

Møteinnkalling

Utvalg: Formannskap
Møtested: Digitalt fjernmøte, Teams møte
Møtedato: 03.12.2020
Tid: 13:00 -

Forfall meldes til postmottak@orland.kommune.no eller på telefon 72 51 40 00, for innkalling av varamedlemmer. Varamedlemmer møter kun ved spesiell innkalling.

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Representerer
Tom Myrvold	ORD	H
Ogne Undertun	VARAO	AP
Anne Margrethe Bjørnerud	MEDL	H
Gunnhild Tettli	MEDL	AP
Knut Morten Ring	MEDL	AP
Finn Olav Odde	MEDL	SP
Laila Iren Veie	MEDL	SP

Vel møtt!

Tom Myrvold
Ordfører

Saksnr	Innhold	Lukket
PS 20/46	Hovedbankavtale - KOFA-behandling	
PS 20/47	Korona 2021 - statlig overføring	
PS 20/48	Finansreglement - endring som følge av budsjettvedtak 2021	
PS 20/49	Saldering 2 - driftsbudsjettet	
PS 20/50	Saldering 4 - investeringsbudsjett	

Orienteringer

- Informasjon fra Forsvarskoordinator
- Status terminalbygg Ørland Lufthavn
- Orientering fra ordfører og kommunedirektør

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
20/51	Utvalg for strategi og drift	03.12.2020
20/46	Formannskap	03.12.2020

HOVEDBANKAVTALE - KOFA-BEHANDLING

Kommunedirektørens innstilling

Saken tas til orientering

Sakens bakgrunn og innhold

Sak vedrørende hovedbankavtale for Ørland kommune er behandlet i KOFA (Klagenemnd for offentlige anskaffelser) og sammendraget fra de er som følger:

Innklagede (Ørland kommune) gjennomførte en tilbudskonkurranse for inngåelse av ny hovedbankavtale. Klager (Ørland sparebank) anførte prinsipalt at konkurransen skulle ha vært avlyst da vedståelsesfristen var utløpt, og subsidiært at det ikke forelå omgjøringsadgang som følge av inhabilitet for to medlemmer ved behandling av evaluering og innstilling i formannskapet. Klager anførte videre at det forelå feil ved tildelingsevalueringen, og at denne var i strid med de generelle kravene i § 4.

Resultatet ble:

- 1. Klagenemnda fant at innklagede hadde brutt regelverket ved bedømmelsen av ett delkriterium.*
- 2. Klagenemnda ga innklagede medhold i anførselen om at tildelings-beslutningen måtte omgjøres som følge av inhabilitet hos to medlemmer i formannskapet, som kunne ha virket inn på tildelingsbeslutningen.*
- 3. Klagenemnda kom videre til at innklagede hadde brutt regelverket ved å inngå kontrakt etter utløp av vedståelsesfristen. Klagers øvrige anførsler førte ikke frem.*

Klagenemnda har følgende konklusjon på punkt 1:

Klagenemnda vil ikke utelukke at oppdragsgiver, under et tildelingskriterium som gjelder brukervennlighet, vil kunne ha lov til å vektlegge egne eller andres tester. Forutsetningen er imidlertid som nevnt at dette gjøres til vurderingstema under det aktuelle tildelingskriteriet, og at selve vurderingen er etterprøvbart. Slik saken er opplyst, er dette ikke tilfellet i denne saken.

Klagenemnda har følgende konklusjon på punkt 2

Tildelingsbeslutningen var enstemmig, så formelt fremstår det som om inhabiliteten ikke har hatt betydning for stemmegivning og utfall ved tildelingen. Det foreligger imidlertid

etter klagenemndas vurdering ytre omstendigheter i saken som tilsier at inhabiliteten har påvirket stemmegivningen. Det vises til at nevnte medlemmer var særlige aktive ved behandling av konkurransegrunnlaget før kunngjøring av konkurransen, der de to fremmet ønske om å legge mer til rette for lokale banker i konkurransen. Nemnda viser videre til det faktum at formannskapet uten disse to medlemmene – omgjorde tildelingen og landet på opprinnelig innstilling fra rådmannen. Det kan derfor utad fremstå som en erkjennelse av at inhabiliteten har hatt betydning ved den første tildelingen. Klagenemnda har derfor kommet til at det ikke er en helt fjerntliggende mulighet for at inhabiliteten kan ha hatt innvirkning ved evalueringen og på tildelingsbeslutningens innhold.

Klagenemnda har følgende konklusjon på punkt 3

Forlengelse av vedståelsesfrist for del I anskaffelser, er ikke regulert. Adgangen til å forlenge vedståelsesfristen og fastholde tilbudene i anskaffelser som følger forskriften del I, kan imidlertid ikke være snevrere enn det som følger av disse bestemmelsene.

Klagenemnda finner etter en konkret vurdering at innklagede ikke hadde adgang til å forlenge vedståelsesfristen med tilbyderne – nesten to måneder etter utløp av fristen – uten at dette brøt med kravet til forutberegnelighet. Siden kontrakten er inngått i denne konkurransen, er det ikke et alternativ for klagenemnda å vurdere hvorvidt konkurransen skulle vært avlyst.

Det som også er interessant og viktig er, sitat: «Bruddene som klagenemnda har konstatert ovenfor, kan ikke ha påvirket resultatet av konkurransen, og gir følgelig ikke grunnlag for tilbakebetaling av klagegebyret, jf. klagenemnds forskriften § 13. Denne paragrafen sier blant annet: «Dersom nemnda har kommet til at det foreligger brudd på anskaffelsesloven eller forskrifter gitt med hjemmel i denne som kan ha påvirket resultatet av konkurransen, skal klagegebyret tilbakebetales.»

Det vil etter vår mening, si at KOFA har kommet fram til at de to feilene som er påpekt ikke har påvirket resultatet av konkurransen.

Konklusjonen til KOFA er:

- Ørland kommune har brutt regelverket ved bedømmelsen av kriteriet B1.
- Ørland kommune har brutt kravet til forutberegnelighet i loven § 4 ved å ikke sørge for forlengelse av vedståelsesfristen før utløpet av vedståelsesfristen i tilbudene.
- Klagers anførsel om brudd på regelverket ved omgjøring av tildelingsbeslutning, har ikke ført frem.
- Klagers øvrige anførsler om brudd på regelverket ved evalueringen av tilbudene, har ikke ført frem.

Administrasjonens vurdering

Konklusjonen for vår del er:

- Vi har fått medhold i at de to representantene var inhabile, og at det derfor var korrekt å omgjøre.
- Ved den nye evalueringen har vi fått medhold i 4 av 5 punkter. Det siste punktet B1, anses som brudd på regelverket, fordi egen erfaringer er vektlagt, uten at dette var varslet gjennom konkurransegrunnlaget. Poenget er imidlertid at de måtte få medhold

på 5 av 5 punkter for å forrykke resultatet. Mao er 4 av 5 mer enn godt nok for kommunen. Som KOFA konkluderer med – bruddene har ikke påvirket resultatet av konkurransen.

- Det utgjør et brudd på regelverket at vedståelsesfristen er oversittet og alt for sent er søkt forlenget. Siden kontrakt allerede er inngått er det ikke et alternativ for KOFA å vurdere om konkurransen skulle vært avlyst.

Samlet er det vår vurdering at kommunen har kommet rimelig godt ut av dette og vi tar med oss lærdommen av de to feilene inn i det videre innkjøpsarbeidet.

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
20/52	Utvalg for strategi og drift	03.12.2020
20/47	Formannskap	03.12.2020
	Kommunestyret	

KORONA 2021 - STATLIG OVERFØRING

Kommunedirektørens innstilling

Driftsbudsjettet salderes som følger:

Rammetilskudd	økes med	kr	8 462 000
Koronakostnader	økes med	kr	2 000 000
NAV	økes med	kr	500 000
Vikarer skole/barnehage	økes med	kr	700 000
Overføring Roret KF	økes med	kr	1 200 000
Lufthavna	økes med	kr	700 000
Avsettes til senere bruk	økes med	kr	3 362 000

Sakens bakgrunn og innhold

Koronapandemien har ført til store utgifter for kommunene. For at kommunene skal kunne fortsette å levere gode tjenester både under og etter denne krisen, foreslår regjeringen å bevilge mer enn syv milliarder kroner ekstra til kommunesektoren i neste års statsbudsjett. Av dette går 5,9 milliarder kroner til kommunene, der 4,4 milliarder gis som økt innbyggertilskudd, og 1,5 milliarder kroner fordeles som skjønnsmidler. I tillegg får kommunene 321 millioner kroner over rammetilskuddet til stillinger knyttet til kontroll med etterlevelse av reglene for arrangementer, serveringssteder og arbeidstakere mv.

Kommunene står i førstelinjen for å bekjempe viruset. Samtidig skal de sørge for at innbyggerne får gode velferdstjenester, som barnehage, skole, eldreomsorg og kollektivtilbud. Det siste året har kommunene kombinert de vanlige oppgavene med strenge krav til smittevern og stort press på helsetjenestene. Det har vært krevende og kostbart for mange kommuner.

Bevilgningen skal dekke både merutgifter og mindreinntekter for kommunene og gjelder for første halvår.

Det er store forskjeller mellom kommunene. Mens enkelte knapt har opplevd smitte, er andre kommuner slått ut med høye smittetall, stor belastning på helsetjenestene og lave inntekter.

Det er derfor bevilget 1,5 milliarder på skjønnsmidler som fordeles av Fylkesmennene til de kommunene som har størst belastning.

Dette betyr for Ørland kommune et økt rammetilskudd på kr 8.462.000. I tillegg kommer eventuelle skjønnsmidler dersom vi får en ekstra belastning.

Folkehelsevurdering

Det vises til Folkehelsemeldinga — Gode liv i eit trygt samfunn (Meld. St. 19 (2018–2019)). Et godt smittevernarbeid er helt avgjørende for god folkehelse. Det krever tilstrekkelige ressurser og oppdatert kunnskap. Å sikre god folkehelse er også å ha beredskap til å forebygge uønskede hendelser og kriser og redusere den negative helseeffekten det kan ha.

Administrasjonens vurdering

FHI vurderer fortsatt stor risiko for lokale utbrudd og at kommunene må ha kontinuerlig fokus på god nok og langvarig beredskap for å møte dette.

Det er et mål å teste i større grad enn i dag fram til vi får en vaksine. Dette betyr at vi må planlegge for *høy beredskap gjennom hele 2021*, da det er usikkert når vaksinen kommer og når vi får tilgang til den.

Her er oppgaver vi må ha fokus på:

- Prøvetaking, isolering, smitteoppsporing og oppfølging av kontakter samt melding til MSIS (Meldingssystem for smittsomme sykdommer)
Det må være god kapasitet for testing og raske svar, spesielt på prøver fra pasienter som er knyttet til utbrudd.
- Oppdaging, etterforskning og risikovurdering av utbrudd
Kommunen må være beredt på å håndtere utbrudd; spesielt må kommuneoverlegen og smitteoppsporingsteam være godt rustet for langvarig beredskap.
- Iverksetting og lokale smitteverntiltak ved behov
Ut ifra høyt smittepress over tid/lokale utbrudd kan det bli aktuelt med rødt nivå på skolene, forsterket renhold og pandemiturnus i helse.
- Risikokommunikasjon
Befolkningen må gjennom god risikokommunikasjon forberedes på at de generelle tiltakene skal vare lenge.
- Tilsyn med virksomheters etterlevelse av tiltak
- Vaksinasjon (FHI vil om kort tid sende ut nærmere veiledning om kommunenes vaksinasjonsplanlegging.)

Vi har i 2020 hatt erfaringer med nedstenging på våren, lokalt utbrudd på høsten, hatt kontinuerlig beredskap, vaksinerings mm.

Ut i fra utviklingen så langt antar vi at påløpte kostnader på høsten vil være de mest korrekte å ta utgangspunkt i. Driften på våren var mer preget av nedstengingen fra midten av mars og fra juni og utover var det mer sommerferie og feriedrift. Det kan se ut som om vi i en drift med lite smitte ligger på i området kr 250.000 i månedlige kostnader. Når vi får smitteutbrudd øker månedskostnadene opp til kr 400.000 – kr 500.000. Dersom vi forutsetter Koronadrift hele 2021 vil vi høyst sannsynlig komme opp i kostnader i området 2,5 – 3 mill kroner. Dersom vi får større utbrudd og skolen må gå over i rødt nivå vil kostnadene øke utover det nivået.

Løpende kostnader er smitteverntiltak, testing og vikarer ved koronarelatert fravær. Ved smitteutbrudd kommer det økte kostnader til testing og smittesporing pluss økt fokus på smittevern.

I forhold til oppvekst så vil det være avgjørende at vi har midler til å kunne bruke vikarer så lenge vi følger kohort-systemet. Dette gjelder både barnehage og skole. Det er lite om ingen midler avsatt i budsjettet til vikarbruk.

Det avdekkes nå også at flere av våre elever mistet det læringstrykket som man klarer å opprettholde ved ordinær skolegang i perioden samfunnet var nedstengt. Det vil bli behov for styrking spesielt innen grunnleggende ferdigheter i skolen. Dette vil også gjøre utslag i forhold til behov for spesialundervisning.

Det meldes om økte bekymringsmeldinger i barnevernet og man har grunn til å tro at noe av dette skyldes koronasituasjonen, og at det kommer som en bumerang i forhold til nedstengningen, samt tiden vi er inne i nå med mindre offentlige sosiale aktiviteter.

Når det gjelder helse så er det foreløpig svært lite forskningsbasert kunnskap om sosial og økonomisk sårbare grupper under covid-19 pandemien. Det er midlertid erfart i forbindelse med nedstengingen våren 2020 at vi må ha et særlig fokus på sårbare grupper og personer som kan ha sosiale eller økonomiske utfordringer som flyktninger, personer med nedsatt funksjonsevne, personer med demens, personer med psykiske sykdommer og personer med problematisk rusmiddelbruk. Det er viktig for kommunen å opprettholde tilbud eller avbøte med kompenserende tiltak for disse gruppene i perioder med høyt smittepress.

Barn er en særlig sårbar gruppe. Barnehager og skoler har en sentral rolle i å identifisere og følge opp utsatte barn og unge. Det er viktig at vi opprettholder og videreutvikler gode rutiner for samarbeid med helsestasjons- og skolehelsetjenesten, PPT, barnevern og andre kommunale tjenester for å ha oversikt over hvilke barn og unge som trenger oppfølging av helsemessige, personlige, sosiale eller emosjonelle årsaker.

Vi har også inntektstap som kommer opp i følgende for et halvår:

Roret KF har beregnet et Koronatap på	1,2 mill kroner
Lufthavna har et beregnet tap på	0,7 mill kroner
Beregnet inntektstap:	1,9 mill kroner

Det som er usikkert er hvordan Korona-situasjonen vil slå inn på det lokale næringslivet. Dette både mhp skatteinngang og om det blir noe arbeidsløshet som vil kreve mer innsats og utbetalinger fra NAV i form av sosialhjelp

Vi har følgende anslag på første halvår:

Smittevern/løpende kostnader	1,5 mill kroner
Smitteutbrudd (ekstra kostnader)	0,5 mill kroner
Økte kostnader NAV	0,5 mill kroner
Ekstra vikarer skole/barnehage	0,7 mill kroner

Innsats utsatte grupper	0,5 mill kroner
Inntektstap	1,9 mill kroner
Sum	5,6 mill kroner
Rammetilskudd	8,4 mill kroner
Reserve	2,8 mill kroner

Det er usikkerhet med hensyn på skatteinngangen og om kommunene får en eventuell skattesvikt kompensert.

Rapportering

Det legges opp til rapportering på tertialbasis tilsvarende som for øvrig virksomhet

Løsningsforslag:

Kommunedirektøren får fullmakt til å benytte inntil 2,0 mill kroner på kostnader i forbindelse med smittevern og eventuelle smitteutbrudd.

Budsjettet til NAV økes med 0,5 mill kroner

Skole/barnehage får et økt vikarbudsjett med 0,7 mill kroner (inkl sos.kostnader)

Forventet inntektstap overføres Roret KF og legges inn på lufthavna

Innsats mot utsatte grupper tas opp når det foreligger konkrete tiltak

Øvrige poster salderes inn ved framlegging av tertial rapport ut i fra reelle tall.

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
20/53	Utvalg for strategi og drift	03.12.2020
20/48	Formannskap	03.12.2020
	Kommunestyret	

FINANSREGLEMENT - ENDRING SOM FØLGE AV BUDSJETTVEDTAK 2021

Kommunedirektørens innstilling

1. Finansreglementets pkt 7.5 endres til:
Det skal ikke benyttes rentesikring/fastrentelån. Inngåtte avtaler løper til forfall
2. Måltallet for disposisjonsfond endres som følger:
Mål for økonomisk buffer for å håndtere risiko for tapte inntekter eller økte kostnader. Fritt disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter på minimum 5,0%.
3. Endringene trer i kraft fra 1/1-2021

Sakens bakgrunn og innhold

Kommunestyrets budsjettvedtak for 2021 pkt 8 lød som følger:

Kommunestyret ønsker en best mulig forvaltning av kommunens gjeldsportefølje. Fra 2021 gis det ikke anledning til å ta i bruk fremtidige renteavtaler (FRA) og rentebytteavtaler (SWAP). Inngåtte avtaler løper til forfall. Dette må implementeres i kommunens finansreglement ved en revidering innen første halvår 2021. I denne revideringen skal det ses på om det er formålstjenlig for kommunen å opprette et eget rente- og avdragsreguleringsfond (bufferfond) for å øke stabilitet og forutsigbarhet i finansieringskostnadene. Inntil nytt finansreglement er vedtatt kan reglementets punkt 7.5 ivaretas ved bruk av fastrente i kommunalbanken.

Det er kun finansreglementets pkt 7.5 som må endres og det lyder som følger:

Kommunen har et overordnet ønske om forutsigbarhet og stabilitet i lånekostnadene. Forvaltningen skal legges opp i henhold til følgende:

Minimum 1/3 av «lån uten rentesikring» skal ha flytende rente (rentebinding kortere enn ett år), minimum 1/3 skal ha fast rente, mens 1/3 skal vurderes ut ifra markedssituasjonen.

Vektet rentebindingstid på «lån uten rentesikring» skal til enhver tid være mellom 1 og 7 år. I en normalsituasjon skal vektet renteløpetid være mellom 3 og 5 år.

Forfallsrisikoen skal reduseres ved å spre tidspunkt for forfall på renteregulerings-instrumentene, herunder fastrentelån.

Følgende rentesikringsinstrumenter kan benyttes for å endre renteeksponeringen:

- Rentebytteavtaler
- Framtidige renteavtaler

Rentesikringskontraktene skal inngås for å sikre underliggende lån/låneportefølje.

Hensikten bak hver derivatkontrakt skal dokumenteres, og kontraktene skal knyttes til underliggende lån eller låneportefølje.

Det skal kun benyttes større banker med bred dokumentert erfaring innenfor dette området, som motpart ved slike kontrakter.

Når det gjelder andre løsninger for å motvirke effekten av renteøkninger, er en mulig løsning fondsavsetning, samtidig som at man reduserer innslaget av rentebytteavtaler/ fastrentelån. Flytende rente er over tid den billigste renten, men svingninger i rentenivået vil slå rett inn den kommunal driften. Dette har medført at man har benyttet rentebytteavtaler/fastrente for å kunne ha en mer forutsigbar rente.

Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner har følgende i § 7:

En uavhengig instans med tilstrekkelig kunnskap om finans- og gjeldsforvaltning skal vurdere om finansreglementet legger opp til en forvaltning som er i samsvar med kommuneloven § 14-1 tredje ledd og som oppfyller kravene § 14-13 første ledd første punktum og forskriften § 6. Vurderingen skal foreligge før finansreglementet vedtas av kommunestyret eller fylkestinget.

Kommunen har benyttet revisjonen til denne gjennomgangen.

Administrasjonens vurdering

Begge de to gamle kommunene har benyttet rentesikring for å ha en forutsigbarhet i rentekostnadene og dette ble videreført inn i ny kommune.

Det er vanlig at kommunene har en viss grad av rentesikring enten ved rentebytteavtaler eller fastrentelån.

Renterisiko er den effekten en renteoppgang kan ha på kommunens økonomi. Hvordan blir kommunens tjenesteproduksjon påvirket av en renteoppgang? Bruk av rentebytteavtale/ fastrente reduserer renterisikoen i den forstand at den utsetter effekten av eventuell varig renteoppgang og jevner ut de mindre svingningene i rentenivå. Imidlertid viser utviklingen i rentenivået de siste 20 årene at en over tid betaler mer for fastrente enn flytende rente. Fastrente må sees på som en forsikring mot raske og/eller uforutsette renteøkninger. Merkostnadene er en slags forsikringspremie som gir forutsigbarhet i rentekostnadene på mellomlang eller lang sikt, avhengig av løpetiden på rentesikringen.

Den foreslåtte endring i finansreglementet medfører en økt risiko ved renteendringer, men også en økt mulighet for «gevinst» ved at flytende rente historisk sett har vært mer gunstig enn fastrente.

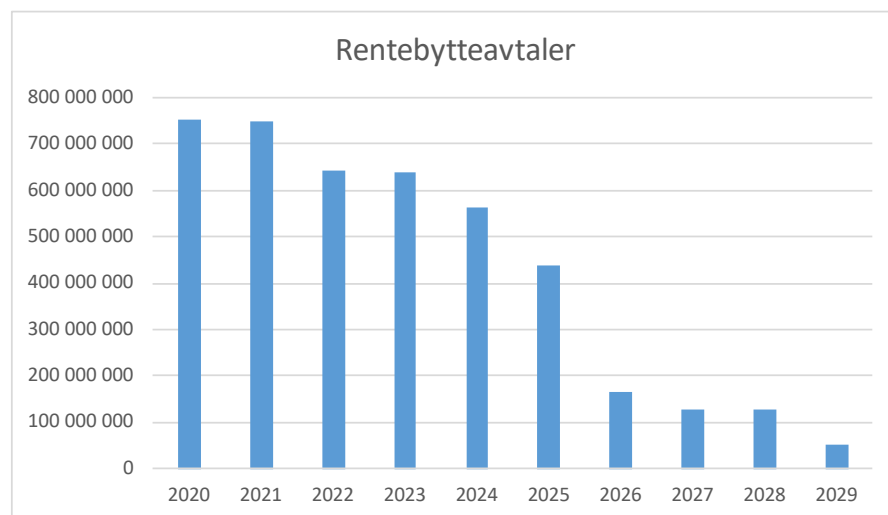
Tallmessig har vi følgende:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rentebytteavtaler	754 000	749 000	644 000	639 000	564 000	439 000	164 000	129 000	129 000	50 000
Renteutsatt gjeld	1 500 000	1 460 000	1 420 000	1 380 000	1 340 000	1 300 000	1 260 000	1 220 000	1 180 000	1 140 000
Sikringsgrad	50,3 %	51,3 %	45,4 %	46,3 %	42,1 %	33,8 %	13,0 %	10,6 %	10,9 %	4,4 %
Endring rente 1%-poeng	7 460	7 110	7 760	7 410	7 760	8 610	10 960	10 910	10 510	10 900

Tabellen er utarbeidet med følgende forutsetninger: Rentebytteavtaler som utløper i 1. kvartal det enkelte år er ikke med i det året. Renteutsatt gjeld (total gjeld fratrukket VA-lån og startlån) er forutsatt redusert med 40 mill kroner pr år.

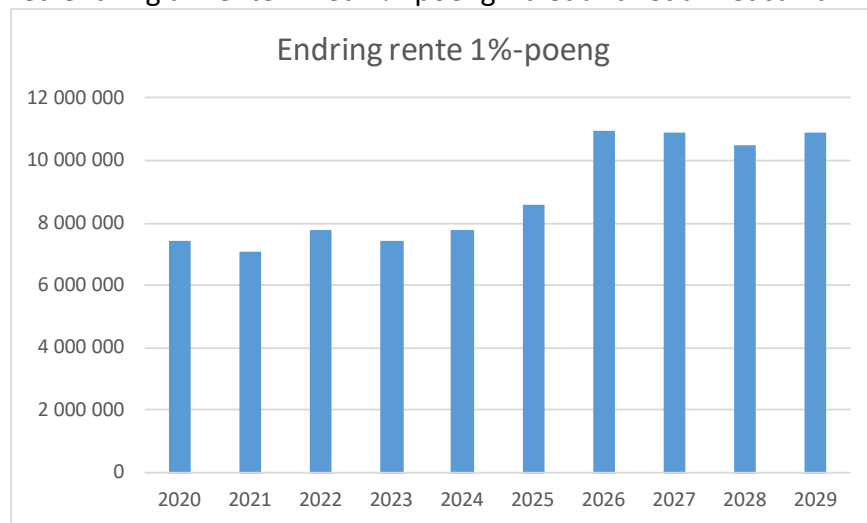
Risikoen er vurdert i forhold til den delen av gjelden som er renteutsatt, dvs at lån innen VA-sektoren og startlån er trukket ut. Det forutsettes også ingen nye større investeringer i 10-årsperioden, men en stabil nedbetaling av renteutsatt gjeld på 40 mill kroner pr år.

Grafisk kan det vises som følger:



Grafen og tabellen viser at effekten av regelendringen kommer i 2024 og 2025. Årsaken er langsiktighet i de inngåtte avtalene. Det vil også si at det er kommende kommunestyre som vil merke endringene.

Ved endring av renten med 1%-poeng fra et år til et annet så har vi følgende oversikt:



Dersom planen om en redusert langsiktig gjeld holdes, vil man fra 2026 ha en «risiko» for en økning i rentekostnaden på i overkant av 10 mill kroner ved en renteøkning på 1%-poeng. Det understrekes at denne utviklingen forutsetter at gjelden blir redusert og at nye store investeringer utsettes til etter 2030.

Ved utfasing av rentebytteavtalene kan en løsning være at man budsjetterer med en høyere rente enn forventet rente og så avsette differansen mellom budsjettert og betalt rente til et rentefond.

Denne metoden krever at kommunen som sådan går i balanse eller med et mindreforbruk. Ved et merforbruk vil fondsavsetningen helt eller delvis bli strøket. Den krever også at fondet brukes til å dekke opp renteøkninger og ikke finansiere andre formål. Ved et gradvis og kun svakt økende rentenivå vil det bli krevende å dekke både økt rente og fondsavsetning inntil man har et fond med akseptabel størrelse som f.eks 1% av langsiktig gjeld (ekskl VA-lån og startlån) som vil utgjøre ca 15 mill kroner.

Løsningen vil være grei å administrere, men noe risikofylte og vi finner ikke å kunne anbefale den i en slik rendyrket form. Vi ser det som mer fornuftig å ha /bygge en generell avsetning til fond som kan dekke «motbakker» av enhver art.

Kommunestyret vedtok i sak 19/49 følgende:

Mål for økonomisk buffer for å håndtere risiko for tapte inntekter eller økte kostnader. Fritt disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter på minimum 0,5%.

Når rentesikring fases ut bør det erstattes med et økt disposisjonsfond, slik at renteendringer ikke slår rett inn på den kommunale driften. Ut i fra dagens inntekter vil f.eks en avsetning på 5% utgjøre et fond på 33 mill kroner. Fondet vil da være av en slik størrelse at det kan dempe virkningen av både renteøkninger og andre uforutsette hendelser. Uten å ha gjennomført en grundig undersøkelse ser det ut som om et krav om et fond på minimums 5% til å være vanlig i kommunene.

Revisjonen har gjennomgått den foreslåtte endring og har følgende konklusjon:

Konklusjon

Vi mener at det fremlagte reglementet for finans- og gjeldsforvaltningen hovedsakelig tilfredsstillende kommunelovens og forskriftens krav.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet ovenfor og til Ørland kommunens informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Se også vedlagte uttalelse.

Vedlegg

1 Sa2020-1123 Særattestasjon Finansreglement - Ørland kommune

Til Ørland kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTAELSE OM REGLEMENT FOR ØRLAND KOMMUNENS FINANS- OG GJELDSFORVALTNING

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi betryggende sikkerhet, i forbindelse med Ørland kommunes reglement for finans- og gjeldsforvaltning, endring mottatt 23. november 2020 om at punkt 7.5 endres til; «*Det skal ikke benyttes rentesikring/fastrentelån. Inngåtte avtaler løper til forfall.*»

Ørland kommunes ansvar for reglement for finans og gjeldsforvaltning

Kommunestyret er ansvarlig for at finansforvaltningen er underlagt reglement fastsatt i samsvar med kommunelovens § 14-13, og forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for Norges kommunerevisorforbunds medlemmer, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med kvalitetskontroll (ISQC 1) har Revisjon Midt-Norge SA et omfattende kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Vår oppgave

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om reglement for finansforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med sikkerhet i samsvar med den internasjonale standarden for attestasjonsoppdrag 3000 (ISAE 3000), *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, utgitt av International Auditing and Assurance Standards Board. Denne standarden krever at vi planlegger og gjennomfører dette oppdraget for å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved kommunens regler for finansforvaltningen.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi betryggende sikkerhet i henhold til ISAE 3000, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at reglementet er i tråd med kommuneloven og forskrift om finansforvaltning. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Gjennomføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi betryggende sikkerhet, innebærer også:

1. Med utgangspunkt i kommuneloven § 14-13 første ledd kontroll av at lovens bestemmelser er innarbeidet i kommunens reglement for finans- og gjeldsforvaltning, herunder at reglementet:

- hindrer kommunen i å ta vesentlig finansiell risiko i finans- og gjeldsforvaltningen,
- har bestemmelser som skal sikre at løpende betalingsforpliktelser kan innfris,
- har bestemmelser om hvilke avkastningsmål som skal ligge til grunn for finansforvaltningen.

2. Med utgangspunkt i § 6 annet ledd i forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner, kontroll av at reglementet minst angir:

- a) hva som er formålet med forvaltningen,
- b) hvilke midler som skal forvaltes med lav risiko og høy likviditet,
- c) hvilke midler som skal forvaltes med en lang tidshorisont,
- d) hvilke avkastningsmål, rammer og begrensninger som gjelder for forvaltningen av midlene etter b og c, herunder hva som er tillatt risiko, kravene til risikospredning og hvilke finansielle instrumenter som er tillatt.
- e) Hvilke rammer og begrensninger som gjelder forvaltningen av gjeld, herunder hva som er tillatt risiko, kravene til risikospredning og hvilke finansielle instrumenter som er tillatt.
- f) Hvordan avvik fra finansreglementet skal håndteres.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon. Vår vurdering er kun knyttet til om kravene i lov og forskrift er oppfylt.

Det er ikke foretatt vurdering mht. finansiell risiko. Hva som er riktig nivå for andel fast rente må vurderes ut fra økonomisk situasjon og valg av renterisiko. Valg av nivå for andel fast rente bør ta utgangspunkt i netto renteeksponert gjeld.

Konklusjon

Vi mener at det fremlagte reglementet for finans- og gjeldsforvaltningen hovedsakelig tilfredsstiller kommunelovens og forskriftens krav.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet ovenfor og til Ørland kommunens informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Orkanger 23. november 2020


Kjell Næssvold
Oppdragsansvarlig revisor

Direkte ☎ 913 29 475 eller ✉ kjell.nassvold@revisjonmidtnorge.no

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
20/54	Utvalg for strategi og drift	03.12.2020
20/49	Formannskap	03.12.2020
	Kommunestyret	

SALDERING 2 - DRIFTSBUDSJETTET

Kommunedirektørens innstilling

1. Budsjettet salderes som vist under oppsummering
2. Kommunedirektøren får fullmakt til å fordele redusert budsjett pensjonspremie ut på enhetene

Sakens bakgrunn og innhold

Inntekter

Skatt/inntektsutjevning

Ut i fra de siste beregningene kan det se ut som om vi kommer ut omlag på budsjett på disse postene. Det er (som vanlig) en viss usikkerhet med skatteinngangen i november som er den måneden i året som har størst skatteinngang, selv en mindre prosentvis endring vil få betydning. I tillegg spiller skatteinngangen på landet som helhet inn i forhold til inntektsutjevningen

Havbruksfond

Det var budsjettet 6 mill kroner og vi mottok 10,2 mill kroner, en merinntekt på 4,2 mill kroner

Økning rammetilskudd Korona

Det er en økning på 1,2 mill kroner i overføring fra sentralt hold pluss 1,7 mill kroner i økte skjønnsmidler fra Fylkesmannen, totalt 2,9 mill kroner.

Finans

Både rentekostnaden og renteinntekten kommer under budsjett, i tillegg var budsjett for utbytte satt for høyt. Det er anslått en reduksjon på 4 mill kroner både på inntekts- og kostnadssiden.

Kostnader

Kostnader Halten

De to gamle kommune hadde likelydende vedtak vedrørende tilskudd til Halten – støtte på kr 20.000 i 5 år fra og med 2018. Bjugn kommune betalte kr 20.000 i 2018 og 2019, mens Ørland kommune ikke betalte ut støtten. Dette medfører at Stiftelsen Halten har søkt om

støtte på kr 80.000 for 2020, som er kr 40.000 for å gjøre opp for manglende innbetaling pluss kr 40.000 i støtte for 2020.

Boligtilskudd NAV

Denne ordningen ble fra 2020 lagt inn i rammetilskuddet og ble ved en inkurie ikke tatt med i budsjettet. Ordningen er som følger:

- **Tilskudd til tilpasning av bolig:** Tilskudd til tilpasning kan gis til personer med nedsatt funksjonsevne og til eldre som ønsker å tilpasse sin bolig, slik at de fortsatt kan bo hjemme ved fremtidig nedsatt funksjonsevne.
- **Tilskudd etablering i bolig:** Kommunen kan tilby tilskudd til å kjøpe bolig, der startlån alene ikke er tilstrekkelig. Barnefamilier og andre i en økonomisk vanskelig situasjon med lav og/eller usikker inntekt kan få tilbud om tilskudd. Personer som står i fare for å miste bolig gjennom tvangssalg kan også få tilskudd.
- **Tilskudd til utredning og prosjektering:** Husstander, enkeltpersoner og eldre med nedsatt funksjonsevne som har behov for å tilpasse boligen sin for å kunne bli boende i boligen over tid, kan søke tilskudd.

Det er en del familier som søker om tilskudd til tilpasning bolig for seg selv grunnet sykdom, eller barn med spesielle behov. Vi ser en tendens til at tilpasning skal være i hjemmet, da de ikke skal bo ved institusjoner. Tilpasninger er ofte kostbart, og da er det hensiktsmessig med kombinasjon startlån/tilskudd.

Det er også økende grad av søknader refinansiering. Da har de som regel ikke økonomi til å ha mere lån. Da kan tilskudd være en mulighet for å beholde bolig.

Tilskudd til etablering, kan brukes i saker hvor personer trenger å kjøpe bolig, men startlån alene er ikke tilstrekkelig. Vi ser saker hvor personer har f.eks en varig pensjon, og vil aldri komme seg inn på boligmarkedet uten midler fra Husbanken. Da kan kombinasjon startlån/tilskudd gjøre dette mulig.

Tilskudd til prosjektering/utredning er nå overført til kommunene. Nav har i 2020 hatt 1 søknad på dette, hvor vi innvilget støtte med midler til gode fra 2019. Dette tilskuddet sees ofte i sammenheng med startlån/tilskudd tilpasning. Tilskuddet kan dekke kostnader til faglig bistand til prosjektering, det vil si honorar til arkitekt eller annen fagkyndig. Ser for oss at det vil komme flere søknader på dette etter hvert som det blir kjent at kommunen har dette tilskuddet. Ser også av tidligere år, at det kom inn en del søknader, som da ble sendt til Husbanken for vurdering.

Med bakgrunn i tidligere tildelte tilskudd fra «gamle» Bjugn kommune og «gamle» Ørland kommune, kan kr. 500.000,- være hensiktsmessig å sette av til ovennevnte tilskudd. Mulig dette beløpet er lavt med tanke på stadig økende saker med refinansiering og tilpasninger av boliger. Men dette kan variere og bør evalueres på sikt.

Driftsfond til PPT

Bjugn/Ørland PPT IKS hadde et driftsfond på 1,1 mill kroner som ble satt inn i drifta av Ørland PPT i 2020. Driften har gått under budsjett slik at enheten ønsker å overføre bruken av fondet til neste år.

Husleie PPT

Grunnet forsinket ferdigstilling av lokalene til PPT har de fått en ekstrakostnad på husleie på kr 400.000. Det interkommunale selskapet hadde leide kontorlokaler i nabobygningen til Bjugn rådhus (Jensenbygget). Husleiekontrakten gikk ut i mai 2020 og ble sagt opp, da planen var at PPT skulle kunne flytt inn i nye lokaler i Bjugn rådhus fra april 2020. Ombyggingen har tatt lengre tid enn forventet, slik at innflytting blir i november/desember 2020.

Programmering

Botngård skole (ungdomstrinnet) fikk i 2019 en bevilgning på kr 200.000 til å gjennomføre dette. Ved årets slutt stod det igjen kr 80.000. Siden skolen totalt sett gikk i mindreforbruk ønskes det å få mulighet til å få disse midlene overført for bruk i 2020 alternativt få de overført til 2021.

Søknad fra VU KF

I sak 20/124 vedtok kommunestyret:

1. Tertialrapport – andre tertial 2020 Valsneset Utvikling KF tas til orientering
2. Det søkes Ørland kommune om en overføring på kr 63.000 for oppfylging av budsjettvedtaket. I brev av 29/10-2020 søker foretaket om overføring av dette beløpet. Det vil gå til dekning av merforbruk fra 2019 og tidligere. Foretaket har kun noen marginale renteinntekter som inntekt, slik at det kan ikke dekke inn det før nevnte merforbruket selv.

Roret KF

Foretaket har meldt om en inntektssvikt i forbindelse med Korona på anslagsvis 2,5 mill kroner for andre halvår.

KLP/SPK – premieavvik

Ut i fra beregninger fra KLP/SPK får vi en lavere pensjonskostnad for 2020 enn forutsatt.

Årsaken til reduksjonen er vesentlig et lavere lønnsoppgjør enn forutsatt. Reduksjonen i pensjonskostnaden gir kun en likviditetsmessig effekt i det premieavviket reduseres tilsvarende. Det er beregnet en reduksjon på 8 mill kroner hvilke medfører at premieavviket går fra en inntekt på 3,4 mill kroner til en kostnad på 4,6 mill kroner. Kostnaden på enhetene går tilsvarende ned slik at effekten på bunnlinjen blir lik null.

Premieavviket er en beregning på differansen mellom betalt premie og beregnet premie i hht til reglene i regnskapsforskriften.

Administrasjonens vurdering

Ut i fra tidligere vedtak i de to gamle kommunene ser vi det som riktig å innvilge støtten til stiftelsen Halten på kr 80.000.

Boligtilskudd til NAV foreslås avsatt for å dekke opp tilskudd til de innbyggerne som har de dårligste forutsetningene for å skaffe seg egen bolig. En slik avsetning vil også gi NAV flere verktøy å benytte for å kunne gi et godt tilbud til boligsøkere med spesielle behov.

PPT – driftsfond

Da PPT holder budsjettet og ikke har behov for bruk av fond ser vi det som riktig at det kan overføres neste år og benyttes innen samme området.

PPT - husleie

Da PPT får en økt belastning som de ikke kan lastes for bør budsjettet økes opp.

Programmering

For å støtte opp om økt kompetanse på digitalisering og da det var en tilleggsbevilgning som man ikke fikk tatt full nytte av foreslås det å rebudsjettere gjenstående fra 2019

Valsneset Utvikling KF

Da selskapet ikke har egne inntekter, anbefales det at beløpet overføres for å dekke inn akkumulert merforbruk.

Roret KF

Inntektssvikt i forbindelse med Korona på anslagsvis 2,5 mill kroner for andre halvår ser vi at foretaket har problem med å dekke inn ved tilsvarende kostnadsreduksjon

KLP/SPK – premieavvik

Dette er en teknisk endring for å komme mest mulig rett ut før årsoppgjøret.

Oppsummering

Inntekter/finans			
Havbruksfond	Økes med	Kr	4.200.000
Økning tilskudd Korona	Økes med	Kr	2.900.000
Rentekostnader	Reduseres med	Kr	4.000.000
Renteinntekter	Reduseres med	Kr	4.000.000
Resultat inntekter/finans	Økning	Kr	7.100.000
Kostnader			
Stiftelsen Halten	Økes med	Kr	80.000
Boligtilskudd NAV	Økes med	Kr	500.000
PPT – økning husleie	Økes med	Kr	400.000
PPT – bruk av fond	Reduseres med	Kr	1.089.000
PPT – driftskostnader	Reduseres med	Kr	1.089.000
Programmering	Økes med	Kr	80.000
Valsneset Utvikling KF	Økes med	Kr	63.000
Roret KF/tapte inntekter Korona/tilskudd	Økes med	Kr	2.500.000
Premieavvik	Reduseres med	Kr	8.000.000
Pensjonspremien	Reduseres med	Kr	8.000.000
SUM	Reduksjon	Kr	3.623.000
Avsettes til fond	Økning	Kr	3.477.000

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
20/55	Utvalg for strategi og drift	03.12.2020
20/50	Formannskap	03.12.2020
	Kommunestyret	

SALDERING 4 - INVESTERINGSBUDSJETT

Kommunedirektørens innstilling

Investeringsbudsjettet salderes som følger:

Investeringer:

Reduserte investeringer i anleggsmidler (tabell 1)	162 535 000
Prosjekt som ikke er budsjettert (tabell 3)	558 000
Prosjekt med overskridelser (tabell 4)	14 998 816
Netto reduksjon	146 978 184

Finansiering

Ikke budsjetterte inntekter (tabell 2)	4 527 784
Redusert momskompensasjon (tabell 2)	21 717 000
Redusert låneopptak	120 733 400
Sum finansiering	146 978 184

Spesifikasjon i flg de enkelte tabellene.

Sakens bakgrunn og innhold

Hovedfokus på denne salderingen er en reduksjon av budsjetterte midler på prosjekt som enten har kommet kortere enn forutsatt eller hvor man har budsjettert hele prosjektet på inneværende år. De prosjektene som blir foreslått redusert nå i 2020 vil bli fremmet for kommunestyre med samme beløp, men da som en økning i 2021. Prosjektene foreslås redusert med de beløpene som framkommer i kolonnen helt til høyre (gulmerket).

I tillegg er det noen prosjekt hvor det er nødvendig å be om en tilleggsbevilgning eventuelt overføring fra annet prosjekt.

Vi har følgende tabell (nr 1):

Opprinnelig Budsjett- Revidert **Salderings-**

Prosjekt	budsjett	endringer	budsjett	forslag
Fergekai Dybfest og Tarva	0	375 000	375 000	300 000
Sæterfjæra Kulvert og VA anlegg	0	500 000	500 000	500 000
Ferdigstillelse Ottersbo IV	0	1 743 750	1 743 750	400 000
Tomteteknisk arbeid boligområder Bjugn	2 000 000	51 250 000	53 250 000	26 600 000
Trafikksikkerhetstiltak Arnfinn Astads vei/gang- og sykkelvei	0	425 000	425 000	400 000
Omlegging vei Ervika	0	625 000	625 000	625 000
Oppgradering Alf Nebbsgate	0	1 250 000	1 250 000	500 000
Opprusting Tverrveien	0	750 000	750 000	750 000
Opparbeidelse gang- og sykkelveier i Brekstad sentrum	0	3 825 000	3 825 000	825 000
Avkjørsel Reksterberg	0	812 500	812 500	800 000
Oppgradering overløp pumpestasjoner	500 000	500 000	1 000 000	1 000 000
Eiendommer i rød sone	0	280 000	280 000	200 000
Renovering avløp	700 000	0	700 000	700 000
Utbedring kommunale veier	625 000	0	625 000	200 000
Utskifting gatelysarmaturer	0	500 000	500 000	180 000
Rehabilitering av hovedavløpsnett på Brekstad	0	16 800 000	16 800 000	15 300 000
Ny barneskole Brekstad	0	10 375 000	10 375 000	8 900 000
2019 Ombygging statens hus til rådhus	0	13 000 000	13 000 000	3 000 000
2018 Nybygg Botngård ungdomsskole	70 625 000	6 850 000	77 475 000	6 700 000
2019 Nybygg Bjugn brannstasjon	12 500 000	17 500 000	30 000 000	3 850 000
Utskifting fyrkjeler kommunale bygg	0	1 250 000	1 250 000	1 250 000
2018 Nybygg Kosmos barnehage	0	56 250 000	56 250 000	16 500 000
Ombygging scene Bjugnhallen	0	4 250 000	4 250 000	2 500 000
Utskifting lekeapparater barnehagene Bjugn 2018	0	680 000	680 000	680 000
HMS Bygg	1 875 000	2 000 000	3 875 000	1 200 000
Ombygging boligmasse helse	5 000 000	0	5 000 000	4 700 000
Ombygging Spesialisthelsetjenesten	0	262 500	262 500	200 000
Oppgradering av lys Ørland kultursenter, k-sak 50/2020	0	1 200 000	1 200 000	1 200 000
2020 Bjugn rådhus – tilpasning	1 250 000	2 050 000	3 300 000	1 500 000
Reservevannforsyning	800 000	0	800 000	500 000
Pumpestasjon Lerbern	4 500 000	0	4 500 000	3 900 000
Høydebasseng Lerbern/Småmyrhaugan	500 000	0	500 000	500 000
Renovering vannledninger	5 000 000	5 000 000	10 000 000	5 000 000
Vannledning Oksvoll	10 000 000	12 700 000	22 700 000	22 300 000
Vannledning Ervika	0	750 000	750 000	400 000
Rehabilitering VA-ledninger Brekstad	0	5 000 000	5 000 000	3 850 000
Opparbeidelse Ulsetmyran Industripark	0	3 887 500	3 887 500	475 000
Skipsleia næringspark	0	15 000 000	15 000 000	11 750 000
Bredbåndsutbygging	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Utbygging bredbånd og mobildekning	0	700 000	700 000	500 000
Kunstgressbane Bjugn	0	20 100 000	20 100 000	4 300 000
Nytt besøksenter våtmark	0	6 800 000	6 800 000	700 000
IKT, digitalisering og teknologiske løsninger	8 125 000	1 437 500	9 562 500	2 500 000
Velferdsteknologi og varsling	2 500 000	0	2 500 000	1 800 000
Utstyr helse	1 250 000	0	1 250 000	750 000
Utredning nytt helsebygg	1 250 000	0	1 250 000	350 000

SUM	129 000 000	268 178 750	397 178 750	162 535 000
-----	----------------	-------------	-------------	-------------

Tabell 2

Sum prosjekt som foreslås redusert: 162 535 000

Dette medfører:

Momskompensasjon reduseres med 21 717 000

Bruk av lån reduseres med 140 818 000

Ikke budsjetterte inntekter:

Skranke infotorg/politi 1 227 784

Terminal lufthavna - statlig støtte 3 300 000

Sum ikke budsjetterte inntekter 4 527 784

På prosjektet skranke infotorg/politi ble politiets andel ikke utfakturert før i 2020. Prosjektet ble ferdigstilt i 2019.

Vi har mottatt et brev fra Forsvarsdepartementet om de har innvilget en støtte på kr 3,3 mill kroner til terminalbygget på lufthavna.

Tabell 3

Ikke budsjetterte kostnader

Andelsinnskudd revisjon Midt Norge SA 30 000

Grunn-undersøkelser Valsneset/avglemt prosjekt Bjugn 2019 528 000

Sum ikke budsjetterte kostnader 558 000

Ved utarbeidelsen av budsjettet for 2020 var vi ikke klar over at det skulle skytes inn et andelsinnskudd i revisjon Midt Norge.

Grunnundersøkelsen på Valsneset er kostnader på et prosjekt som foregikk i 2018 og skulle ha vært dekket inn i Bjugn på regnskapet for 2019. Ved en forglemmelse ble dette ikke gjennomført.

Tabell 4

Prosjekt med overskridelser/manglende inndekning

Opprusting bryggekanthavna - kulturhuset 2 250 000

Brekstadbukta utfylling trinn 1 9 348 816

Terminalbygget 3 400 000

Sum prosjekt med overskridelser 14 998 816

Summene for overskridelse er inkludert moms. Overskridelsene dekkes inn gjennom momskompensasjon og låneopptak.

Prosjektene har potensielt fremtidig inndekning, men det er behov å avslutte disse prosjektene innværende år. Eventuelle fremtidig inndekning vil gå til nedbetaling av lån. Under er det gjennomgått prosjektstatus:

- Opprusting av bryggekanthavna – kulturhus
Prosjektet er avsluttet. I siste fase av prosjektet er det ny prosjektleder og prosjektet gjennomgås nå før endelig utbetaling av slutfaktura. Slutfaktura er høyere enn

beregnet i prosjektet. Overskridelse skyldes endringer underveis i prosjektet og tilpasninger av løsninger til eksisterende fylling, fremtidige værforhold og potensielle bølgeforhold.

- **Brekstadbukta utfylling trinn 1**

Alle kontrakter og bestillinger ble gjort i 2019. Det er ikke gjennomført tiltak eller betalt fakturaer etter mai 2020. Det er utestående 2,3 millioner kroner til eksterne i prosjektet, blant annet utfylling for Felleskjøpets tomt. Det er også enkelte utgiftsposter for leire/jordmasser som er uavklart i forhold til andre prosjekt som Brekstad barneskole og Brekstad ferjeleie. Det vil fortsatt jobbes for inndekning av disse midlene, men dette vil gå ut i 2021. Prosjektet er tidligere sett i sammenheng med andre prosjekt for næringsareal som tverrveien og Ulsetmyran. Arbeid med Tverrveien i Brekstadbukta er ikke påstartet og kan eventuelt salderes ned. Ulsetmyran ble redusert med 3,0 millioner i april og gjenstående arbeid her er begrenset til grønne buffersoner mot dyrkajord.

Ekstra kostnader består blant annet i plastring av fyllingskant, bruk av fyllmasser på friluftsområder i henhold til plankrav og samhandling med Statens vegvesen forbindelse med prosjektet ferjeleie.

- **Terminalbygget**

Det jobbes med å øke inndekning fra Forsvarsdepartementet til terminalbygget. Det er lagt til grunn at Forsvarsdepartementet må dekke større andel av kostnadene.

Kostnadsøkningen skyldes i stor grad krav til sikkerhet.

Oppsummert har vi da:

Investeringer:

Reduserte investeringer i anleggsmidler (tabell 1)	162 535 000
Prosjekt som ikke er budsjettet (tabell 3)	558 000
Prosjekt med overskridelser (tabell 4)	14 998 816
Netto reduksjon	146 978 184

Finansiering

Ikke budsjetterte inntekter (tabell 2)	4 527 784
Redusert momskompensasjon (tabell 2)	21 717 000
Redusert låneopptak	120 733 400
Sum finansiering	146 978 184

Uavklart prosjekt mot fylkeskommunen

Medfinansiering av fergekai.

I sak 17/39 i formannskapet i gamle Ørland kommune ble følgende vedtatt:

- Det framlagte forslag til avtale mellom Sør-Trøndelag fylkeskommune og Ørland kommune om kommunens økonomiske bidrag til prosjektet ny fergekai på Brekstad, godkjennes.

- Ørland kommunes bidrag, kr 9,1 mill inkludert gebyrer og avgifter, finansieres over budsjettet for 2019

Vi har nå mottatt faktura på kommunens bidrag. Avtalen inneholdt følgende punkt:

For det tilfelle at samlet kostnad til etablering av ny fergekai blir lavere enn kr 132.000.000,- skal bidraget fra Ørland kommune reduseres krone for krone.

Før vi fremmer noen sak om budsjettendring ønsker vi å avklare prosjektets kostnad. Vi er i kontakt med fylkeskommunen på dette punktet.

Det er også et annet prosjekt mot fylkeskommunen som ikke er avklart – hurtigbåtterminalen. Prosjektet er ikke finansiert. Vi kan se for oss to muligheter, enten et tilskudd fra fylkeskommunen eller en økt passasjeravgift. Dersom den siste løsningen blir valgt må prosjektet lånefinansieres og passasjeravgiften dekke finansieringskostnadene.

Denne saken vil også bli fulgt opp snarest.