjonen. Dette vil vi få til, men det forutsetter politisk vilje til å ta aktive grep og en administrativ evne til å sette de ut i livet.

Vi går en spennende tid i møte der vår økonomiske situasjon bidrar til at nye Ørland må se seg selv som en enhet for å lykkes i dette arbeidet.

Forutsetninger for anslag i planen:

Når man skal beskrive en økonomisk utvikling for en framtid man fortsatt ikke er kommet til, må vi lene oss på den beste kunnskapen vi har og legge forutsetninger for anslag for å finne det vi mener er en mest sannsynlig økonomisk utvikling ut fra et økonomisk faglig perspektiv.

Som forutsetninger for denne økonomiplanen ligger følgende;

- Når det gjelder økning i driftskostnader, inklusiv lønn og sosiale kostnader, og driftsinntekter har vi lagt den kommunale deflatoren på 3% fra 2019 til 2020 til grunn. For resten av perioden (2021 – 2023) har vi lagt oss på faste priser.
- Rentekostnadene er beregnet ut i fra Kommunalbankens prognoser og inngåtte rentebytteavtaler
- Demografikostnader er hentet fra analysemodellen til Framsikt (kommunal virksomhetsstyring)
- Det er ikke lagt opp til endring i fordeling mellom områdene, det er kun demografi som gir økt ressurstilgang
- Vi forutsetter at demografikostnader er lik demografiinntekter. Det vil si at inntektssystemet kompenserer for endret demografi,
- Skatte- og rammeinntekter er hentet fra KS sin økonomimodell
- Det anbefales fra Teknisk Beregningsutvalg (TBU) at det settes av 1,75% av skatt og ramme til disposisjonsfond. Dette har vi foreløpig ikke sett rom for.
- Det er lagt inn økt eiendomsskatt fra 2022 på vindmøllene på Storheia, beregnet til 4,0 mill kroner
- Det skal være en revisjon av arbeidsgiveravgiftsområdet i 2021. Da resultatet er ukjent har vi ikke tatt høyde for eventuelle endringer. Vi har etterspurt, men ikke mottatt en konkret beskrivelse av hvordan arbeidsgiveravgiften skal beregnes fra januar 2020. Økonomiplanen baserer seg derfor på en forutsetning om at fordelingen blir som i år.

Usikkerhet

Det vil være en naturlig økt usikkerhet i økonomiske anslag som følge av at to organisasjoner skal bli en. I tillegg til den vanlige usikkerheten om befolkningsutvikling, renteutvikling, skatteinngang ol har vi økt usikkerhet da det er forskjellig nivå på tjenesteytingen, det kan være ulikt hva som ligger i tjenestene, forskjeller i lønnsnivå og forskjell i gebyrer med mer. Dette vil kreve en harmonisering og det er vanskelig å anslå fullt ut på dette tidspunkt hva det vil medføre.

De nye enhetslederne har vært relativt kort tid i ny rolle og har sitt virke fortsatt i egen organisasjon og alle har følgelig ikke hatt mulighet til å sette seg grundig inn den nye og sammenslåtte organisasjonen og hva det vil gi av muligheter og utfordringer.

Det er også endret organisering av de kommunale foretakene innenfor kultur og idrett, noe som gir økt usikkerhet på hvor enkelte kostnader og inntekter skal være (i kommunen eller foretaket).

KS har laget en modell for å beregne effekten av kommunesammenslåing. Vi beregnet konsekvensene i fjor og kom fram til at det var et potensielt tap på 0,5 millioner kroner. Den oppdaterte modellen har vi enda ikke mottatt, men den skal være ferdig i løpet av første halvdel av juni. Vi vil når den kommer foreta en oppdatert beregning ut fra årets forutsetninger.

Krav til budsjettering

Fylkesmannen har presisert kravene om reell inndekning i budsjett og økonomiplanen. Dette innebærer at urealistiske inndekningsforsøk vil føre til at man blir innmeldt i register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK). Ny kommunelov presiserer også at man skal innarbeide egne handlingsregler for økonomistyringen i kommunen. Dette vil vi ta med oss i arbeidet fram mot endelig budsjett og økonomiplan. Fylkesmannen påpeker at man må fokusere på tjenestebehov og struktur, sikre økonomikompetanse i hele organisasjonen, ha kunnskap hva tjenestene faktisk koster, fokusere på gevinstrealisering og ha gode samordna styringsverktøy (økonomi, plan, statistikk og analyse).

Driftsbudsjett skjema 1A

Oversikt over inntekter og finans

	Sammenslått		Økonomiplan		
	Budsjett	Budsjett			
	2019	2020	2021	2022	2023
Skatt på inntekt og formue	244 964	249 313	249 313	249 313	249 313
Rammetilskudd	352 436	373 066	380 608	388 301	402 335
Eiendomsskatt	6 200	6 200	6 200	10 200	10 200
Bru Storfosna/tilskudd fylkeskommunen	3 780	3 780	3 780	3 780	
Andre generelle statstilskudd	2 450	2 250	2 050	1 850	1 650
Sum frie disponible inntekter	609 830	634 609	641 951	653 444	663 498
Renteinntekter og utbytte	13 417	13 417	13 417	13 417	13 417
Renteutgifter	43 120	50 175	57 684	59 024	58 562
Avdrag på lån	42 000	61 900	63 400	64 400	63 200
Netto finansinntekter/-utgifter	71 703	98 658	107 667	110 007	108 345
Til dekning av akkumulert merforbruk	0				
Til ubundne avsetninger	838			3 000	6 000
Til bundne avsetninger	0				
Bruk av tidl. års mindreforbruk	0				
Bruk av ubundne avsetninger	4 595	10 000			
Bruk av bundne avsetninger	0				
Netto avsetninger	-3 757	-10 000	0	3 000	6 000
Til fordeling drift	541 884	545 951	534 284	540 437	549 153
Fordelt til drift	541 884	567 009	574 551	582 244	596 278
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	-21 058	-40 267	-41 807	-47 125

Hovedtall og sammendrag av funn

Det regnskapsmessige merforbruket i økonomiplanperioden er beregnet til;

	2020	2021	2022	2023
Regnskapsmessig merforbruk	-21 058	-40 267	-41 807	-47 125

I 2020 er det benyttet 10 millioner fra fond.

Tar man ut direkteinnsparing man får ved kommunesammenslåing (kommunestyret/ordfører/rådmann) får vi et merforbruk beregnet til:

	2020	2021	2022	2023
Regnskapsmessig merforbruk	-17 158	-36 367	-37 907	-43 225

Når vi tar alle innsparingstiltak som er beskrevet i dette dokumentet innen de ulike sektorene og legger dette inn i økonomiplanperioden får vi følgende oppstilling;

	2020	2021	2022	2023
Oppvekst	10 400	13 600	13 600	13 600
Helse	1 500	8 000	13 000	13 000
Næring/kultur	2 600	2 700	2 700	2 700
Teknisk	1 400	3 050	3 050	3 050
Økonomi	2 200	2 400	2 400	2 400
Pers & org	900	1 250	1 250	1 250
SUM	19 000	31 000	36 000	36 000
Merforbruk	-17 158	-36 367	-37 907	-43 225
Differanse	1 842	-5 367	-1 907	-7 225

Fondsavsetning			3000	6000
----------------	--	--	------	------

Under forutsetning av at samlet innestående på disposisjonsfond 1/1-2020 er 20 millioner kroner slik kommunene har budsjettert med, får vi følgende utvikling i økonomiplanperioden:

	2020	2021	2022	2023
Fond 1/1	20 000	10 000	4 633	5 726
Bruk	10 000	5 367	1 907	7 225
Avsetning			3 000	6 000
Fond 31/12	10 000	4 633	5 726	4 501

Av tabellen over kan man lese at vi har beregnet at vi står igjen med tilnærmet 4,5 millioner kroner ved utgangen av økonomiplanperioden og at vi fortsatt vil måtte gjøre en jobb for å komme i balanse.

Dette innebærer at vi ved å gjennomføre alle foreslått innsparingstiltak, også benytter det meste av fondsavsetningen i økonomiplanen. Vi vil fortsatt måtte foreta justeringer for å komme i balanse og vi har en økonomi uten fondsavsetninger og med usikkerhet i anslagene.

Driftsbudsjett skjema 1B

Budsjetterte kostnadene fordelt på ulike områder.

	Sammenslått				
	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Økonomiplan		2023
	2021	2022			
Politiske styringsorganer	9 011	9 281	9 281	9 281	9 281
Rådmannsfunksjon	7 144	7 358	7 358	7 358	7 358
Personal og organisasjonsavdeling	25 020	25 771	25 771	25 771	25 771
Sum helse, pleie og omsorg	192 481	202 923	208 154	213 662	223 190
Sum oppvekst	227 206	239 411	241 722	243 907	248 413
Kultur og næring	25 451	26 215	26 215	26 215	26 215
NAV	10 485	10 800	10 800	10 800	10 800
Arealbruk	4 070	4 192	4 192	4 192	4 192
Anlegg og drift	27 018	27 829	27 829	27 829	27 829
Sysselsetting/ krk/tilf kostn.	7 470	7 694	7 694	7 694	7 694
Økonomi/felleskostnader	8 578	8 835	8 835	8 835	8 835
Sum	543 934	570 309	577 851	585 544	599 578
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt taksering mm	100	100	100	100	100
Premieavvik	-3 400	-3 400	-3 400	-3 400	-3 400
Havbruksfond	-250				
Tilleggsbevilgning	1 500				
SUM	-2 050	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300
Sum kostnader	541 884	567 009	574 551	582 244	596 278

Inntekter

Skatteinntekter/rammetilskudd

Kommunens frie inntekter består av rammetilskudd og skatteinntekter. Nivået på disse inntektene blir bestemt ut fra pris- og lønnsvekst (kommunal deflator), vekst i frie inntekter,

innlemming av tidligere øremerkede tilskudd og korreksjoner knyttet til endringer i oppgaver.

Det overordnede formålet med det kommunale inntektssystemet er å jevne ut kommunenes

økonomiske forutsetninger slik at det kan gis et mest mulig likeverdig tjenestetilbud i alle

kommuner. Ved fordeling av rammetilskudd tas det hensyn til strukturelle ulikheter i kommunenes kostnader (utgiftsutjevning), og ulikheter i skatteinntekter (inntektsutjevning).

Hoveddelen av rammetilskuddet gis som et fast innbyggertilskudd basert på folketall 1. juli året før budsjettåret, og inntektsutjevningen gis etter folketall pr 1/1 i budsjettåret.

Distriktstilskudd Sør-Norge:

Av rammetilskudd for 2019 utgjør totalt 11,4 mill kroner distriktstilskudd for Sør-Norge. Dette tilskuddet er beregnet ut fra en indeks som viser graden av distriktsutfordringer i kommunen.

KMD har foretatt en revisjon av distriktsindeksen, og departementet vil komme tilbake med

virkningene av ny indeks i kommuneproposisjon for 2021. Det er en viss fare for at indeksen for nye Ørland kommune vil bli endret slik at det blir gitt mindre tilskudd fra og med 2021. Dette er ikke hensyntatt i tallgrunnlaget fra KS, og tas derfor heller ikke med i økonomiplanen.

Eiendomsskatt

Det legges opp til en uendret praksis med eiendomsskatt på kraftanlegg inklusiv overføringslinjer, oppdrettsanlegg. Promillesatsen forutsettes holdt uendret på 7 promille for hele perioden. Da det er 10 år siden forrige taksering vil det bli foretatt en ny taksering ved årsskiftet 2018 / 2019. De endrede reglene for eiendomsskatten medfører en viss reduksjon i selve eiendomsskatten, men det er vedtatt at bortfallet av inntektene skal kompenseres via overføringer fra staten. Ut i fra KS sine beregninger vil vi ikke bli 100% kompensert, KS mener at kommunene vil bli kompensert omlag 70%.

Da det ikke har vært eiendomsskatt i dagens Ørland er det vanskelig å beregne eiendomsskatten for energi-eiendommer. Dette pluss et forventet tap i forbindelse med kompensasjonen for verk og bruk gjør at inntekten i denne oppstillingen ikke er økt i forhold til dagens inntekt i Bjugn kommune.

Økningen i eiendomsskatten som er lagt inn i siste del av økonomiplanperioden kommer fra vindmøllene på Storheia.

I dette tallgrunnlaget er det ikke lagt inn ytterligere eiendomsskatt på boliger/fritidsboliger. Dette er gjort for å illustrere hvilke grep vi må ta dersom vi ikke innfører ytterligere eiendomsskatt.

Dersom det derimot vil bli foreslått innført og vedtatt, vil det anslagsvis kunne gi en inntekt på mellom syv og åtte millioner kroner pr promille i eiendomsskatt. Dette er et anslag basert på erfaringstall ut i fra det Bjugn kommune tok inn på bolig/fritidsbolig for kort tid tilbake. Det vil si at med en sats på 4 promille vil vi anslagsvis kunne få en inntekt på +/- 30 mill kroner pr år. Dersom det innføres et bunnfradrag for å redusere ulempen for de som antas å kunne bli rammet hardest ved en

slik innføring, vil inntekten bli lavere. Et bunnfradrag på f. eks 0,5 mill kroner vil gi reduserte inntekter på åtte til ti millioner kroner.

Administrasjonen vil vurdere den totale faglige og økonomiske forsvarligheten i økonomiplanperioden fram mot endelig forslag til budsjett og økonomiplan og komme med vår anbefaling vedrørende behov for eiendomsskatt der.

Det er laget en lovendring vedrørende håndteringen av ulike satser på eiendomsskatten ved en kommunesammenslåing. Forslaget er ute på høring før vedtak. Høringen finnes her:

<https://www.regjeringen.no/no/aktuelt/horing---forslag-til-nye-regler-om-eiendomsskatt-ved-kommunesammenslaing/id2642079/>

Mer informasjon om eiendomsskatt finnes også på den utredningen som ble gjennomført av LVK (Landsforeningen for Vassdragskommuner) i desember og som tidligere er utdelt til fellesnemda.

Kraftaksjer

Nye Ørland eier kraftaksjer i Trønderenergi AS og Fosenkraft AS.

De to kommune har hatt følgende inntekter fra energiselskapene:

Totalt	Fosenkraft				Trønderenergi				Sum			
	2019	2018	2017	2016	2019	2018	2017	2016	2019	2018	2017	2016
Renter på lån	3828	3828	3828	3828	4473	4473	4473	4473	8 301	8 301	8 301	8 301
Utbytte	0	1600	1600	0	10002	11210	3355	2571	10 002	12 810	4 955	2 571
SUM	3 828	5 428	5 428	3 828	14 475	15 683	7 828	7 044	18 303	21 111	13 256	10 872

Vi har ikke mottatt opplysninger om utbytte fra FosenKraft enda, slik at tabellen er ikke fullstendig.

I en situasjon der vi har økonomiske utfordringer må vi vurdere å realisere verdier dersom det kan lette den økonomiske byrde.

Vi vet imidlertid at Trønderenergiaksjene er svært vanskelig omsettbare. Både fordi avtaleverket mellom aksjonærene har innlagte salgshindre, men også fordi vi vet at ulike aktører har forsøkt å selge tilsvarende aksjer de senere år uten å lykkes.

Vi har også verdier i Fosenkraft AS og vi har totalt sett hatt en gjennomsnittsinntekt på 15,9 mill kroner de siste fire årene.

Dersom det er ønskelig med et salg er det antydnet en totalpris for aksjene i størrelsesorden 650 mill kroner og ved en plassering til 2,5% vil vi få et utbytte på 16,3 mill kroner. Pengemarkedsfond gir pr i dag en avkastning på om lag 2,5 %. Det vil si at ved et salg og plassering av hele kjøpesummen vil kunne oppnå samme avkastning som vi har hatt i gjennomsnitt siste fire år. Dersom man tar større risiko vil man kunne få større avkastning, men da med større risiko for at det går feil veg også.

Vi har en gjennomsnittlig lånekostnad som ligger mellom 2,5 og 3% slik at ved et eventuelt salg og benyttelse av salgssummen til å nedbetale gjeld vi vi kunne oppnå en besparelse på nivå med renter og utbytte. Med andre ord et nullsum-spill. Gevinsten vil da eventuelt ligge i reduserte avdrag som kan benyttes til driftsformål. Dette krever imidlertid at man holder det nye nivået på lånegjelda i

overskuelig framtid. En forpliktelse som vi umulig kan pålegge framtidige kommunestyre-representanter.

Et salg av kraftaksjer uten å nedbetale gjeld vil være vår største utfordring. I et slikt scenario vil vi opprettholde gjeldsbelastningen samtidig som inntektene uteblir.

Et eventuelt salg må også veies opp mot de samfunnsøkonomiske perspektivene som arbeidsplasser, næringsutvikling osv. Ut i fra en totalvurdering vil vi derfor ikke foreslå en realisering.

Havbruksfond/produksjonsavgift

Stortinget besluttet i 2015 at det skal opprettes et havbruksfond. Fra og med 2016 skal 80 prosent av inntektene fra framtidig vekst i oppdrettsnæringen fordeles gjennom Havbruksfondet til kommunal sektor (kommuner og fylkeskommuner). Fiskeridirektoratet er ansvarlig for utbetalingene.

Alle kommuner og fylkeskommuner, som det framgår av Akvakulturregisteret at har klarerte lokaliteter for oppdrett av laks, ørret og regnbueørret i sjøvann, får en respektiv andel av inntektene som skal fordeles årlig. Jo høyere andel av lokalitetskapasiteten den enkelte kommune/fylkeskommune står registrert med i Akvakulturregisteret, dess større andel av midlene som skal fordeles vil tilfalle dem.

Lokalitets-MTB (maksimal tillatt biomasse) for alminnelige matfisktillatelser og tillatelser til særlige formål benyttes som fordelingsnøkkel.

Kun lokaliteter for laks, ørret og regnbueørret i sjøvann vil inngå i fordelingsnøkkelen.

Fordelingsnøkkelen i Havbruksfondet er:

- kommunene 87,5 %
 - fylkeskommunene 12,5 %

Det skal videre holdes av 12,5 % av Havbruksfondet, som skal fordeles blant kommuner som har klarert ny lokalitets-MTB innenfor siste toårsperiode, med en øvre grense på 5 millioner kroner til en enkeltkommune. Det eventuelt overskytende beløpet fordeles på alle kommuner basert på andel av lokalitets-MTB.

Bjugn kommune mottok kr 263.924 i 2017 og kr 12.377.360 i 2018

Det legges opp til behandling annet hvert år med en mindre utbetaling i de mellom liggende årene. Administrasjonen ser på disse inntektene som usikre og ønsker ikke å ta de med inn i budsjett og økonomiplan. Dersom vi mottar slike midler vil det bli foreslått satt på fond for senere disponering.

Det er i Stortinget vedtatt en produksjonsavgift på laks og ørret i oppdrettsanlegg, som kan gi en mer stabil og sikker inntekt for kommunene. Det er en NOU på trappene som skal utrede innføring og omfang. NOUen skal også vurdere det samlede skatte -og avgiftstrykket mot oppdrettsnæringen med påfølgende stortingsproposisjon.

Gjeld

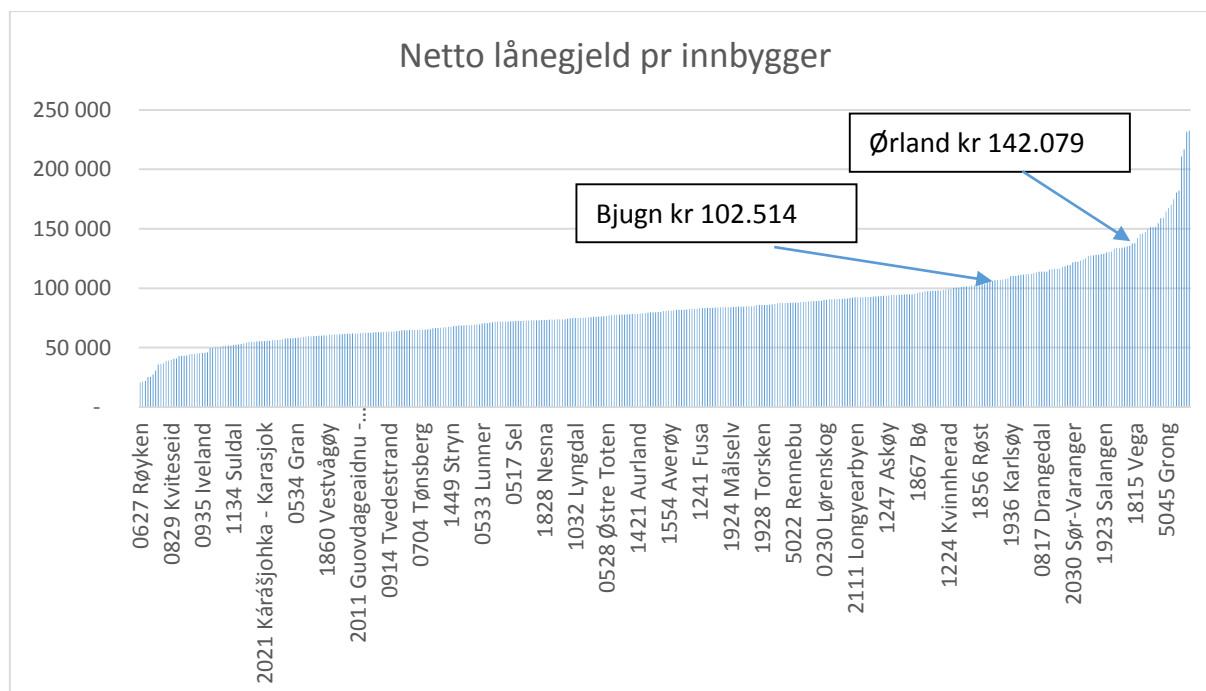
Langsiktig gjeld

Hovedutfordringen i merforbruket i nye Ørland skyldes vesentlig økt gjeldsbelastning, med økte avdrag og renteutgifter, og med nye regler for minimumsavdrag som gjør at vi må nedbetale gjelden vår raskere.

Utviklingen i den langsiktige gjelden for kommunen vil bli som følger

	2020	2021	2022	2023
Lån 1/1	1 793 963	1 840 013	1 867 113	1 833 363
+ låneopptak	107 950	90 500	30 650	50 000
- avdrag	61 900	63 400	64 400	63 200
Lån 31/12	1 840 013	1 867 113	1 833 363	1 820 163

Når vi ser på netto gjeld pr innbygger for alle kommuner får vi følgende figur (tall fra 2018):



Med de låneopptakene som er budsjettert, må en forvente at vi kommer blant de 30 kommunene med høyest netto lånegjeld pr innbygger. Plasseringen for 2018 er hhv 21 for Ørland og 82 for Bjugn.

Minimumsavdrag – vedtatt endring i prinsipp fra 2020:

I tillegg til krav om balanse i driftsregnskapet, stiller kommuneloven krav til at all gjeld skal nedbetales minst like raskt som gjenværende levetid på kommunens anleggsmidler (minimumsavdrag). Dette betyr at en økning av gjeld automatisk vil føre til et krav om en tilsvarende økning i årlige avdragsutgifter i driftsregnskapet, noe som reduserer kommunens handlefrihet i forhold til å vedta nye investeringer. I hht reglene er det bokført gjeld ved siste årsskifte som skal brukes for å beregne minimumsavdrag. Dvs at det er bokført gjeld pr 31.12.19 som skal brukes for å beregne minimumsavdrag for 2019, og dette legges til grunn for budsjett 2020.

Minimumsavdrag har tidligere blitt beregnet med en vektet beregning fordelt på driftsmidler med ulik nedskrivningstid. I forbindelse med vedtatt ny kommunelov skal dette gjøres med en beregning i forhold til sum nedskrevne verdier delt på årets avskrivning. Den nye beregningen vil medføre at beregnet gjenværende levetid blir redusert og at minimums-avdraget øker.

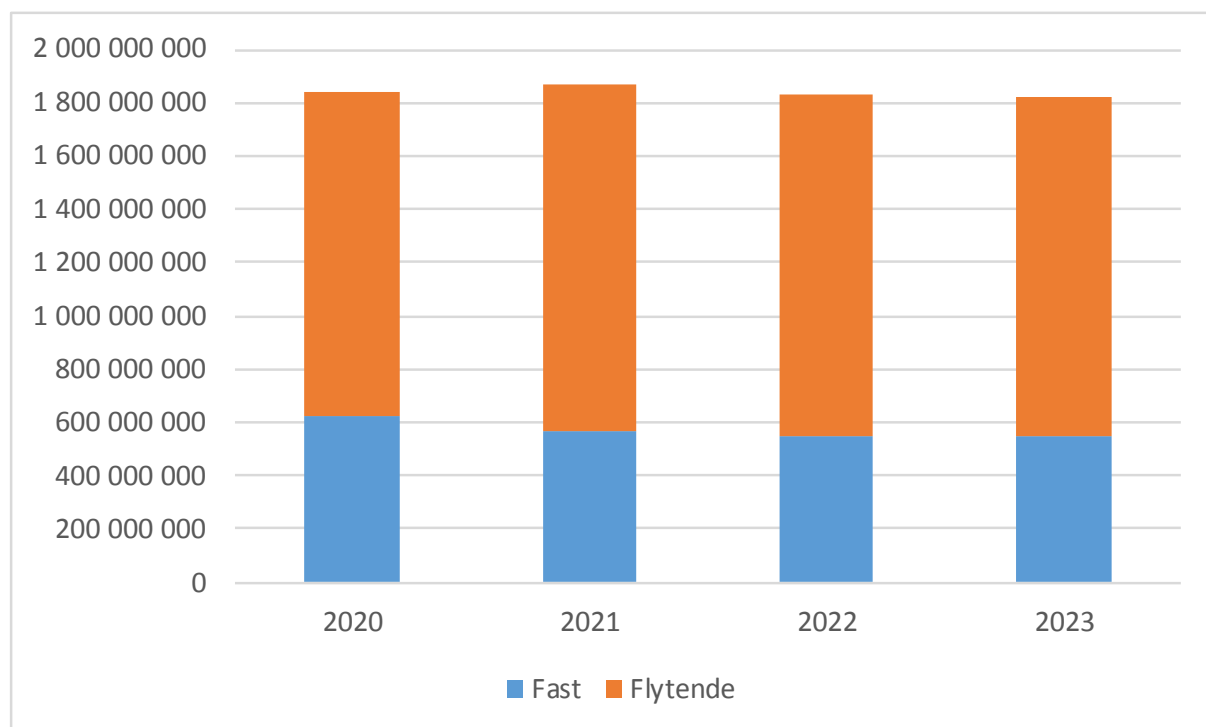
	2020	2021	2022	2023
Renterisiko				
Sum lån	1 840 013	1 867 113	1 833 363	1 820 163
Startlån	143 586	148 586	153 586	158 586
VAR-sektor	357 803	363 073	356 510	353 943
Sum lån finansiert over drift	1 338 624	1 355 454	1 323 267	1 307 634
Lån sikret med renteavtaler	620 000	565 000	550 000	550 000
Lån uten rentesikring	718 624	790 454	773 267	757 634
Renteøkning med 1%-poeng	7 186	7 905	7 733	7 576

Renter

Rentene er beregnet ut fra Kommunalbankens anslag for de kommende årene samt de rentesikringene vi har inngått.

Fordeling av fast og flytende lån

Grafen (under) viser utvikling i fordeling mellom fast og flytende gjeld fremover i tid. En stor del av rentesikringen er konsentrert i den korte enden.



	2020	2021	2022	2023
Fast	620 000 000	565 000 000	550 000 000	550 000 000
Flytende	1 220 013 000	1 302 113 000	1 283 363 000	1 270 163 000
Andel	33,7 %	30,3 %	30,0 %	30,2 %

Finansielle måltall

Den nye kommuneloven krever at kommunen utarbeider finansielle måltall det skal styres etter.

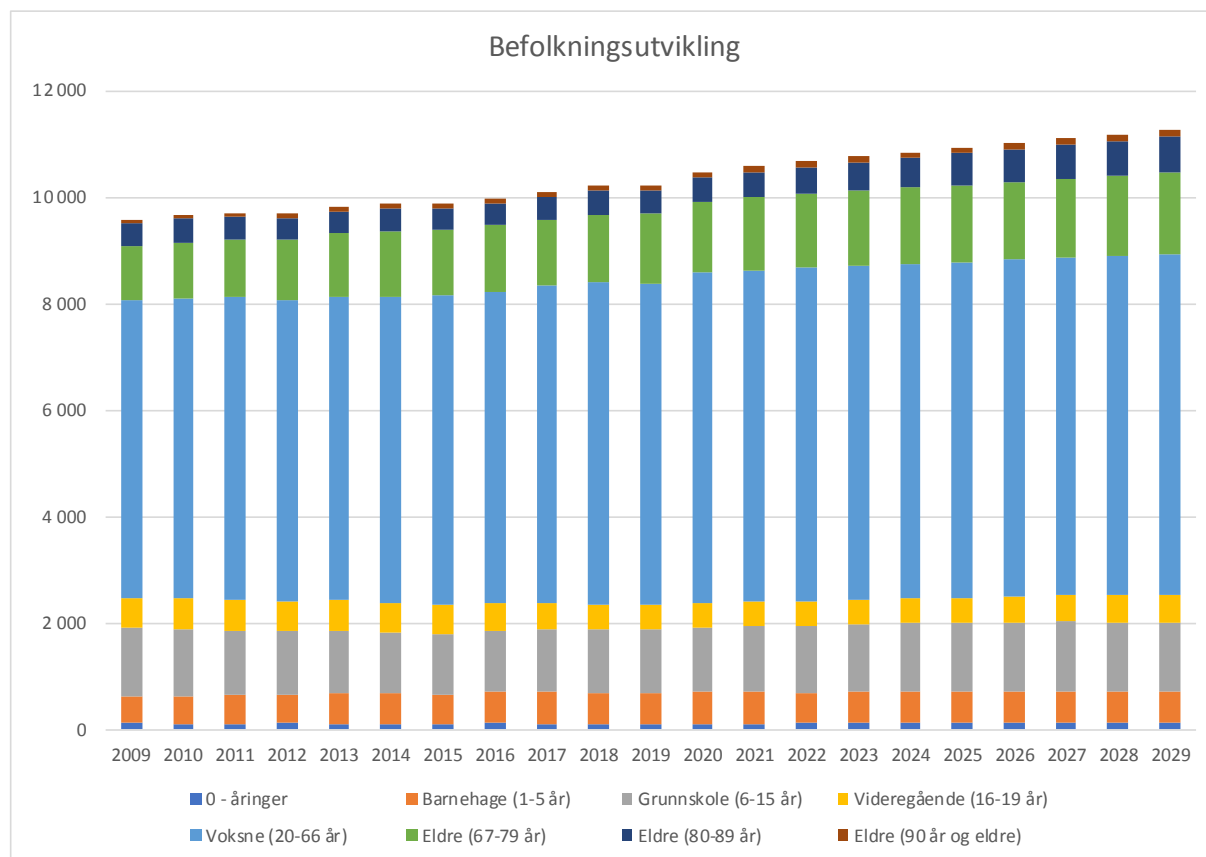
Det bør utarbeides måltall innenfor følgende områder:

- Det bør avsettes minst 1,75% av frie inntekter på disposisjonsfond.
- Gjeld i forhold til driftsinntekter
- Avsetning disposisjonsfond
- Disposisjonsfondets størrelse
- Netto driftsresultat

Vi vil komme tilbake med en egen sak på dette og belyse dette i endelig budsjett og økonomiplan.

Befolkningsutvikling

Grafen under viser befolkningsutvikling for den sammenslåtte kommunen pluss en prognose for utviklingen de kommende 10 årene. Dette danner befolkningsgrunnlaget for de tjenestene vi skal levere:



Prognosen viser befolkningsvekst gjennom hele perioden

Ved å se på de siste to årene, samt forventet utvikling i planperioden får vi:

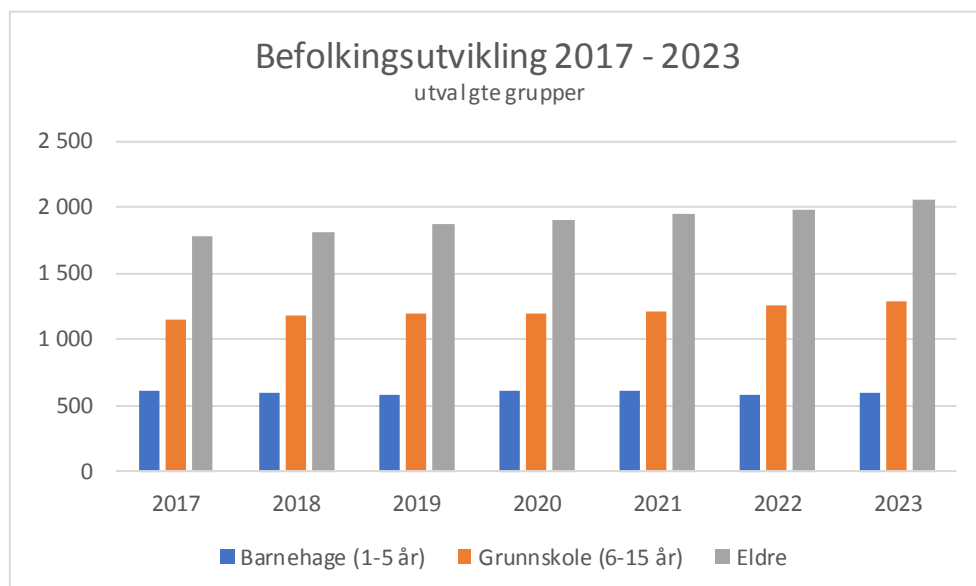
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0 – åringer	102	99	98	108	109	110	112
Barnehage (1-5 år)	616	596	582	611	612	583	587
Grunnskole (6-15 år)	1 152	1 173	1 188	1 194	1 209	1 262	1 286
Videregående (16-19 år)	503	478	475	472	469	452	445
Voksne (20-66 år)	5 965	6 058	6 030	6 195	6 231	6 284	6 284
Eldre (67-79 år)	1 251	1 282	1 323	1 330	1 373	1 386	1 427
Eldre (80-89 år)	436	435	447	468	483	497	526
Eldre (90 år og eldre)	88	94	95	96	96	102	107
Total	10 113	10 215	10 238	10 474	10 582	10 676	10 774

Tabellen viser en jevn vekst i alle de tre eldregruppene, noe ujevn utvikling i barnehagegruppen og en jevn vekst i grunnskolen fram til 2022 hvor vi får en betydelig økning.

Dersom vi fokuserer mer på de aldersgruppene der vi yter mest tjenester får vi:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Barnehage (1-5 år)	616	596	582	611	612	583	587
Grunnskole (6-15 år)	1 152	1 173	1 188	1 194	1 209	1 262	1 286
Eldre	1 775	1 811	1 865	1 894	1 952	1 985	2 060
SUM	3 543	3 580	3 635	3 699	3 773	3 830	3 933

Grafisk vises dette som følger:



Stemmer framskrivingene?

For Nye Ørland kommune er det grunn til å stille spørsmål om denne framskrivningen er riktig da erfaring tilsier at kvinner/familier med barn som flytter tilbake til kommunen etter at de har fått barn, og at dette trolig skjer oftere her enn ellers.

Når vi også ser på utviklingen i behovet for ansettelser knyttet til kampflybasen og private bedrifter er det lov til å håpe at utviklingen vil bli mer positiv enn framskrivningene viser.

For den eldre delen av befolkningen er det større grunn til å tro at framskrivningen stemmer da det er mindre bevegelse denne gruppen.

Å bygge gode organisasjoner

Å bygge gode organisasjoner bidrar til å løse oppgavene på en god og effektiv måte og må alltid være en del av den langsiktige strategien for tjenesteproduksjon og økonomiutvikling.

Sykefravær

Vi ser at vi i dag har et for høyt sykefravær i våre organisasjoner, selv om det varierer mellom ulike deler av organisasjonen. Vi vet at vi har et fravær som er betydelig høyere enn det forskere mener kan tilskrives reelle helseplager. Dette er en ledelsesutfordring. Vi må skape gode og meningsfulle arbeidsfellesskap der folk velger å være, og som rommer oss også de dagene vi ikke er på vårt beste. Vi må fortsette et systematisk arbeid for å styrke nærværsfaktorene og for å redusere sykefraværsfaktorene.

Fra ledelsen vil vi holde oss selv og den enkelte enhetsleder ansvarlig for faglig og økonomisk utvikling, men også personalmessige forhold som hvilken utvikling sykefraværet tar i enheten.

Reduksjon i sykefravær gir bedre liv, bedre arbeidsmiljø og bedre tjenester for innbyggerne. Vi vil imidlertid advare mot å innkassere økonomiske gevinster på reduksjon av sykefravær før det foreligger.

Jobbe smartere

Vi ønsker også å jobbe smartere og mer effektivt både fordi det gir bedre tjenester, gjør jobben mer interessant og det kan gi faglige og økonomiske gevinster. Vi tror på å bygge en kultur preget av tillit og undring. En kultur der man kan prøve og feile og lære, og en kultur preget av undring der man søker svar snarere enn å sitte på dem. Å skape faglige fellesskap som stadig vil bli bedre og som ønsker å prøve ut nye måter å jobbe på tror vi gir meningsfulle arbeidsliv og bedre tjenester.

Inndekning de ulike områdene

Samtlige forslag til inndekning i tabellene innen de ulike fagområdene ligger inne i økonomiplanperioden slik den er vist i dette grunnlagsdokumentet. Dersom man skal ta ut ett eller flere av disse tiltakene, må de erstattes med andre tiltak for å skape balanse.

Helse og familie

Består av følgende enheter:

- 1. Forvaltning og administrasjon**
- 2. Sykehjem og heldøgns omsorg**
- 3. Hjemmebasert omsorg**
- 4. Oppfølgingstjenesten**
- 5. Familiehelse**

Foreslåtte endringer må gjøres i tett samarbeid med brukere, pårørende, tillitsvalgte og ansatte. Utfasing av boliger/tilbud skjer ved naturlig avgang og på frivillig basis.

Målet er å unngå oppsigelser, men ansatte må i noen tilfeller flytte over til annen avdeling.

Forvaltning og administrasjon

Enheten vil være avgjørende for god økonomistyring i ny kommune. Her vil alle søknader behandles, ressurser og hjelpebehov kartlegges slik at riktig hjelp gis til riktig tid. Felles retningslinjer for tildeling av tjenester skal utformes og harmonisering av tjenester skal sikres i beslutningsteam for voksne og barn. Dette betyr blant annet et omfattende arbeid i forhold til å evaluere og revidere gamle vedtak. Systemisk praksis og god intern tverrfaglig samhandling er en vesentlig faktor for å kunne fatte gode beslutninger for enkeltmennesker og familier.

Tjenesteutvikling vil først og fremst handle om at medarbeideres kompetanse må styrkes i forhold til nye arbeidsmetoder og velferdsteknologi. Fokus på brukers ressurser og potensiale må være utgangspunktet når nye brukere skal kartlegges og tildeles helsehjelp. Tverrfaglig samhandling og tett oppfølging i forhold til vedtak og styrking av hverdagsrehabilitering vil bidra til at flere klarer å bo hjemme lengre og behovet for helsehjelp utsettes.

Digitalisering av oppgaver og innføring av helseplattformen vil kreve at vi drifter etter standardiserte pasientforløp. I en oppstartsfase vil dette kreve mer ressurser, men på lengre sikt forventes gevinstrealisering.

Enheten styrer vedtatte bemanningsplaner. Gode turnuser og heltidskultur kan gi gevinster på sikt.

Anslått innsparing: i størrelsesorden 2 mill. ved utgangen av 2020. NB! Dette gjelder som konsekvens for drift i andre avdelinger, og må ikke tolkes som kutt i enheten.

Felles innkjøpsavtaler

Nye innkjøpsavtaler forventes å gi gevinst, spesielt innen medisinsk forbruksmateriell.

Anslått innsparing: 0,5 mill

Sykehjem og heldøgns omsorg

Korttidsavdeling (12 plasser)

Jfr. fase 3 og 4 dokumenter foreslås å slå sammen to korttidsavdelinger, til en avdeling med 12 senger. Det er en kjensgjerning at vi har for mange langtidsbeboere i sykehjemsavdelingen i Bjugn pr i dag. Målet er å drifte en effektiv korttidsavdeling med en samlet kompetanse. Her må brukere oppfyller kriteriene for opphold i en korttidsavdeling. I dette bildet, vil avlastningsopphold bli knyttet til langtidsavdelinger. Måloppnåelse fordrer tett samarbeid med koordinerende enhet og beslutningsteam. Ut fra en faglig vurdering, bør en korttidsavdeling være samlet på Brekstad i nærhet til legevakt, spesialisthelsetjeneste og DMS.

Tiltaket forventes å generere flere langtidsplasser eller økt press på hjemmetjenesten. En må også bruke tid på omorganisering av tjenesten. Ansatte fra dagens sykehjem i Bjugn vil få tilbud om arbeid i andre avdelinger.

Anslått innsparing, korttidsplasser: 7 mill. ved utgangen av 2021.

Langtidsavdelinger

Vi har i dag tre langtidsavdelinger, en på Brekstad og to i Bjugn.

I økonomigjennomgangen med Håvard Moe (KS) ble det uttalt at Bjugn bruker vesentlig mer på helse og omsorg enn Ørland. Hvis vi sammenlikner drift i langtidsavdelinger/heldøgns omsorg i Bjugn/Ørland, ser vi at Bjugn har flere årsverk enn Ørland og også flere plasser:

Avdeling	Årsverk
Ørland sykehjem blå(12) og Indigo (20):	27,6
Bjugn sykehjem(16):	11,2
Dr. Sauers vei 18-22 (21):	17,6
Dr. Sauers vei 24 (16):	19,3

Hvis vi sammenlikner årsverk i sykehjemmet og dr. Sauers vei 24 i Bjugn (32 plasser) med Blå og Indigo på Ørlandet (32 plasser), så bruker Bjugn 2,9 flere årsverk på samme antall plasser.

Bemanning avhenger av behov for helsehjelp og vedtak slik at det er mange usikkerhetsmomenter i en slik sammenlikning.

En gjennomgang av vedtak og en vurdering av funksjonaliteten i de avdelinger vi har, vil kunne avdekke årsaker til ulikhetene som foreligger.

a) Demensomsorg/skjermet avdeling (16 plasser)

Vi må forvente økt forekomst av demente i fremtiden og vi må sikre at brukergruppen får riktige tjenester i henhold til lovverk. Det vil være riktig å samle kompetansen for denne brukergruppen i en enhet. Det foreslås derfor å samle tilbudet i Bjugn, i dr. Sauers vei 24, som har 16 senger. Arkitekturen og sansehagen er tilpasset brukergruppen. Dette fikk vi ros for da fylkesmannen hadde tilsyn i desember 2018. Tjenesten må utvikles til beste for brukerne. Livsgledesykehjem innføres gjennom etisk refleksjon. Vedtak og behov for skjerming må vurderes. Det er vanskelig å si om vi frigjør kapasitet på Ørland ved å flytte demente til Bjugn.

b) Dr. Sauers vei 18-22 (21 plasser)

Avdelingen er i dag definert som bolig med fellesareal og heldøgns omsorg. Det er et faktum at de fleste av dagens beboerne har omfattende pleiebehov. Utgangspunkt for å få vedtak på heldøgns omsorg eller sykehjemsplass er at man ikke lengre er selvhjulpen og trenger tilsyn store deler av døgnet. Boligene i dr. Sauers vei er:

- Nr. 18 har 7 relativt nye rom med fellesareal
- Nr. 20 har 7 relativt nye rom med fellesareal
- Nr. 22 har 14 rom (7 avstengt pr i dag) noe eldre standard, men her fått nye sengeheiser og oppgradert kjøkkenareal.

Det må vurderes hvor mange langtids sykehjemsplasser og boliger med heldøgns omsorg vi trenger for fremtiden, - dette foreligger ikke på det nåværende tidspunkt. I forbindelse med forprosjektet fremtidens Helsehus nye Ørland, vil vi få en rapport fra Sintef som kan si oss noe om pasientgrunnlaget mot 2040. Hvilke botilbud som skal tildeles brukere, må sees opp mot hjelpebehov.

Det er ressurskrevende å drifte 21 langtidsplasser på tre plan, slik som i dag. Dr. Sauers vei 22 har alt i alt 14 plasser, men i dag benyttes kun 7. Interiørmessig har avdelingen fått en «ansiktsløfting» siste år, men bygningsmessig er den ikke av de nyeste avdelingene vi har til disposisjon. Dersom vi trenger flere langtidsplasser enn vi har i dag, vil det være hensiktsmessig å bruke dr. Sauers vei 22 til dette formålet.

Hvis vi får frigjort dagens sykehjemsavdeling i Bjugn, (jfr. pkt 1) kan vi flytte inntil 16 plasser til dagens sykehjem i Bjugn og endre avdelingen til bolig med heldøgns omsorg.

Vi må også se nærmere på hvilke brukere som kan nyttiggjøre seg leilighetene i dr. Sauers vei 18-20 for fremtiden.

c) Indigo (20 langtidsplasser), derav 7 skjermede plasser.

Avdelingen er definert som sykehjem. Se på mulighet for å ha alle demente samlet i Bjugn. Usikker gevinst.

Anslått innsparing ved å samle dagens langtidsplasser i Bjugn på ett plan: 1 mill innen utgangen av 2021.

Aktivitetsstuer består slik som i dag. Tiltaket er viktig for å styrke og opprettholde funksjonsnivået hos brukere.

Kjøkkendrift består som i dag, bør også styrkes/utvikles i hht. Eldrereformen og fokus på ernæring og måltider til eldre.

Vaskeri og renhold: Slå sammen til ett vaskeri. Geografisk plassering må besluttes i forhold til hvor det er best fasiliteter og best maskinpark, evt. tilpasse. Må også vurdere å kjøpe tjenesten eksternt. Privat tøy må vaskes, men også sengetøy, håndklær og arbeidstøy for ansatte. Mulig noe av tjenesten kan kjøpes.

Anslått innsparing, vaskeri og kjøkken: 500 000,- ved utgangen av 2020.

Hjemmebasert omsorg

I fase 3 og 4 var det tenkt tre soner med hver sin avdelingsleder. I vedtatt struktur har vi valgt å ha to soner og to avdelingsledere slik som i dag. Hjemmetjenesten er en enhet som vi ikke ser umiddelbare innsparingsmuligheter i, annet enn det som kommer som en følge av en totalgjennomgang av alle vedtak og en revurdering av tjenester, (jfr. punkt i Forvaltning og administrasjon). Vi må forvente å få flere brukere i tjenesten fremover, og vi må sette inn ressursene på hverdagsrehabilitering og egenmestring. Dette fordrer et godt tverrfaglig samarbeid med de ressurser som finnes i familiens hus.

Dagaktivitetstilbud for hjemmeboende demente må videreføres og implementeres fra prosjekt til fast lønn fra 2020.

Anslått innsparing, hjemmebasert omsorg: ingen/usikker

Oppfølgingstjenesten

Vi får to avdelingen for voksne, en på Brekstad og en i Bjugn (Soltunet). I Bjugn har vi noen brukere som har store hjelpebehov og derfor har 2-1 vedtak.

Boligmassen for denne brukergruppen er til dels dårlig i Bjugn. Noen kunne kanskje ha fått bedre bolig og bedre tjeneste i dagens dr. Sauers vei 18-20, hvor det er leiligheter med fellesareal. Dersom man velger en slik løsning, vil det også gi innsparing i driftsutgifter.

På Ørland er det også noen brukere som kunne ha flyttet inn i vanlige boliger. Dette kan frigjøre boliger med tjenester til denne brukergruppen.

Avlastningsbolig, barn og unge:

Krevende å se muligheter for innsparing. Vi trenger flere tilpassede boliger for denne brukergruppen i fremtiden og det haster. Det er ikke alle barn som kan benytte avlastningsbolig, slik som det tilbudet som foreligger i dag på Brekstad. I Bjugn er det et stort behov for nye boliger.

Dagaktivitetstilbud: Samkjøring og spissing av tjenestene vil være en viktig oppgave, som kan føre til videre utvikling av tilbud. Dagtilbud bør satses på i stedet for å redusere virksomhet.

Anslått innsparing, oppfølgingstjenesten: 2 mill. ved utgangen av 2021

Familiehelse

Legekontorer forventes uforandret, - skal ligge både i Bjugn og på Brekstad.

Familiens hus: Driver med forebyggende helsearbeid i all hovedsak. Det er derfor ikke den enheten man anbefaler å redusere. Samarbeid på tvers av fagmiljøene bør kunne gi noe bedre utnyttelse av

ressursene. Eksempel å styrke samarbeidet mellom Loser og skolehelsetjenesten. Mulig at vi kan se noen driftsfordeler ved å samle fagmiljøene, men vanskelig å se eksakt. Vi har noen ansatte som er lønnet av prosjektmidler som må over i faste stillinger fra 1.1. 2020. Derfor blir det lite å hente fra denne enheten.

Psykososialt kriseteam må styrkes med ressurser. Dette drives i dag som «frivillig hjelp» og blir derfor en svært sårbar tjeneste.

Fysioterapihjemler skal tilpasses reell aktivitet, jfr skriv fra KS/NFF – dette kan generere økte kostnader i perioden, - usikkert.

Ergoterapitjenesten må utvikles og en veldrevet hjelpemiddelsentral er en forutsetning for rask bistand i hjemmet.

Anslått innsparing: Usikkert

Helseplattformen

Kommunen har opsjonsavtale. Beslutning må tas innen høsten 2020 for evt. deretter å signere avtale. Det er kommet informasjon om at kostnaden vil være kr 300,- pr innbygger. For nye Ørland vil dette bli ca 3mill. Dette skal fordeles 50/50 på investering og drift. En må også påregne kostnader til opplæring for alle ansatte i tillegg.

Nytt helsebygg

Forprosjekt pågår. Usikker kostnad og oppstart.

Mulig total innsparing for helse og familie i perioden frem til 31.12.2021: 13mill.

Tiltak	Anslått besparelse	Kan virke fra	Antatt usikkerhet i anslaget	Konsekvenser
Bedre kartlegging og tildeling av helsehjelp. Økt fokus på ressurser og mestring. Heltidskultur.	2mill	31.12.2020	Forventer økt ressursbruk i forbindelse med opplæring ved innføring av Helseplattformen i siste del av perioden!	Harmonisering av tjenester. Klagesaker.
Felles innkjøpsavtaler	0,5 mill	31.12.2020	Inngå gode avtaler	Ansatte må ha opplæring i avtaler og at disse skal følges

Ett felles vaskeri, evt. kjøpe tjenesten helt eller delvis.	0,5 mill	31.12.2020	Kvalitet på tjenesten må vurderes ved kjøp av tjeneste.	Tjenesten vask av privat tøy kan bli vesentlig dårligere enn i dag.
Slå sammen to avd. til en korttidsavdeling.	7 mill	31.12.2021	Tiltaket vil sannsynlig generere flere langtidsplasser og økt press på hjemmetjenesten	Sterkere fagmiljø, bedre tjeneste. Riktigere tjenestenivå. Må finne stillinger til overtallige i andre avdelinger.
Ta i bruk dagens sykehjem i Bjugn til langtidsbeboere, dvs. flytte tjenesten fra dr. Sauers vei 18 til sykehjemmet. Alternativt alt på ett plan i dr. Sauers vei 20-22.	1-2mill	31.12.2021	Det må kartlegges hvilket behov vi har for langtidsplasser for ny kommune	Tjenesten til brukere med omfattende hjelpebehov må organiseres på ett plan og ikke som i dag på tre plan. Dette vil gjøre det lettere å få til bærekraftige tjenester.
Ta i bruk dr. Sauers vei 18-20 til andre brukere enn i dag, eks (Soltunet)	2 mill	31.12.2021	Avhengig av at brukerne/pårørende ønsker boliger med fellesareal.	Kan bli bedre bolig og tjeneste for brukergruppen.
Sum innsparing	13mill	2020-21		

Oppvekst og utdanning

Innen oppvekstsektoren er det noen klare prioriteringer. Det er ønskelig at vi prioriterer gode tjenester inne i enhetene framfor å drive mange enheter. Vi ønsker å prioritere lovpålagte tjenester framfor ikke-lovpålagte tjenester.

I oppvekstområdet ønsker vi å utarbeide en ressursfordelingsmodell for skole og for barnehage slik at de ulike enhetene fordeler midler seg i mellom etter forutsigbare parametre. Slik kan vi også legge til rette for like forutsetninger for å drive tjenester i de ulike enhetene.

Regjeringens effektivitesanalyse (historiske tall) viser at barnehagene i både Ørland og Bjugn drives svært effektivt allerede. Tilsvarende vises det at det er svært effektivt i skolen i Bjugn og at skolen i Ørland ligger midt i sjiktet(17-tall). Effektiviseringspotensialet er, etter objektive vurderinger, lite i skole og barnehage og et nedtrekk vil gå ut over de tjenestene vi skal levere.

Netto driftsutgifter i skolen i prosent av samlet netto driftsutgifter i kommunen (i prosent) utgjør i Ørland 23,2% som ligger på snitt med landet utenfor Oslo, men under egen kostragruppe (sammenlignbare kommuner). For Bjugn sin del er andelen 20,6 som er tydelig under egen kostragruppe og landsgjennomsnittet. Dette indikerer at dersom man legger innsparingen flatt utover tjenestesektorene vil vi relativt sett utfordre skolene mer enn andre tjenester dersom dette forholdet fra 18-tallene også fortsetter.

Korrigerte brutto driftsutgifter per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager ligger i Bjugn på 51 kr og for Bjugns kostragruppe på 60kr. For Ørland er tallet 55 kr og kostragruppen 54. Landet utenom Oslo ligger på 55 kr. I barnehagen produserer Bjugn kommune oppholdstimer til vesentlig lavere kostnad enn egen kostragruppe og landsgjennomsnitt, mens Ørland ligger på landsgjennomsnittet.

Med marginale ressurser til skole og barnehage, med allerede effektive tjenesteproduksjon og med variable skoleresultater er det i utgangspunktet faglig ønskelig å foreta andre innsparingstiltak enn å redusere antallet som jobber i tjenesten. Det betyr at vi i økonomiplanperioden bør ha en ambisjon om å få til andre innsparingsgrep som kan frigjøre ressurser til å opprettholde bemanningen.

Ved et generelt nedtrekk i voksentetthet innen skolesektoren vil tjenestenivået og kvaliteten reduseres. Vi foreslår likevel å redusere grunnbemanning grunnskole med ca 4,5 millioner kroner. Dette gjøres ved å ta ned nivået på skolesiden i dagens Ørland, der man har ligget noe over normkrav. Dette vil redusere kvaliteten på tjenesten i dagens Ørland og bringer hele nye Ørland i retning av en skoledrift som balanserer mot lovens minimum i forhold til ny lærernorm.

I valget mellom å yte tjenestene på mange steder og voksentetthet sammen med barna, er det rådmannens syn at vi må prioritere voksentetthet. Vi foreslår derfor å utrede varige strukturelle endringer, framfor å redusere voksentettheten i enhetene ut over forslagene i denne saken. Dette til tross for at det er uklare forskningssammenhenger mellom voksentetthet og skoleprestasjoner og at vi ikke har entydige funn på sammenhengen mellom antall voksne pr barn og skoleresultater. Mangelen på entydige funn betyr imidlertid ikke at det ikke er en sammenheng mellom lærertetthet og elevenes læring. Ny forskning fra Agder på barnehage tyder på sterk samvariasjon av høy voksentetthet i barnehage og tydelig læringsforsprang ved skolestart.

Vi foreslår å utrede skolekretsgrenser, skolestruktur og ledig kapasitet i skolene med tanke på å vurdere muligheten for å legge ned en skole. Vi er imidlertid klar over at prognosen peker på en elevtallsvekst de nærmeste årene. Med etableringen av Botngård ungdomsskole vil de fleste skolene i nye Ørland være omtrent like store. Unntaket er Vallersund oppvekstsenter som er en fådelt skole. En faglig utredning vil danne utgangspunktet for vurdering av framtidig skolestruktur. Vi ser ikke at vi vil få strukturelle endringer innenfor skole som kan gi virkning i 2020.

Vi foreslår også å utrede å legge ned en barnehage. Vi har i dag en betydelig overkapasitet i barnehagene. En faglig utredninger bør avklare om dette er mulig og hensiktsmessig, og vurdere evt hvilken barnehage som bør legges ned. Antatt mulig innsparing er 1-2 millioner hvor man i 2020 tidligst kan oppnå halvårsvirkning. Ved et eventuelt salg av barnehagebygg og skolebygg forutsettes det at bygget selges til et annet bruksformål enn dagens, da private alternativ gjør at eventuell innsparing reduseres betraktelig.

Dersom vi skal lykkes med å komme i balanse uten å øke inntektene, forutsetter dette at disse strukturendringene blir gjennomført med det vi vet pr. i dag.

Vi foreslår en ny vurdering av sommeråpen barnehage og en ny vurdering av løpende opptak i løpet av året. Dersom vi fjerner dette tilbudet vil det gi en antatt innsparing på 1 500 000 i forhold til nylig vedtatt politikk på området. Vi viser fram denne kostnaden, ikke for å ta en omkamp med politiske

valg, men for å la dette være med i en vurdering mellom ulike innsparingstiltak som inngår i å komme i balanse.

Det er stor faglig diskusjon om effekt av spesialpedagogiske tiltak. Et regjeringsoppnevnt utvalg har påpekt dette og en stortingsmelding ser nærmere på dette. Reduksjon i spesialpedagogiske tiltak ut over lovpålagte vedtak, som utføres i barnehagene i dagens Bjugn, foreslås avsluttet og er beregnet å gi en innsparing på 1 500 000. Vi vil også foreta en gjennomgang av praksis vedrørende spesialpedagogisk tiltak i både skole og barnehage i økonomiplanperioden. Fondsavsetning fra PPT foreslås overført til den kommunale fondsavsetningen. Fondsavsetningen i 2018 på 875 000.

Vi foreslår at SFO fullfinansieres av foreldrebetaling i nye Ørland. Dette innebærer en kombinasjon av redusert voksentetthet og tjenestekvalitet i SFO, spesielt i dagens Bjugn, og økt foreldrebetaling: Dette vil gi en antatt innsparing på 1 200 000.

Et grep for å styrke faglig utvikling er etablering av fagstab i oppvekst. Det er naturlig at vi vurderer grenseoppgangen mellom hva vi løser i egen regi og hva som eventuelt skal løses i samarbeid med Fosen forøvrig. I dag benytter nye Ørland til sammen 500 000 til oppvekstsektoren i regi av Fosen regionråd. Vi foreslår å overføre noen av de merkantile oppgavene som i dag er på enhet i dagens Ørland, samt oppgaver fra personal og organisasjonsavdelingen i dagens Bjugn, til fagstaben. De øvrige merkantile ressursene ute på enhetene må vurderes opp imot oppgaver som kan ivaretas i fagstab.

Vi har i dag ikke fullstendig oversikt over hvordan kostnadsnivået barnevernet vil utvikle seg.

Det vil kunne komme økte kostnader i forbindelse med etablering av ny ungdomsskole. Vi ønsker også å legge til rette for at barn med spesielle behov med rett til avlastning etter helselovgivningen kan samordne avlastningen med det daglige sfo-tilbudet.

	Anslått besparelse	Kan virke fra	Antatt usikkerhet i anslaget	Konsekvenser	Årsvirkning sum 2020	Årsvirkning fra 21
Oppsigelse leiekontrakt Kvalifisering Ørland		Ført under teknisk				
Oppsigelse leiekontrakt PPT		Ført under teknisk				
Reduksjon samlet stillingsandel kvalifiseringsenheten	300 000 / pluss evt ekstra stordriftsfordeler felles grupper	Helårsvirkning 2020	Liten	Redusert samlet ressurs ledelse.	300 000	500 000-700 000?
Innlemme oppgaver som i dag ligger i merkantilstilling i fagstab	80% stilling/ 400 000	Helårsvirkning 2020	Liten	Flere oppgaver på færre mennesker	400 000	400 000 mulig økende
Redusere tjenestenivå sfo / økt foreldrebetaling sfo	1 200 000	Helårsvirkning 2020	Liten	Dyrere tjeneste og lavere kvalitet.	1 200 000	1 200 000
Redusere åpningstid, sommerstenging og løpende opptak i barnehage	1 500 000	Helårsvirkning 2020	Liten til medium	Redusert fleksibilitet for innbyggere	1 500 000	1 500 000
Redusert styringsressurs i barnehagene (dagens Bjugn)	1 500 000	Helårsvirkning 2020	Liten	Redusert tjenestekvalitet	1 500 000	1 500 000
Redusere bemanning skole	4,5 mill		Liten	Redusert tjenestekvalitet	4 500 000	4 500 000
Eventuelt redusere antall barnehager	1 -2 mill		Sikker besparelse, men vanskelig å anslå eksakt	Redusert nærhet til tjeneste	0	1 500 000

			sum pr nå			
Eventuell skolenedleggelse	2-4 mill		Sikker besparelse, men vanskelig å anslå eksakt sum pr nå	Redusert nærhet til tjeneste Økte skysskostnader Større fagmiljø	0	2 500 000
Fondsmidler	1 -2 mill	Engangsvirkning		Ingen	1-2 mill	0
Sum tiltak					≈10 700 000	≈13 700 00

Næring, arbeid og kultur

Det er lagt til grunn at nye Ørland kommune skal ha et sterkt næringsutviklingsperspektiv.

Hovedsatsinger innen næring er forsvarsrelatert næring, havbruk, landbruk, industri, turisme/reiseliv og handel. Det skal legges til rette for samhandling med innovasjon-/kunnskapsmiljø. Dagens næringsapparat i begge kommuner skal samorganiseres og samlokaliseres i Næringens hus i rådhuset på Brekstad. Næring har behov for å samhandle tett med planmyndigheten. Det vil derfor legges til rette for god samhandling og muligheter for møtearenaer og arbeidsplasser mellom rådhusene.

Nye Ørland kommune får et felles bo- og arbeidsmarked. Organiseringen med NAV-kontoret i samme tjenesteområde som næring vil gi bedre arbeidslivskunnskap og kunnskap om arbeidskraftreserven, med mål om flere i arbeid og økt inkludering.

Etablering av enhet for folkehelse og frivillighet er en framtidsrettet satsing som har som mål å gi nye muligheter når det gjelder forebygging, bolyst og livsglede i hele lokalsamfunnet. Sammen med folkehelsekoordinator, skal Frivilligsentralene og ungdomsklubbene fokusere på universelle tilbud og møteplasser, uavhengig av alder og interesser.

Nytt kommunalt foretak for kultur, idrett og arrangement med ambisjoner i et regionalt, nasjonalt og internasjonalt perspektiv er under etablering. Dette blir et spennende foretak og vil ha stor betydning for innbyggernes helse og trivsel. I tillegg vil det gi muligheter i et næringsperspektiv.

Nye Ørland kommune skal i løpet av høsten 2019 inngå samarbeidsavtale med Ørland kirkelig fellesråd.

Tiltak	Anslått besparelse	Kan virke fra	Antatt usikkerhet i anslaget	Konsekvenser
Næring Havbruk Reduksjon i tilskudd til andre; SAVA Forsvarskoordinator Næringsalliansen Fosen Regionråd Ørland Næringsforum	Kr 225' Kr 125' Kr 125'	01.01.20 01.01.20 01.01.21	Avtaler må gjennomgås, og det må avklares hva som kan besluttes i egen kommune og hva som tas med i styrer.	Reduserte næringstjenester fra samarbeidspartnere. Harmonisering Bjugn og Ørland kommuner.
Landbruk	Kr 219'	01.01.20		Bruke noe ressurs til eksterne prosjekt. Samkjøring av saker landbruk og plan; effektiviseringsgevinst. Mulighet/tilgang på kompetanse på timing ved behov.
Lufthavna 0-budsjett i 2019, forutsetter ekstern finansiering. Samme for 2020.				
NAV Redusert husleie og driftskostnader (fase 4). Bruk av fondsavsetninger flyktninger, tiltak for at flyktninger skal bli selvhjulpen.	Kr 450' Kr 180'	01.01.20		
FOLKEHELSE/FRIVILLIGHET Vurdert i fase 4 at det er mulig med netto kostnadskutt for å innfri 6 % reduksjon.	Kr 173'	01.01.20		Nedtrekk tilsvarende 20 % ressurs, kostnadskutt i tillegg eller økning i eksterne tilskudd.
KOMMUNALT FORETAK Tiltak foreslått i fase 4; Felles biblioteksjef Felles markedsføring Kulturskole, 50 % stilling (ledelse)	Kr 80 Kr 400	01.01.20		Interimsstyret forholder seg til 2019-ramme -6%. Orientert i interimsstyret 27.05.19.

Andre tiltak	Kr 400'			
OVERFØRING KIRKELIG FELLESRÅD	kr 412'	01.01.20		Reduserte overføringer tas i utarbeidelse av samarbeidsavtalen mellom kommunen og kirkelig fellesråd høsten 2019.
Sum tiltak	Kr 2.700			

Organisasjon og utvikling

Organisasjon og utvikling består av enhet for personal, kommunikasjon og dokumentforvaltningen.

Personal vil bli sentral i oppbygging av alle nye reglement, harmonisering og retningslinjer, samt ha en sentral rolle i lederstøtte til lederne. Vi har som mål og foreta det meste av opplæring internt og skolere framtidens ledere innenfor de ressurser vi har til rådighet.

Dokumentforvaltningen vil bestå av arkiv, politikk og valg. Enheten vil få en svært viktig rolle i å holde sikkerheten for vår behandling av informasjon på en forsvarlig måte. Vi skal ha ansvar for alt møtesekretærarbeid i politiske møter med for og etterarbeid, samt ivareta valgarbeidet på en kvalitativ rett måte.

Kommunikasjon vil være sentral i den interne og eksterne dialogen med ansatte og innbyggere. Ha gode rutiner og teft for informasjon på rett plass til rett tid. Vi skal også sørge for at alle ansatte og brukere har tilgang til gode løsninger innen IKT, telefoni og teknologiske løsninger.

Det er en utfordring å dimensjonere en slik enhet. I en overgang så er det viktig at vi har kraft til å bygge nye løsninger, foreta implementering i organisasjon og utvikle en kultur og eierforhold til arbeidet. Det å redusere kapasitet i begynnelsen vil være en risiko og ta, men samtidig så vil ting bare ta noe lengre tid. Det er viktig at vi ikke blir så vingeklippet at det kvalitetsmessig ikke blir mulig å ivareta den fagligheten som disse tjenestene må ha. GDPR (personvern) for innbyggere står svært sentralt når vi skal bygge den nye organisasjon.

Prioritet	Tiltak	Anslått besparelse	Kan virke fra	Antatt usikkerhet i anslaget	Konsekvenser
1	Ikke tilsette IKT personell ved oppsigelse av stilling i dagens Ørland	700 000,-	1.1.2020	+/- kr 200.000	Mindre driftsstøtte, utviklingskraft av ny teknologi internt i organisasjon
2	Besparelser i området for at 2 blir til 1, samt uttak av driftsreduksjoner på lisenser, forbruksmatr, bevertning m.m	200 000,-	1.1.2020		
3	Ikke tilsette personell ved naturlig avgang i løpet av 2020	350 000,-	1.9.2020		Mindre kapasitet / ressurser til arbeid med kommunikasjon og innbyggerdialog.
	SUM	1 250.000			

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester

De neste årene vil Samfunnsutvikling og tekniske tjenester stå foran ekstra store utfordringer. Kommunesammenslåingen krever utarbeidelse av nye kommuneplaner for en samlet kommune. På grunn av den store utbyggingen av blant annet haller, skoler og barnehager de siste årene, vil det bli større areal å drifte. Dette er ikke tatt inn i økonomiplanen.

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester finansieres ikke bare fra driftsbudsjettet fra kommunen. Andre finansieringskilder er:

- leieinntekter – leieinntekter for kommunale bygg dekker ofte ikke inn kostnader for bruk på grunn av at det her tas andre sosiale hensyn. Dette gjelder for eksempel halleie, kommunale boliger, eller utleie til lag og organisasjoner
- Gebyrer – Gebyrene er under revisjon. På enkelte områder kan det være grunnlag for høyere gebyrer ved god dokumentasjon på selvkost, men dette er for tidlig i prosessen å fastslå dette.
- prosjektstyring ved investeringer – Prosjektstyring i større og mindre investeringsprosjekt finansierer en del stillinger i dag.
- andre direkte tilskudd – I forbindelse med utviklingen de siste årene har det vært ekstratilskudd fra kommune og andre eksterne parter i forbindelse med den utviklingen som har vært i begge kommunene.

I tabellen er det satt opp faktorer som kan redusere kostnadene eller øke inntektene og effektiviteten til samfunnsutvikling og tekniske tjenester. Siden kommunen ikke internfakturerer husleie fra andre enheter i kommunen, kan innsparingen komme på andre enheters budsjett.

Tiltak	Anslått besparelse	Kan virke fra	Antatt usikkerhet i anslaget	Konsekvenser
Redusert husleie PPT	600 000	1.6.2020		Samlokalisering rådhus Bjugn
Redusert husleie kvalifiseringsenhet	200 000	1.6.2020		Samlokalisering Bjugn
Redusert kostnad Landbrukets hus	300 000	1.6.2020		Samlokalisering næringslivets hus
Redusert behov innleie konsulent pga kompetanseheving	300 000	1.6.2020	+ 300 000	
Redusert antall kommunale bygg – alternativt høyere husleie/halleie for private, lag og organisasjoner for bruk av kommunale bygg.	500 000	1.1.2021	+ 500 000	Stor usikkerhet vedrørende kommunalt eide bygg som ikke benyttes i kommunale oppgaver. En del av kostnadene er i dag i form av investeringer. (eksempel brannvarslingsanlegg for å fortsette dagens bruk av bygg)

Endring stilling og reduserte lederoppgaver plan	250 000	1.1.2020		
Tilskudd regionalt samarbeid	200 000	1.6.2020		
Forenkling saksforberedelser/ redusere antall utvalg som behandler samme sak	200 000			
Redusert driftsstandard bygg	300 000	1.6.2020	+200 000	
Redusert driftsstandard veger og grøntområder	200 000	1.6.2020	+ - 200 000	

Økonomiavdeling/felleskostnader

Fosen regnskap har kostnadsfordeling og belaster ikke kommunens økonomi. Det jobbes med effektivisering slik at belastning pr kommune skal reduseres.

Økonomiavdelingen skal ha et sterkt fokus på oppfølging av de ulike enhetene, samt sammenligning med sammenlignbare kommuner. Med et antatt økende rentenivå vil det bli viktigere å fokusere på avkastningen av ledig likviditet samt ha en aktiv styring av rentesikringene.

Staben blir på fire personer og har med seg lønn fra de ulike avdelingene. Det kan ikke påregnes noe innsparing fra Fosen Regnskap før i 2021 (merkostnader på våren og mindrekostnader på høsten 2020).

Vi påregner å ta over merkanthile oppgaver fra andre avdelinger og få til gode rutiner.

Finanskostnadene skal kunne reduseres ved at også dagens Ørland sin gjeld blir fordelt mer på obligasjon og sertifikat og ikke bare opp mot Kommunalbanken og KLP.

Ved full bemanning skal vi også få mer effekt ut av likviditetsbeholdningen ved mer aktiv plassering og oppfølging av ledig likviditet.

Vil også forutsette at vi ikke blir ferdig med alle prosjektene som er budsjettet i 2019, slik at vi vil få noe lavere avdragskostnader enn forutsatt.

Med en egen ressurs på innkjøp må dette gi effekt i lavere kostnader og samtidig må antall innkjøpspunkt reduseres.

Det forventes ingen vesentlige endringer innenfor **felleskostnader** i planperioden. Her dekkes kontingenter, telekostnader, porto, fellesforsikringer osv.

Felleskostnader må kunne reduseres, slik som kontingenter, abonnement ol.

Tiltak	Anslått besparelse	Kan virke fra	Antatt usikkerhet i anslaget	Konsekvenser
Reduserte felleskostnader (kontingenter ol)	400.000	1.1.2020	+/- kr 200.000	Ingen
Finanskostnader – mer lån på sertifikat og obligasjonsvilkår	2.000.000	1.1.2020		Ingen/ noe mer refinansieringsrisiko
Redusert kostnad Fosen Regnskap	200 000	1.1.2021	+/- 50.000	Digitalisering av prosesser/færre kommuner -> færre årsoppgjør
Mer effektive innkjøp		1.1.2020		Kvalitet: - følge lover/regler + rammeavtaler som gir mindre mulighet for vaneinnkjøp
SUM	1 200.000			

Andre mulig innsparingsområder som kan drøftes.

I prosesser hvor man skal bringe økonomien i balanse vil det alltid være ulike oppfatninger av hva man skal gjøre mindre av i en kommuneorganisasjon.

Strukturelle grep

Ett av forslagene som raskt blir drøftet er om det er mulig å foreta flere strukturelle endringer.

Ett nærliggende eksempel er hvor mange rådhus trenger en ny kommune?

En reduksjon av antall rådhus vil trolig ha liten effektiviseringsgevinst siden byggene er fylt opp med medarbeidere. Ved dagens omorganisering fylles dagens rådhus opp, noe som frigjør andre bygg som kan klargjøres for avhending. Man kan alltså se for seg at vi kan tjene noe på å relokalisere tjenester til ledige bygg med lavere avhendingsverdi/kvalitet. Dette vil imidlertid trolig redusere tjenestekvaliteten, det vil kunne trosse politiske prioriteringer i forbindelse med lokalisering og redusere tiden til nødvendige oppussing og nye investeringskostnader i egen bygningsmasse. På nåværende tidspunkt har vi ikke et faglig grunnlag som tilsier mulige besparelser her.

Et mulighet er å gjøre en studie av vår totale kommunale bygningsmasse og undersøker muligheten for at flere sitter tettere og i mer åpne løsninger enn vi gjør i dag og på andre lokasjoner enn i dag. Dette vil uansett representere endringer med noe lengre tidshorisont. Det må legges opp til arealeffektive løsninger og avstenging av arealer som ikke er i bruk.

Redusere tilbud til befolkningen

Trenger vi flere svømmehaller, håndballhaller og kulturhus?

Man kan alltså legge ned attraktive kulturtilbud til befolkningen. Eksempler på dette er å stenge en svømmehall, fjerne isleggingen i ishallen eller redusere åpningstider i idrettshaller etc. Her er vi svært usikker på økonomisk effekt opp mot betydningen disse anleggene har for bolyst og blilyst og langvarig betydning for folkehelsen.

Vår vurdering er at vurderingen av slike funksjoner må tas i forbindelse med at det oppstår vesentlige behov for oppgraderinger for slik å vurdere en framtidig kost/nytte verdi.

Næringslivet

Vi kan gjøre mindre for næringslivet. Imidlertid er det de som skal skape flere arbeidsplasser i kommunen vår. Vi kan legge ned flyruta fra Ørland. Dette vil imidlertid redusere befolkningen og arbeidslivets muligheter til å besøke andre. Vi anser at ett av Ørlands fortrinn er at vi har en times reisevei til Trondheim og en times reisevei til Oslo som hub ut mot verden. Vi mener flyruta må bestå og at staten bidrar med tilstrekkelig finansiering.

Investeringsbudsjettet

I investeringsbudsjettet er det lagt inn alle vedtatte prosjekt i økonomiplanene til kommunene. Det totale investeringsnivået må sees opp mot de handlingsregler som blir vedtatt. Dersom det nye kommunestyret reduserer sine ambisjoner på investeringssiden vil det kunne gi økt handlingsrom på driftssiden og bidra til å redusere omfanget av merforbruket.

Det anbefales å redusere lånegjelda ved å investere mindre enn de årlige avdragene.

En detaljert beskrivelse av de ulike prosjektene vil bli utarbeidet til det endelige forslaget til økonomiplan.

Oppsettet på investeringsbudsjettet er at prosjektene fra Bjugn kommer først, deretter Ørland og til sist finansieringen.

Investering	Budsjett 2019	Saldert budsjett	Økonomiplan			
		2019	2020	2021	2022	2023
BFV erstatning klausulering	50	50				
Tilskudd BFV		4 350				
Tomteteknisk arbeid boligområder	4 000	8 000	4 000	2 000		
Høydebasseng Oksvoll	8 000	13 800				
Vannledning Ervika		1 000				
Mebostad pumpestasjon	2 000	2 000				
Grunnlagsinvesteringer Seter V/A		500				
Vannledning Bjugn Nord	13 000	13 300	10 000	10 000		
Utbedring vannledningsnett	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	
Vann Tarva	12 000	12 000	4 000			
Vannrenseanlegg Elveng		4 000				
Ervikveien		400				
Renovering avløp	700	1 400	700	700	700	
Traktorplenklippere	1 000	1 000		600		
Trafikksikkerhetstiltak Arfinn Astadsvei / gang og sykkelvei	2 500	2 500				
Bygging av rundkjøring Haugenkrysset/kulvert	11 600	18 600				
Trafikksikkerhetstiltak - egenandel	100	100	100	100	100	
Båt / parken	500	500				
Kantklipper/fliskutter	300	300				
Fergelem Tarva	300	300				
Utbedring veier	200	200	200	200	200	
Brannstasjon Botngård	2 000	2 500				
Bygn. HMS	800	800	800			
Leiligheter til barn og unge/planlegging	300	300	5 000	5 000		

Renovering fasader Bjughallen		6 300				
Bjughallen - nytt tak		1 000				
Dr. Sauersv. 22. Nye takheiser på 10 rom		725				
Dr. Sauersv. 22. generell renovering	1 000	1 400				
Brukerbase Soltunet og barn og unge		275				
Kottengsveien	6 000	6 500				
Asfaltering av kommunale veier	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	
Plan for gang og sykkelveier	500	500	1 000	1 000	1 000	
Utskifting av fyrkjeler kommunale bygg	500	500				
Investeringsplan kommunale bygg	300	300				
Sikring av skole	100	100				
Bjugn Helsesenter - gamelt bygg (A/B)				10 000	15 000	
Kartverk og oppmåling	150	150	150	150	150	
Diverse IKT	2 100	2 100	1 500	1 500	1 500	
Kirker	3 200	3 200	3 350			
Hovedprosjekt Agresso ver M7		0	500			
Oppgradering skolegård Botngård		1 500				
Utbygging bredbånd og mobildekning	1 000	1 000				
Omlegging vei Ervika	3 300	3 300				
Oppgradering Rådhus	20 000	22 700	3 000			
Ny barnehage / Mebostad	20 000	20 000				
Utskifting lekeapparater barnehager	800	800				
Prosjekt jobbtilfredshet - investeringsdelen		500				
Kulturminneprosjekt		900				
Statens hus - etablering av ungdomsklubb		700				
Kunstgressbane	6 000	19 200				
Vedklyvere Stranda	105	105				
Pasientheis bolig for barn og unge	100	100				
Oppgradering medisinkabinett sykehjem/hjemmesykepleien	150	150				

Utskifting utstyr helsesenteret	200	200				
Hjelpemidler fysio- og ergoterapeuttenesten/velferdsteknologi	300	300				
Egenandel spillemidler - stier	500	500	500			
Utskifting bord og stoler i Bjugnhallen	300	300				
Planlegging og bygging av ny ungdomsskole	55 000	58 500	55 000			
Gang og sykkelvei Vallersund	2 500	2 500				
Campus Fosen /Gocart prosjekt	1 000	1 000				
Nærmiljøtiltak Lysøysundet	500	500				
Oppgradering Alf Nebbsgate	4 000	4 000				
Finansiering		0				
SUM	190 955	251 705	91 800	33 250	20 650	0
IKT, digitalisering og teknologiske løsninger	2 500	2 500	2 500	2 500		
Garten Fiskerihavn		800				
Utgifter til markedsføring og salg av eiendom	750	750	750	750		
Tiltak Futura barnehage	1300	1 300				
Tiltak Opphaug skole	1200	1 200				
Tiltak Ørland ungdomsskole	1305	1 305				
Tiltak sykehjemmet ØMS	1505	1 505				
Tiltak aktivitetssenteret ØMS	175	175				
Tiltak Ørlandshallen	150	150				
Tiltak kultursenteret	100	100				
Tiltak Rådhuset	265	265				
Tiltak Austrått gård	1100	1 100				
Tiltak Ørland kirke	400	400				
Tiltak kommunale veier	1500	1 500				
Klargjøring ØSA i forhold til beredskap	1000	1 000				

Opparbeidelse av næringsareal		0	2 000			
Nytt læremiddelutstyr	700	700	300	300		
ØMS - nytt helsebygg		0	9 000	90 000		
Ny brannstasjon	30 000	31 150				
Kunstgress og undervarme - stadion Gryta	10 000	10 000				
Brekstad Metro	10 000	10 000				
Terminal Lufthavna	3 000	6 500				
Vei Åstumhaugen og gang og sykkelvei Opphaug	4 500	4 500				
Bru Storfosna Garten	1 000	1 000				
Opparbeidelse uteområder Futura	300	300				
Velferdsteknologi	300	300				
Opparbeidelse Kleivan boligområde	16 000	16 000				
BFV - utredning reservevann og behandlingsanlegg	100	100				
BFV - ny overføringsledning Ørland	11 500	11 500				
BFV - framlegging fiber vannbehandlingsanlegg	1 250	1 250				
Oppgradering gamle vannledninger	5 000	5 000	5 000			
Rehabilitering VA-ledninger Brekstad	5 000	5 000				
Oppgradering silanlegg Hovdetåa	1 500	1 500				
Oppgradering overløp pumpestasjoner	500	500	500			
Sum	113 900	119 350	20 050	93 550	0	0

Investeringsregnskap

	Budsjett 2019	Saldert budsjett	2020	Økonomiplan		
				2021	2022	2023
Investeringer i anleggsmidler	304 855	371 055	111 850	126 800	20 650	0
Utlån og forskutteringer	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
Kjøp av aksjer og andeler	2 560	2 560	2 660	2 760	2 860	

Avdrag på lån	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Avsetninger		0		3 000	3 000	
Årets finansieringsbehov	322 415	388 615	129 510	147 560	41 510	0
Finansiert slik:						
Bruk av lånemidler	268 255	324 755	107 950	90 500	30 650	
Salg anleggsmidler	23 500	23 500	9 500	6 000	4 800	
Tilskudd/refusjoner		6 200	6 000	45 000		
Kompensasjon for merverdiavgift		0				
Avdrag på utlån	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	
Andre inntekter		0				
Sum ekstern finansiering	296 755	359 455	128 450	146 500	40 450	0
Bruk av avsetninger/driftsfond	7 600	11 100				
Bruk av avsetninger/investeringsfond	18 060	18 060	1 060	1 060	1 060	
Sum finansiering	25 660	29 160	1 060	1 060	1 060	0
Udekket/udisponert	0	0	0	0	0	0