

# **ÅRSMELDING 2019 ØRLAND KOMMUNE**



## Innhold

|                                                                              |    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|
| Innledning.....                                                              | 3  |
| Administrativ organisering .....                                             | 5  |
| Politisk organisering .....                                                  | 6  |
| Politiske saker .....                                                        | 7  |
| Medarbeidere .....                                                           | 8  |
| Økonomi .....                                                                | 10 |
| Driftsregnskapet – skjema 1A .....                                           | 12 |
| Driftsregnskapet skjema 1B .....                                             | 13 |
| Investeringsregnskapet – skjema 2A .....                                     | 14 |
| Investeringsregnskapet – spesifisert - skjema 2B.....                        | 15 |
| Økonomisk oversikt drift.....                                                | 20 |
| Økonomisk oversikt investering .....                                         | 22 |
| Balansen .....                                                               | 23 |
| Noter .....                                                                  | 24 |
| NOTE nr. 1: Kapitalkonto 2019 .....                                          | 24 |
| NOTE nr. 2: Mellomværende med kommunale foretak og IKS.....                  | 24 |
| NOTE nr. 3: Endring i arbeidskapital 2019 .....                              | 25 |
| NOTE nr. 4: Regnskapsprinsipper 2019 .....                                   | 25 |
| NOTE nr. 5: Spesielle poster og forhold i regnskapet for 2019 .....          | 26 |
| NOTE nr. 6: Spesifisert oversikt over drifts- og investeringsfond 2019 ..... | 26 |
| NOTE nr. 7: Merforbruk / mindreforbruk 2019 .....                            | 27 |
| NOTE nr. 8: Anleggsmidler 2019.....                                          | 28 |
| NOTE nr. 9: Langsiktig gjeld -rentebetingelser 2019 .....                    | 28 |
| NOTE nr. 10: Finansielle omløpsmidler 2019.....                              | 29 |
| NOTE nr. 11: Aksjer og andeler 2019.....                                     | 29 |
| NOTE nr. 12: Årsverk 2019 .....                                              | 30 |
| NOTE nr. 13: Endringer i regnskapsprinsipp .....                             | 30 |
| NOTE nr. 14: Garantier .....                                                 | 30 |
| NOTE nr 15: Selvkosttjenester 2019 .....                                     | 31 |
| Hva er selvkost:.....                                                        | 31 |
| Kalkulatoriske kapitalkostnader: .....                                       | 31 |
| Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:.....          | 31 |
| Krav om utarbeidelse av kalkyler: .....                                      | 31 |
| NOTE nr. 16: Pensjon - KLP og SPK 2019 .....                                 | 33 |
| NOTE nr. 17: Vertskommunetjeneste – felles landbrukskontor 2019.....         | 35 |
| NOTE nr. 18: Vertskommunetjeneste – Fosen DMS 2019.....                      | 36 |
| NOTE nr. 19: Ytelser til ledende personer 2019 .....                         | 36 |
| NOTE nr. 20: Godtgjørelse til revisor 2019 .....                             | 37 |
| NOTE nr. 21: Mellomværende Ørland og Bjugn 31.12.19.....                     | 37 |
| Helse og velferd.....                                                        | 38 |
| Oppvekst.....                                                                | 42 |

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| Plan og landbruk.....           | 46 |
| Eiendom og kommunalteknikk..... | 48 |

|

## Innledning

Et historisk år

2019 var året da Ørland kommune skulle lukke historieboka, – og samtidig berede grunnen for starten på «nye» Ørland kommune.

For mange av kommunens ansatte ble 2019 et år fylt med utfordringer og krevende oppgaver. På samme tid som et kapittel i kommunens historie skulle slutføres og lukkes, måtte fokus også rettes mot det nye som var i vente; sammenslåingen med Bjugn kommune til «nye» Ørland kommune.

Etter at Stortinget sommeren 2012 vedtok å legge den nasjonale kampflybasen til Ørland, fulgte flere år da vi, som kommune, fikk inngående erfaringer knyttet til parallelle prosesser. Stortingsvedtaket ga klare utsikter til lokal vekst i vår kommune, men krevde også at Ørland kommune maktet å fullføre en maraton med norgesrekord i revidering av eksisterende planverk og utarbeidelse av nye kommunale planverk. Dette løpet fullførte vi.

Sammenslåingen av kommunene Ørland og Bjugn ble også vedtatt av Stortinget. Det er ikke til å stikke under en stol at tvangssammenslåingen på enkelte områder førte til en ny maraton, der innbyggere og lokale folkevalgte stilte til start. På samme tid som fellesnemnda for ny kommune jobbet med å fatte vedtak for det som skulle komme, satt de samme folkevalgte i kommunestyrene for de to eksisterende kommunene.

Dette førte til situasjoner der ombudskvinner og -menn for 2 kommuner, som begge skulle avvikles i sin daværende form, ble satt i situasjoner knyttet til posisjonering fram mot sammenslåingstidspunktet.

Etter åpning av både ny barneskole og ny flerbrukshall i 2018 var 2019 ikke året for de store prosjektene i Ørland kommune, dog med ett unntak – ny hovedvannledning fra Barsevatnet og fram til høydebassenget på Lerberen ble ferdigstilt og tatt i bruk. Dette var et særdeles viktig prosjekt som kraftig reduserer sårbarheten vi har levd med, når det gjelder sikker og stabil vannforsyning til hele kommunen. Gjennom prosjekter i årene etter 2012 er det lagt et godt grunnlag for videre vekst og utvikling. Næringsvekst og bolyst var fokusområder for å nå viktige mål. Med flere tunge investeringer i en sterk infrastruktur, rigget for den nevnte veksten innen næring og innbyggertall på plass, var 2019 et år for konsolidering på flere områder.

Samtidig betyr dette en kommune med en relativt høy gjeld, noe som igjen skaper sårbarhet for svingninger i rentemarkedet. Med begrensede midler i kommunens disposisjonsfond stiller dette strenge krav til budsjettdisiplin. Som vi har sett tidligere år, er det i Ørland kommune utviklet en kultur for god budsjettdisiplin, både på et overordnet nivå og hos den enkelte budsjettansvarlige.

I Årsmeldingen for 2018 er det innledningsvis pekt på det "kraftige bykset" Ørland kommune gjorde på Kommunebarometeret, - fra i 2017 å ligge på 237.plass havnet kommunen i 2018 på 94.plass. Det er med en viss stolthet at vi for 2019 registrerer at vi ytterligere har avansert, - til 68.plass.

Status på sentrale områder i Ørland kommune ved utgangen av 2019 er god og betryggende for årene fremover. Bolyst er skapt gjennom gode tilbud for alle, fra oppvekst til omsorg. Ørland kommune har barnehager og skoler med god kvalitet og god kapasitet. For våre innbyggere i den andre enden av livsløpet har vi solide og gode omsorgstilbud. Kompetente og engasjerte ansatte på de ulike områder og enheter er nøkkelen til de gode resultatene vi ser.

Ørland kommune har fokus på å være en næringsvennlig kommune. Et næringsliv i vekst, som skaper gode og trygge arbeidsplasser, er en bærebjelke for at også den kommunale aktiviteten får gode vilkår. Gjennom aktivt arbeid med å regulere ulike typer næringsareal har Ørland kommune lagt til rette for at

små og store bedrifter i ulike bransjer skal finne det de søker i kommunen. I dette arbeidet er det også viktig at kommunen gjennom god dialog med øvrige myndigheter, sikrer utvikling av infrastruktur for samferdsel. Dette gjelder både på vann, på vei og i lufta.

Kommunens rolle som knutepunkt for samferdsel, skaper attraktivitet og trafikk til og fra Ørland. Men den er imidlertid også utfordrende i tilfeller der kommunen tar økonomisk ansvar for tilbud som er av regional og/eller nasjonal betydning. Et eksempel på det siste er flytilbudet mellom Ørland lufthavn og Oslo lufthavn Gardermoen. Helt siden starten av 2000-tallet har Ørland kommune tatt en aktiv rolle samt kostnader for å opprettholde et flytilbud mellom Fosen og hovedstaden. Sterk vekst i passasjertallene de siste årene kombinert med Forsvarets behov for sikkerhet knyttet til flystasjonen, førte til at Ørland kommune i 2019 startet arbeidet med å bygge en ny passasjerterminal som skal stå ferdig i 2020.

Som rådmann er det med en smule vemod, kombinert med tilfredshet over nådde mål og utførte oppgaver, jeg ved inngangen til 2020 takker for meg i Ørland kommune. Det har vært en lang reise i tjeneste for Ørland kommune, der jeg har fått utført mange ulike oppgaver og hatt flere spennende roller og gjennom det blitt godt kjent med kommunen. Det som sitter sterkest i tankene mine er gleden ved å få jobbe sammen med så mange engasjerte og flinke medarbeidere. Dette gjelder i alle sektorer av Ørland kommune. Ingen nevnt, ingen glemt. Det er dere, hver og en, som har bidratt til å sette Ørland kommune på kartet, lokalt, regionalt, nasjonalt og også internasjonalt.

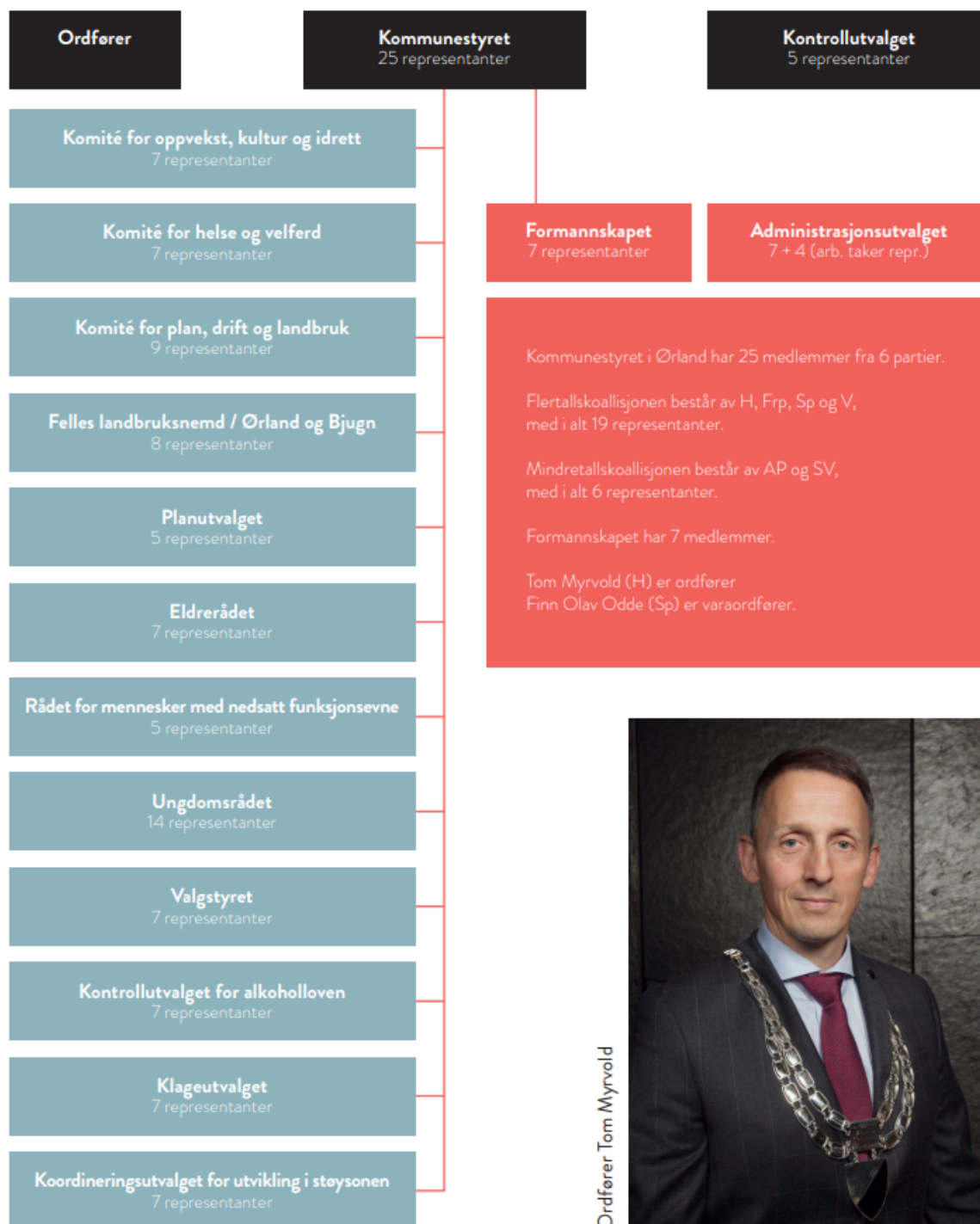
Takk for det gode samarbeidet – og lykke til videre med den nye kommunen!

# ADMINISTRATIV ORGANISERING

Rådmannsnivået består av rådmann med fire kommunalsjefer. Det er etablert et nivå med avdelingsledere / enhetsledere som rapporterer til kommunalsjefene.



# POLITISK ORGANISERING



## Politiske saker

### Politiske saker - gamle Ørland kommune

| Utvalg/komité                                         | Leder                 | Antall møter | Antall saker       |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------|
| Kommunestyret                                         | Tom Myrvold           | 8            | PS 79 / RS 3/ OS 2 |
| Formannskapet                                         | Tom Myrvold           | 23           | PS 71 / OS 2       |
| Plan, drift og landbruk                               | Birger Austad         | 3            | PS 6 / RS 125      |
| Helse og velferd                                      | Hilde-Kristin Sandvik | 8            | PS 1               |
| Oppvekst, kultur og idrett                            | Bjørn Henrik Solbue   | 9            | PS 10 / RS 1       |
| Felles landbruksnemnd Ørland og Bj gn                 | Nina M. B. Sandvik    | 8            | PS 24 / RS 55      |
| Planutvalget                                          | Stian Tysk            | 10           | PS 50 / OS 1       |
| Koordineringsutvalg utvikling i støysonene            | Finn Olav Odde        | 10           | 0                  |
| Ungdomsrådet                                          | Ulrik Grøntvedt       | 5            | PS 3               |
| Eldrerådet                                            | Trond Amundsveen      | 5            | PS 2 / RS 1        |
| Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne | Hilde-Kristin Sandvik | 5            | PS 2               |
| Kontrollutvalget for alkoholoven                      | Tom Myrvold           | 1            | PS 3               |

### Politiske saker – prosjekt kommunesammenslåing Ørland/Bj gn

| Utvalg                                                 | Leder         | Antall møter | Antall saker        |
|--------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|
| Fellesnemnda                                           | Tom Myrvold   | 6            | PS 48 / OS 4 / DS 1 |
| Arbeidsutvalget for kommunesammenslåing                | Ogne Undertun | 3            | PS 16 / OS 2        |
| Partssammensatt utvalg                                 | Roar Olden    | 2            | PS 2                |
| Valgstyret for kommunestyre- og fylkestingsvalget 2019 | Ogne Undertun | 3            | PS 6 / OS 3         |
|                                                        |               |              |                     |

### Politiske saker - Nye Ørland kommune fra 01.10.19

| Utvalg                                                   | Leder                 | Antall møter | Antall saker |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|
| Kommunestyret                                            | Tom Myrvold           | 6            | PS 58 / OS 1 |
| Formannskapet                                            | Tom Myrvold           | 6            | PS 10        |
| Legatstyret for kommunens legater                        | Tom Myrvold           | 1            | PS 1         |
| Utvalg for helse og familie                              | Britt Eli d svik      | 1            | PS 3         |
| Utvalg for oppvekst og utdanning                         | Fredrik Sandness      | 1            | PS 2         |
| Utvalg for samfunnsutvikling, miljø, landbruk og teknikk | Hans Eide             | 1            | PS 2         |
| Utvalg for næring, arbeid og kultur                      | Thomas Hovde          | 1            | PS 2         |
| Ungdomsrådet                                             | Ulrik Grøntvedt       | 1            | PS 3         |
| Eldrerådet                                               | Oddbjørn Ingebrigtsen | 1            | PS 3         |
| Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne    | Ketil Halvor Sundseth | 1            | PS 3         |

Folkevalgprogrammet 2019 – 2023 ble gjennomført som en 2-dagers grunnopplæring for folkevalgte i Ørland kommune 14. og 15. oktober 2019

## Medarbeidere

De tall som presenteres er hentet fra rapport over ansatte med fastlønn. Det omfatter fast ansatte, ansatte i lønnet foreldrepermisjon, lærlinger, langtidsvikarer og prosjektmedarbeidere. Oversikten omfatter ikke ansatte i andre selskap eller foretak. De fleste av kommunens ansatte arbeider i helse- og velferdssektoren og oppvekst. Til sammen har disse 2 sektorene nærmere 80 % av kommunens ansatte.

|                | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------|------|------|------|------|------|
| Antall årsverk | 330  | 346  | 368  | 374  | 382  |
| Antall ansatte | 420  | 446  | 457  | 461  | 469  |

Tabell 1: Oversikt over antall ansatte og årsverk.

84 % av de ansatte er kvinner. Størst kvinneandel er det i helse og velferd og barnehagene.

Ledergruppen i Ørland kommune bestod av rådmannen med sine 4 kommunalsjefer, 4 stabsledere og totalt 12 enhets/ avdelingsledere som rapporterer direkte til en av kommunalsjefene. 48 % av ledergruppen er kvinner.

## Deltid

42% av de ansatte arbeider i deltidsstillinger. Med deltidsstilling menes stilling som er under 100 %. Av de 196 ansatte med stilling under 100 % stilling, arbeider ca. 2/3 i helse og velferd.

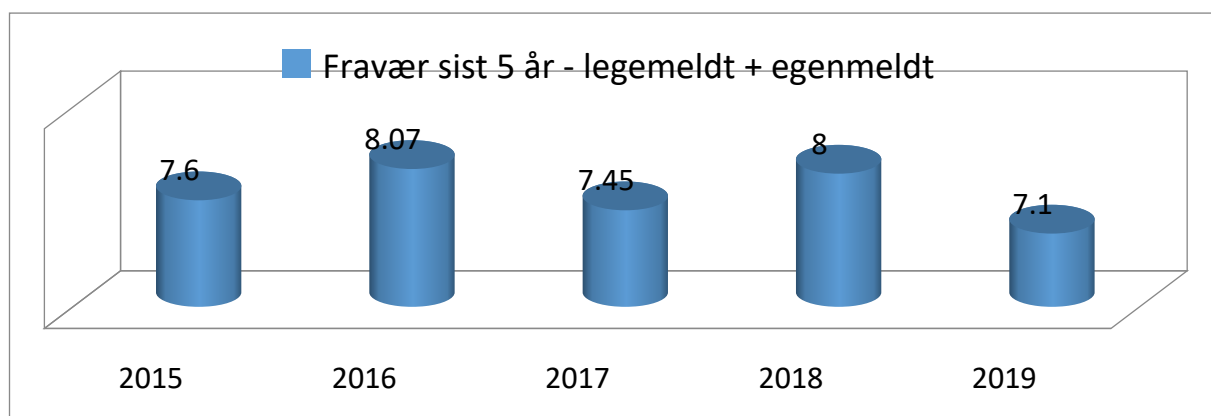
Noe av dette er frivillig deltid – bl.a. pga. gradert pensjon, ønske om mer tid til familie, arbeid i kombinasjon med utdanning, o.l. Vi har ikke kartlagt hvor mange av deltidsstillingene som er ufrivillig deltid. Gjennomsnittlig stillingsprosent hos våre kvinner er 80 % stilling.

## Arbeidsmiljø og Sykefravær

Måleparameter for arbeidsmiljøet er bl.a. medarbeiderundersøkelser og sykefraværsutvikling.

Ørland kommune har målsetting i henhold til IA- avtalen før 2018, om å få legemeldt sykefravær ned på 5,7 %. I 2019 var det legemeldt fraværet på 5,64 %. Det samlede fraværet (legemeldt og egenmeldt) utgjør 7,1 %. Det er en nedgang på 11 % fra i fjor. Hvis vi sammenligner oss med andre kommuner i Trøndelag, er vi den kommunen med 4. lavest fravær av totalt 48 kommuner.

Dette er hentet fra statistikk utarbeidet av KS og gjelder fravær i kommunesektoren fra 4. kvartal 2018 til og med 3. kvartal 2019. I 2017 ble ressursgruppe for Nærvær- og sykefraværarbeidet etablert og har gjennom siden da gjennomført interne kompetansetiltak og arbeidet med å utvikle rutiner/metodikk for oppfølging av sykmeldte. I 2019 er flere av kompetansetiltakene gjennomført sammen med Bjugn kommune. I ressursgruppa er det representanter fra NAV arbeidslivssenter, NAV Ørland, bedriftshelsetjenesten, Hovedverneombud, Hovedtillitsvalgt, enhetsledergruppa og personalsjef.



Tabell 2 sykefravær siste 5 år

## Rekruttering og kompetanse

Det er i all hovedsak godt kvalifiserte søkere på de fleste utlyste stillinger i kommunen. Vi har allikevel færre kvalifiserte søkere på:

- Lederstillinger i alle sektorer
- Vikariat, spesielt tilkallingsoppdrag hvor det kreves høyere kompetanse.
- Stillinger med krav til spesialistutdanning, som f.eks. lege, jordmor og helsesøster.

## Lærlingeordningen

Ved årsskifte har vi totalt 9 lærlinger i arbeid, fordelt på følgende fag:

- 1 lærling byggdrifterfaget
- 1 lærling kokk
- 1 lærling IKT
- 2 lærlinger helsearbeiderfaget
- 4 lærlinger i barne- og ungdomsarbeiderfaget

Målet for kommunene er 2 lærlinger pr. 1000 innbygger. Vi ville nådd måltallet hadde vi fått kvalifiserte søkere til alle de utlyste fagene. Ørland kommune er medlem i Fosen opplæringskontor som har faglig oppfølging av lærlingeordninga.

## Tillitsvalgte

I Ørland kommune er det tillitsvalgte i 9 ulike arbeidstakerorganisasjoner. Arbeidstakerorganisasjonenes størrelse varierer fra over 200 medlemmer til ett medlem. To hovedtillitsvalgte er frikjøpt; den ene i 80 % stilling, Fagforbundet, den andre i 20 % stilling, Utdanningsforbundet. Samarbeidet med de tillitsvalgte utøves på flere nivå; både gjennom representasjon på sentralt nivå (fire medlemmer i Arbeidsmiljøutvalget og fire medlemmer i administrasjonsutvalget) og i drøfting av konkrete saker på virksomhetsnivå og på rådmannsnivå. Rådmannen og personalsjef har møte med kommunens hovedtillitsvalgte hver første onsdag i måneden. I tillegg har enhetene etablert samarbeidsmøter på sitt nivå. Tillitsvalgtes rettigheter og plikter er regulert i Hovedavtalen.

### Oversikt over arbeidstakerorganisasjoner med lokale hovedtillitsvalgte:

| Organisasjon               | Hovedtillitsvalgt             |
|----------------------------|-------------------------------|
| Fagforbundet               | Ann Berit Nervik              |
| Utdanningsforbundet        | Tone Hellan                   |
| NITO                       | Helge Olden                   |
| Norsk sykepleierforbund    | Wenche Runde                  |
| Naturviterne               | Hanne Høysæter                |
| Delta                      | Kirsten Aune                  |
| Fysioterapiforbundet       | Melanie Degen.                |
| Den norske lægeforening    | Morten Jensvold               |
| Den Norske Jordmorforening | Hilde Kristin Sandvik Nordaas |
|                            |                               |

*Tabell 4: Tillitsvalgte 31.12.19*

## Økonomi

Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på -10,2 mill kroner og årsaken er en større innsats på vannområdet enn forutsatt og dette ble dekket med bundet fond.

| <b>Driftsregnskapet</b>               |             |             |             |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Resultatutvikling                     | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
| Driftsinntekter                       | 488 470     | 480 293     | 454 331     | 430 779     |
| Brutto driftsresultat                 | -11 836     | 4 576       | 15 145      | 17 187      |
| Netto driftsresultat                  | -10 256     | 9 876       | 14 527      | 13 685      |
| Netto driftsresultat i % av inntekter | -2,1 %      | 2,1 %       | 3,2 %       | 3,2 %       |
| Mindreforbruk                         | 0           | 7 399       | 10 426      | 6 218       |

Kommunen får en nullresultat og en litt mindre avsetning til fond enn budsjetert.

| <b>Egenkapital og langsiktig gjeld</b> |             |             |             |             |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Resultatutvikling                      | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
| Formidlingslån                         | 66 526      | 60 073      | 58 664      | 61 905      |
| Annen lånegjeld                        | 906 827     | 869 685     | 615 174     | 596 382     |
| Sum lånegjeld                          | 973 353     | 929 758     | 673 838     | 658 287     |
| Lånegjeld i % av driftsinntekter       | 199,3 %     | 194,0 %     | 148,3 %     | 152,8 %     |
| Disposisjonsfond *1                    | 24 134      | 14 140      | 7 730       | 3 604       |
| Ubundne investeringsfond               | 7 219       | 7 219       | 13 773      | 13 875      |

\*1 herav 8 mill kroner i flyktningefond og 2,9 mill kr til deponering av arkiv

Langsiktig gjeld betales ned i henhold til minimumsavdragsreglene. Det er inngått flere langsiktige renteaftaler som sikrer kommunen mot oppgang i rentenivået.

### Kommunens økonomiske stilling

Kommunen har en høy langsiktig gjeld og bruker en stor andel av de frie inntektene til å dekke kapitalkostnadene. Driftsregnskapet kom ut i balanse etter å ha hatt et positivt resultat de foregående seks årene og ved utgangen av 2019 har kommunen 24,1 mill kroner i disposisjonsfond. Enhetene driver i stor grad innenfor budsjettet, men det har i 2019 vært kostnadsoverskridelse på enkelte områder samt inntetssvik på enkelte andre. Dette er beskrevet under den enkelte enhet. Dette viser at driftsnivået ligger noe over kommunens inntektsnivå. Det må påpekes at det først i fra i år (2019) at renter og avdrag fullt ut slår inn på helårsbasis på nytt gjeldsnivå.

### Internkontroll

Det er iverksatt mange ulike kontroller innenfor økonomi, og løpende budsjettkontroll er en vesentlig del av dette arbeidet. Det arbeides løpende med oppfølging av vedtatte etisk reglement. Det er startet et arbeid med å utvikle et overordnet internkontrollsystem for hele kommunen, der delegasjon og tydelige ansvarsforhold er viktige elementer.

### Vesentlige budsjettavvik

Frie inntekter

Vesentlig vekst i skatteinntekten med en inngang på 4,7 mill kr over revidert budsjett. Dette medførte også en reduksjon i inntektsutjevningen slik at nettoen ble på 1,4 mill kroner.

Andre generelle statstilskudd

Budsjettet var satt noe for høyt, et fortsatt lavt rentenivå er noe av årsaken.

#### Netto finans

Kommunen ko positivt ut av det på finansinntektene, mens rentekostnadene ble høyere enn budsjettet. Totalt sett ble resultatet en finansnetto som var 1,0 mill kroner over budsjettet.

#### Bundne avsetninger

Det er avsatt renter på VAR-fond som ikke var budsjettet.

#### Netto alle ansvar

Forklaringer til avvik på den enkelte enhet fremgår i enhetenes del av årsmeldingen.

#### Premieavvik

Pensjonspremien fra KLP og SPK ble noe lavere enn forutsatt i budsjettet.

#### Andre finansposter

Investeringer innenfor VAR-sektoren medfører at kalkulatoriske renter og avskrivning som kan belastes VAR-sektoren øker, men kom under budsjett (litt lavere rente enn forutsatt).

#### Investeringsregnskapet

Det er flere investeringsprosjekt som ikke er fullført i forhold til årets budsjett. Det har medført at bruk av lån er vesentlig mindre enn budsjettet.

Utgifter på prosjekter (skjema 2B) er ført inklusive mva, og fradragsført mva inntektsføres på skjema 2A. I budsjettet er prosjektene budsjettet netto uten mva, slik at måten mva føres på vil fremstå som et avvik mellom budsjett og regnskap

## Driftsregnskapet – skjema 1A

| (Tall i tusen kroner)                                    | Regnskap<br>2019 | Regulert<br>budsjett<br>2019 | Opprinnelig      |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|                                                          |                  |                              | budsjett<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
| Skatt på inntekt og formue                               | 144 343          | 139 600                      | 137 000          | 140 446          |
| Ordinært rammetilskudd                                   | 164 502          | 167 800                      | 166 600          | 157 659          |
| Skatt på eiendom                                         |                  |                              |                  | 0                |
| Andre overføringer                                       |                  |                              |                  | 0                |
| Andre generelle statstilskudd                            | 4 642            | 4 930                        | 4 930            | 4 636            |
| <b>Sum frie disponible inntekter</b>                     | <b>313 487</b>   | <b>312 330</b>               | <b>308 530</b>   | <b>302 741</b>   |
| Renteinntekter og utbytte                                | 13 832           | 12 970                       | 10 870           | 10 002           |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter       | 23 899           | 21 770                       | 22 770           | 19 914           |
| Avdrag på lån                                            | 25 757           | 26 000                       | 26 000           | 18 999           |
| <b>Netto finansinntekter/ - utgifter</b>                 | <b>35 824</b>    | <b>34 800</b>                | <b>37 900</b>    | <b>28 911</b>    |
| Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk |                  |                              |                  | 0                |
| Til ubundne avsetninger                                  | 5 435            | 7 399                        | 0                | 12 426           |
| Til bundne avsetninger                                   | 237              | 0                            | 0                | 297              |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk     | 7 399            | 7 399                        | 0                | 10 426           |
| Bruk av ubundne avsetninger                              | 4 595            | 4 595                        | 4 595            | 3 805            |
| Bruk av bundne avsetninger                               |                  |                              |                  | 0                |
| <b>Netto avsetninger</b>                                 | <b>-6 322</b>    | <b>-4 595</b>                | <b>-4 595</b>    | <b>-1 508</b>    |
| Overført til investeringsregnskapet                      |                  |                              |                  |                  |
| Til fordeling drift                                      | 283 985          | 282 125                      | 275 225          | 275 338          |
| Fordelt til drift (fra skjema 1B)                        | 283 985          | 282 125                      | 275 225          | 267 938          |
| <b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>7 400</b>     |

## Driftsregnskapet skjema 1B

(Tall i tusen kroner)

| Tjenesteområde                                | Regnskap<br>2019 | Regulert<br>budsjett<br>2019 | Opprinnelig<br>budsjett<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Politisk styring                              | 4 901            | 5 005                        | 5 005                           | 5 013            |
| Stortings/kommunevalg                         | 311              | 325                          | 325                             | 5                |
| <b>Sum politisk styring og administrasjon</b> | <b>5 212</b>     | <b>5 330</b>                 | <b>5 330</b>                    | <b>5 018</b>     |
| Rådmannskontor                                | 5 434            | 4 395                        | 4 395                           | 4 243            |
| Planleggings- og prosjekttressurser           | 360              | 310                          | 0                               | 2 791            |
| Personal og tillitsvalgte                     | 2 473            | 2 650                        | 2 650                           | 2 736            |
| Info og servicetorg                           | 7 674            | 8 026                        | 5 126                           | 4 584            |
| IKT-tjenesten                                 | 4 330            | 4 120                        | 3 220                           | 2 891            |
| Økonomitjenesten                              | 3 825            | 3 737                        | 3 737                           | 3 942            |
| Tilskudd og næringsutvikling                  | 4 101            | 4 485                        | 4 485                           | 4 666            |
| Kirkelig fellesråd                            | 3 483            | 3 515                        | 3 515                           | 3 425            |
| Ørland kultursenter KF                        | 6 545            | 6 545                        | 6 545                           | 5 430            |
| <b>Sum administrasjon og tilskudd</b>         | <b>38 225</b>    | <b>37 783</b>                | <b>33 673</b>                   | <b>34 708</b>    |
| Fellesutgifter                                | 12 179           | 12 827                       | 12 827                          | 11 560           |
| Skoler                                        | 50 150           | 50 271                       | 51 025                          | 50 209           |
| Fellesutgifter barnehage                      | 2 846            | 3 189                        | 3 189                           | 1 746            |
| Private barnehager                            | 13 995           | 13 650                       | 13 650                          | 14 629           |
| Kommunale barnehager                          | 25 833           | 25 921                       | 25 921                          | 24 459           |
| Barnevern                                     | 15 618           | 14 194                       | 13 950                          | 14 336           |
| <b>Sum oppvekst</b>                           | <b>120 621</b>   | <b>120 052</b>               | <b>120 562</b>                  | <b>116 939</b>   |
| Fellesutgifter                                | 3 880            | 3 990                        | 3 990                           | 4 308            |
| Helse og familie                              | 22 414           | 21 700                       | 21 700                          | 20 651           |
| Institusjonstjeneste                          | 28 318           | 27 920                       | 27 920                          | 25 865           |
| Hjemmetjenesten                               | 22 525           | 22 151                       | 22 151                          | 22 321           |
| Oppfølgingstjenesten                          | 13 631           | 13 149                       | 13 149                          | 11 925           |
| NAV og sosialtjenesten                        | 5 877            | 5 585                        | 5 585                           | 4 810            |
| Flyktningetjenesten                           | -2 895           | -2 330                       | -2 330                          |                  |
| <b>Sum helse og velferd</b>                   | <b>93 750</b>    | <b>92 165</b>                | <b>92 165</b>                   | <b>89 880</b>    |
| Eiendomsforvaltning                           | 23 033           | 20 150                       | 20 150                          | 18 796           |
| Plan og oppmåling                             | 3 021            | 2 750                        | 2 250                           | 2 098            |
| Landbrukskontor                               | 2 648            | 2 575                        | 2 575                           | 2 744            |
| Brann og beredskap                            | 4 058            | 4 020                        | 4 020                           | 3 755            |
| Ørland lufthavn                               | 3 113            | 2 800                        | 0                               | 3 147            |
| <b>Sum Eiendom og teknisk</b>                 | <b>35 873</b>    | <b>32 295</b>                | <b>28 995</b>                   | <b>30 540</b>    |
| <b>VAR</b>                                    | <b>465</b>       | <b>0</b>                     | <b>0</b>                        | <b>551</b>       |
| <b>Sum netto alle ansvar</b>                  | <b>294 146</b>   | <b>287 625</b>               | <b>280 725</b>                  | <b>277 636</b>   |

**Finansposter**

|                                                |                |               |               |               |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Premieavvik                                    | 4 749          | 0             | 0             | 3 668         |
| Avskrivninger og kalkulatoriske renter         | 31 783         | 0             | 0             | 27 214        |
| Motpost avskrivninger og kalkulatoriske renter | 37 195         | 5 500         | 5 500         | 33 244        |
| <b>Sum</b>                                     | <b>-10 161</b> | <b>-5 500</b> | <b>-5 500</b> | <b>-9 698</b> |

|                              |                |                |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Sum fordelt til drift</b> | <b>283 985</b> | <b>282 125</b> | <b>275 225</b> | <b>267 938</b> |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

**Investeringsregnskapet – skjema 2A**

(Tall i tusen kroner)

|                                  | Regnskap<br>2019 | Regulert<br>budsjett<br>2019 | Opprinnelig<br>budsjett<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
|----------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Investering i anleggsmidler      | 212 050          | 281 774                      | 113 900                         | 273 555          |
| Tilskudd til egne særbedrifter   | 2 700            | 0                            | 0                               | 500              |
| Utlån og forskuttering           | 4 290            | 10 000                       | 5 000                           | 10 046           |
| Kjøp av aksjer og andeler        | 1 162            | 26 062                       | 1 060                           | 1 260            |
| Avdrag på lån                    | 3 546            | 2 500                        | 2 500                           | 3 591            |
| Dekning av tidligere års udekket |                  |                              |                                 | 54 679           |
| Avsetninger                      | 28               | 0                            | 0                               | 1 022            |
| <b>Årets finansieringsbehov</b>  | <b>223 776</b>   | <b>320 336</b>               | <b>122 460</b>                  | <b>344 653</b>   |

**Finansiert slik**

|                                        |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Bruk av lånemidler                     | -155 779        | -265 140        | -98 400         | -166 358        |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler    | -15 749         | -32 383         | -16 500         | -19 813         |
| Tilskudd til investeringer             |                 |                 |                 | 766             |
| Kompensasjon for merverdiavgift        | -26 853         | 0               | 0               | -40 544         |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | -2 626          | -2 500          | -2 500          | -44 505         |
| Andre inntekter - div gebyrer          | -17 421         | -6 165          | 0               | -10 308         |
| <b>Sum ekstern finansiering</b>        | <b>-218 428</b> | <b>-306 188</b> | <b>-117 400</b> | <b>-280 762</b> |

|                                  |                 |                 |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Overført fra driftsregnskapet    |                 |                 |                 | 0               |
| Bruk av tidligere års udisponert |                 |                 |                 | 0               |
| Bruk av avsetninger              | -5 348          | -14 148         | -5 060          | -63 891         |
| <b>Sum finansiering</b>          | <b>-223 776</b> | <b>-320 336</b> | <b>-122 460</b> | <b>-344 653</b> |

|                           |          |          |          |          |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| <b>Udekket/udisponert</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|

## Investeringsregnskapet – spesifisert - skjema 2B

(Tall i tusen kroner)

| Nr   | Prosjekt                                     | Regnskap | Regulert         | Opprinnelig      | Regnskap |
|------|----------------------------------------------|----------|------------------|------------------|----------|
|      |                                              | 2019     | budsjett<br>2019 | budsjett<br>2019 |          |
| 1021 | Fyllingskant havnebasseng                    | 200      | 0                | 0                | 107      |
| 4483 | Bruholmen                                    | 393      | 0                | 0                |          |
| 5017 | vegsamband Kråkvåg-Storfo                    | 189      | 0                | 0                |          |
| 5019 | Kulturhus, prosjektmidler                    | -87      | 0                | 0                | -284     |
| 5183 | Planarbeid og tomtetegn - Hovde Sør          |          |                  |                  | 184      |
| 5226 | Reasfaltering kommunale veier                | 511      | 100              | 0                | 188      |
| 5227 | Utskifting gatelysarmaturer                  | 849      | 1 230            | 0                | 522      |
| 5230 | IKT prosjekter                               | 1 081    | 3 180            | 2 500            | 2 546    |
| 5239 | Infrastruktur Brekstadområdet                |          |                  |                  | 22       |
| 5241 | Terminal og flytebrygge hurtigbåt            | 58       | 0                | 0                | 2 730    |
| 5248 | Ventilasjon Opphaug skole                    | 0        | 180              | 0                |          |
| 5249 | Ventilasjon Ørlandshallen                    | 0        | 230              | 0                |          |
| 5250 | Utvidelse og renovering Borgen barnehage     | 2 382    | 0                | 0                | 1 115    |
| 5251 | Idrettshall                                  | 13 347   | 14 550           | 0                | 52 518   |
| 5254 | Plan- og utviklingsprosjekter                | 215      | 280              | 0                | 149      |
| 5256 | Områderegulering Uthaug havneområde          |          |                  |                  | 73       |
| 5259 | Detaljplan Meieritomta , Yrjarstorg, Mparken |          |                  |                  | 2        |
| 5263 | Opprusting bryggekant Sørhavna - kulturhuset | 1 154    | 3 950            | 0                | 20       |
| 5268 | GPS/velferdsteknologi                        | 300      | 300              | 300              | 517      |
| 5269 | Utstyr og inventar barnehager                | 0        | 180              | 0                | 20       |
| 5270 | Nye læremidler                               | 1 648    | 700              | 700              | 1 074    |
| 5272 | Tartandekke Ørland stadion                   | 1 867    | 2 000            | 0                |          |
| 5274 | Ny barneskole                                | 3 615    | 11 910           | 0                | 93 082   |
| 5276 | Asfaltering Hovde Sør                        |          |                  |                  | 306      |
| 5277 | Gang og sykkelvei Hovde                      |          |                  |                  | 1 500    |
| 5278 | Ferdigstillelse Ottersbo IV                  | 35       | 1 430            | 0                | 659      |
| 5279 | Låssystem ØMS                                | 0        | 450              | 0                |          |
| 5281 | Områdeplan for Brekstad Sentrum              |          |                  |                  | 219      |
| 5282 | Opparbeidelse Ulsetmyran industripark        | 2 800    | 8 910            | 0                | 2 870    |
| 5284 | Oppgradering tilflukstrom                    |          |                  |                  | 1 240    |
| 5285 | Ombygging Spesialisthelsetjenesten           | 0        | 210              | 0                | 312      |
| 5289 | Brekstadbukta utfylling trinn 1              | 11 443   | 9 280            | 0                | 34 732   |
| 5290 | Ørland lufthavn                              |          |                  |                  | 495      |
| 5291 | Futura - oppgradering                        | 0        | 160              | 0                | 354      |
| 5292 | Turveier til alle grender                    | -2       | 0                | 0                | 2        |
| 5293 | Kjøp av areal Utstrand boligområde           |          |                  |                  | 1 168    |
| 5295 | Tårnet Ørland kirke                          |          |                  |                  | 1 857    |
| 5296 | Kleivan boligfelt - kjøp av grunn            | 3 469    | 3 900            | 0                |          |
| 5297 | Kleivan boligfelt - planarbeid               | 539      | 350              | 0                | 796      |
| 5298 | ØMS - nytt helsebygg                         | 1 350    | 1 000            | 0                |          |
| 5299 | Ny brannsatsjon                              | 39 551   | 34 165           | 30 000           | 913      |
| 5300 | Ørland Kirke                                 | 0        | 40               | 0                | 136      |

(Tall i tusen kroner)

| Nr   | Prosjekt                                        | Regnskap | Regulert         | Opprinnelig      | Regnskap |
|------|-------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|----------|
|      |                                                 | 2019     | budsjett<br>2019 | budsjett<br>2019 |          |
| 5302 | Fendring kai søndre molo Brekstad               | 656      | 500              | 0                |          |
| 5303 | Parkanlegg - plenklippere                       | 61       | 100              | 0                | 682      |
| 5304 | Fornyelse kommunale lekeplasser                 | 157      | 250              | 0                |          |
| 5306 | Lysanlegg Gryta idrettsanlegg                   | 1 844    | 750              | 0                |          |
| 5307 | Ørlandshallen - omgjøring til basishall         | 5 506    | 2 520            | 0                | 197      |
| 5308 | Mulighetsstudie - Meieriet                      | 183      | 150              | 0                | 2        |
| 5309 | Brannteknisk oppgradering meierianlegget        | 0        | 140              | 0                | 759      |
| 5310 | Kjøp av statue av Fru Inger                     | 0        | 1 500            | 0                |          |
| 5311 | Erverv grunn Uthaug havn                        | 12       | 200              | 0                |          |
| 5312 | Trafikksikkerhetstiltak på Fv 231               | 4 815    | 4 060            | 0                | 47       |
| 5313 | Planendring Ottersbo IV 2018                    | 135      | 0                | 0                | 222      |
| 5315 | Kjøp av eiendom nr 82/34                        | 500      | 500              | 0                |          |
| 5316 | Tiltak Futura barnehage                         | 0        | 1 300            | 1 300            |          |
| 5317 | Tiltak Opphaug skole                            | 0        | 1 200            | 1 200            |          |
| 5318 | Tiltak Ørland ungdomsskole                      | 565      | 1 305            | 1 305            |          |
| 5319 | Tiltak sykehjemmet ØMS                          | 0        | 1 505            | 1 505            |          |
| 5320 | Tiltak aktivitetssentret ØMS                    | 0        | 175              | 175              |          |
| 5321 | Tiltak Ørlandshallen                            | 0        | 150              | 150              |          |
| 5322 | Tiltak Kultursenteret                           | 0        | 100              | 100              |          |
| 5323 | Tiltak Rådhuset                                 | 0        | 265              | 265              |          |
| 5324 | Tiltak Austrått gård                            | 0        | 1 100            | 1 100            |          |
| 5325 | Tiltak Ørland kirke                             | 718      | 400              | 400              |          |
| 5326 | Tiltak kommunale veier                          | 1 712    | 1 500            | 1 500            |          |
| 5327 | Klargjøring ØSA i forhold til beredskap         | 640      | 1 000            | 1 000            |          |
| 5328 | Kunstgress og undervarme - Stadion/Gryta        | 9 455    | 5 020            | 10 000           |          |
| 5329 | Brekstad metro                                  | 438      | 0                | 10 000           |          |
| 5330 | Terminal lufthavna                              | 5 236    | 12 600           | 3 000            |          |
| 5331 | Vei Åstumhaugen og gang- og sykkelvei Opphaug   | 0        | 4 500            | 4 500            |          |
| 5332 | Bru Storfosna - Garten                          | 0        | 1 000            | 1 000            |          |
| 5333 | Opparbeidelse uteområder Futura                 | 0        | 300              | 300              |          |
| 5334 | Opparbeidelse Kleivan boligområde               | 0        | 13 210           | 16 000           |          |
| 5335 | Uthaug havn - utfylling                         |          |                  |                  | 143      |
| 5337 | Tilbakekjøp eiendom Brekstadbukta               | 3 630    | 3 630            | 0                |          |
| 5338 | Kjøp Garten Fiskerihavn                         | 800      | 800              | 0                |          |
| 5339 | Banebelysning Ørland Stadion                    | 3 159    | 1 980            | 0                |          |
| 5340 | Gjerde Gryta kunstgressbane                     | 0        | 1 500            | 0                |          |
| 5341 | Opparbeidelse av P-plasser ØMS                  | 989      | 825              | 0                |          |
| 5342 | Opprusting av Tverrveien                        | 0        | 750              | 0                |          |
| 5343 | Opparbeidelse av p-plasser ved fergeleiet       | 600      | 750              | 0                |          |
| 5344 | Opparbeidelse av gnag- og sykkelveier i sentrum | 939      | 4 000            | 0                |          |
| 5345 | Opparbeidelse av p-plasser langs St. Georgsvei  | 0        | 500              | 0                |          |
| 5346 | Ørland ungdomsskole ombygging                   | 5 031    | 4 750            | 0                |          |
| 5347 | Strakstiltak HV - brakka                        | 0        | 1 100            | 0                |          |
| 5348 | Avkjørsel Reksterberg                           | 0        | 650              | 0                |          |
| 5349 | Ørland Rådhus - nye kontorplasser               | 373      | 1 400            | 0                |          |
| 5350 | Ørland Rådhus - ny kommunestyresal              | 47       | 3 750            | 0                |          |

(Tall i tusen kroner)

| Nr                                     | Prosjekt                                  | Regnskap       | Regulert         | Opprinnelig      | Regnskap       |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|                                        |                                           | 2019           | budsjett<br>2019 | budsjett<br>2019 |                |
| 5351                                   | Nytt besøkssenter våtmark                 | 242            | 8 000            | 0                |                |
| 5352                                   | ØMS - nye kontorplasser                   | 4 082          | 5 450            | 0                |                |
| 5353                                   | Brekstad Næringsmiddelpark                | 0              | 0                | 0                |                |
| 5354                                   | Busslommer Fv 6392 Karlsengveien          | 154            | 0                | 0                |                |
| 5355                                   | Skipsleie Næringspark                     | 205            | 15 000           | 0                |                |
| 5356                                   | Kjøp av fergeoppstillingsplassen          | 0              | 11 533           | 0                |                |
| 5357                                   | Storfosna kirkegård                       | 0              | 170              | 0                |                |
| 5358                                   | Bedret mobildekning Garten                | 0              | 200              | 0                |                |
| 5359                                   | Kjøp Jafs tomta                           | 1 750          | 1 750            | 0                |                |
| 5360                                   | Bredbåndsutbygging "Fullbredde TRFK 2019" | 0              | 1 200            | 0                |                |
| 6000                                   | Salg av tomter/eiendommer                 | 1 223          | 750              | 750              | 1 591          |
| 6010                                   | Eiendommer i rød sone                     | 548            | 831              | 0                |                |
| <b>SUM</b>                             |                                           | <b>143 312</b> | <b>227 254</b>   | <b>89 050</b>    | <b>205 787</b> |
|                                        | SUM VAR sektor                            | 50 463         | 48 420           | 24 850           | 58 915         |
|                                        | SUM samfunnsutviklingsprosjekter          | 693            | 690              | 0                | 1 647          |
|                                        | SUM rehabilitering                        | 17 582         | 5 410            | 0                | 7 206          |
| <b>Sum investering i anleggsmidler</b> |                                           | <b>212 050</b> | <b>281 774</b>   | <b>113 900</b>   | <b>273 555</b> |

Noter til 2B:

1. Regnskapsført utgifter på prosjektene er inklusive mva (brutto) og fradragsført mva blir ikke inntektsført på prosjektene, men fremgår på egen linje i skjema 1A med kr 26,8 mill kroner. I budsjettet er prosjektene budsjettert med fradrag for mva (netto) – slik at det i skjema 2B vil være et avvik mellom regnskap og budsjett som skyldes måten mva blir rapportert på i henholdsvis budsjett og regnskap.
2. Detaljerte tall for rehabiliteringsprosjekter, samfunnsutviklingsprosjekter, plan- og utviklingsprosjekter og VAR-sektoren følger under.

| Nr   | Prosjekt                                             | Regulert         |                  | Opprinnelig      |                  |
|------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      |                                                      | Regnskap<br>2019 | budsjett<br>2019 | budsjett<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
| 6100 | VA-anlegg                                            | 0                | 370              | 0                | 133              |
| 6102 | Sanering private avløpsanlegg                        | 1 135            | 0                | 0                | 677              |
| 6106 | Rehabilitering VA-anlegg Sjørvn og Sandvn            |                  |                  |                  | 85               |
| 6107 | Barset felleskomm. vannv. -klausulering              | -755             | 0                | 0                |                  |
| 6109 | Barset fellekomm. vannv. - Seter pumpest             | 59               | 0                | 0                |                  |
| 6110 | VA-ledninger Brekstadbukta                           | 239              | 0                | 0                | 185              |
| 6114 | Oppgradering pumpestasjoner                          | 22               | 0                | 0                | 1 203            |
| 6117 | Rehabilitering VA-anlegg Brekstad 1                  | 706              | 0                | 0                | 10 208           |
| 6124 | Overføringsledning Ørland                            | 26 720           | 34 700           | 11 500           | 14 000           |
| 6127 | Utskifting gamle vannledninger ansvar 600 funk. 3450 | 2 558            | 0                | 0                | 6 670            |
| 6128 | Forprosjekt nytt høydebassen                         |                  |                  |                  | 124              |
| 6130 | Nye inntaksledninger vann Ørland Flystasjon          | 1 409            | 0                | 0                | 1 860            |
| 6131 | VA-anlegg Branthaugen                                | 38               | 0                | 0                | 34               |
| 6132 | Tilstandsanalyse av ledningsnett                     | -75              | 0                | 0                |                  |
| 6135 | Ny spillvannsledning langs Biskopbekken              | 37               | 0                | 0                | 1 329            |
| 6136 | BFV - utred. reservevann og behandlingsanlegg        | 103              | 100              | 100              |                  |
| 6137 | Pumpestasjon - ny hovedvannledning                   | 6 277            | 0                | 0                | 4 560            |
| 6138 | Høydebasseng                                         | 5 973            | 0                | 0                | 16 558           |
| 6140 | Ledningstrase - Lerbern                              | 6 017            | 0                | 0                | 1 228            |
| 6141 | Oppgradering gamle vannledninger                     | 0                | 5 000            | 5 000            | 60               |
| 6142 | Rehabilitering VA-ledninger Brekstad                 | 0                | 5 000            | 5 000            |                  |
| 6143 | Oppgradering silanlegg Hovdetåa                      | 0                | 1 500            | 1 500            | 1                |
| 6144 | Oppgradering overløp pumpestasjoner                  | 0                | 500              | 500              |                  |
| 6145 | BFV - Framlegging fiber vannbehandlingsanlegg        | 0                | 1 250            | 1 250            |                  |
|      | <b>SUM VAR sektor</b>                                | <b>50 463</b>    | <b>48 420</b>    | <b>24 850</b>    | <b>58 915</b>    |

| Nr   | Prosjekt                                              | Regulert         |                  | Opprinnelig      |                  |
|------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      |                                                       | Regnskap<br>2019 | budsjett<br>2019 | budsjett<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
| 5253 | Samfunnsutviklingsprosjekter                          | 0                | 690              | 0                | 29               |
| 5600 | Bolystmidler 2016 - Autstrått badeplass               |                  |                  |                  | 35               |
| 5602 | Bolystmidler 2016 - Brekstad sør - Bakklandet lekeapp | 39               | 0                | 0                |                  |
|      | .                                                     |                  |                  |                  |                  |
| 5611 | Bolystmidler - Hinderløype/gapahuk Ottersbo           |                  |                  |                  | 57               |
| 5613 | Bolystmidler - Idrettslaget Yrjar                     |                  |                  |                  | 13               |
| 5621 | Bolystmidler - Scene Meieriparken                     |                  |                  |                  | 24               |
| 5622 | Bolystmidler 2016 - Sjørsiden velforening             |                  |                  |                  | 112              |
| 5625 | Bolystmidler 2016 - Snappen beboerforening            |                  |                  |                  | 120              |
| 5636 | Bolystmidler 2016 - Administrasjon                    | 654              | 0                | 0                | 1 257            |
|      | <b>SUM samfunnsutviklingsprosjekter</b>               | <b>693</b>       | <b>690</b>       | <b>0</b>         | <b>1 647</b>     |

| Nr   | Prosjekt                             | Regulert         |                  | Opprinnelig      |                  |
|------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      |                                      | Regnskap<br>2019 | budsjett<br>2019 | budsjett<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
| 5499 | Rehabilitering kommunale bygg        | 0                | 5 410            | 0                | 736              |
| 5502 | Rehabilitering innvendig ØMS         |                  |                  |                  | 8                |
| 5511 | Rehabilitering Futura barnhage       | 2 638            | 0                | 0                | 378              |
| 5512 | Rehabilitering Borgen barnehage      | 373              | 0                | 0                | 299              |
| 5513 | Rehabilitering Opphaug skole         | 3 581            | 0                | 0                | 560              |
| 5514 | Rehabilitering sykehjem              | 3 012            | 0                | 0                | 1 098            |
| 5515 | Rehabilitering trygdepensjonat       | 329              | 0                | 0                | 330              |
| 5516 | Rehabilitering legesenteret          | 704              | 0                | 0                | 614              |
| 5517 | Rehabilitering terapibadet           | 66               | 0                | 0                |                  |
| 5518 | Rehabilitering avlastningsbolig barn |                  |                  |                  | 342              |
| 5519 | Rehabilitering Ørlandshallen         | 1 973            | 0                | 0                | 538              |
| 5520 | Rehabilitering landbrukets hus       |                  |                  |                  | 96               |
| 5521 | Rehabilitering kultursenteret        | 641              | 0                | 0                | 195              |
| 5522 | Rehabilitering rådhuset              | 1 348            | 0                | 0                | 1 132            |
| 5524 | Rehabilitering driftsstasjon Lerbern | 22               | 0                | 0                | 77               |
| 5526 | Rehabilitering utleieboliger         | 166              | 0                | 0                |                  |
| 5527 | Rehabilitering Austrått gård         | 1 501            | 0                | 0                | 794              |
| 5529 | Skranke infotorg/politi              | 1 228            | 0                | 0                | 9                |
|      | <b>SUM rehabilitering</b>            | <b>17 582</b>    | <b>5 410</b>     | <b>0</b>         | <b>7 206</b>     |

## Økonomisk oversikt drift

| Tekst                                                       | Regnskap 2019  | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap 2018  |
|-------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                      |                |                   |                      |                |
| Brukerbetalinger                                            | 17 367         | 15 560            | 15 560               | 16 174         |
| Andre salgs- og leieinntekter                               | 57 065         | 47 756            | 48 256               | 52 996         |
| Overføringer med krav til motytelse                         | 100 449        | 82 545            | 84 185               | 108 293        |
| Rammetilskudd                                               | 164 501        | 167 800           | 166 600              | 157 659        |
| Andre statlige tilskudd                                     | 864            | 1 150             | 1 150                | 856            |
| Andre overføringer                                          | 3 881          | 4 360             | 4 360                | 3 869          |
| Skatt på inntekt og formue                                  | 144 343        | 139 600           | 137 000              | 140 446        |
| <i>Sum driftsinntekter Sum = B</i>                          | <i>488 470</i> | <i>458 771</i>    | <i>457 111</i>       | <i>480 293</i> |
| <b>Driftsutgifter</b>                                       |                |                   |                      |                |
| Lønnsutgifter                                               | 244 888        | 234 015           | 233 315              | 238 163        |
| Sosiale utgifter                                            | 55 011         | 58 707            | 58 509               | 52 195         |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon  | 93 859         | 61 576            | 61 758               | 88 347         |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon | 46 786         | 47 040            | 44 921               | 46 011         |
| Overføringer                                                | 42 617         | 34 128            | 33 809               | 39 147         |
| Avskrivninger                                               | 40 093         | 26 440            | 26 440               | 33 244         |
| Fordelte utgifter                                           | -22 948        | -8 086            | -8 086               | -21 390        |
| <i>Sum driftsutgifter Sum = C</i>                           | <i>500 306</i> | <i>453 820</i>    | <i>450 666</i>       | <i>475 717</i> |
| <b>Brutto driftsresultat Sum = B-C</b>                      | <b>-11 836</b> | <b>4 951</b>      | <b>6 445</b>         | <b>4 576</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>                                      |                |                   |                      |                |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak                        | 10 656         | 8 900             | 6 800                | 10 009         |
| Mottatte avdrag på utlån (sosial- og næringsutlån)          | 23             | 50                | 50                   | 185            |
| <i>Sum eksterne finansinntekter Sum = E</i>                 | <i>10 679</i>  | <i>8 950</i>      | <i>6 850</i>         | <i>10 194</i>  |
| <b>Finansutgifter</b>                                       |                |                   |                      |                |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter          | 23 346         | 21 350            | 22 350               | 19 154         |
| Avdragsutgifter                                             | 25 757         | 26 000            | 26 000               | 18 999         |
| Utlån (sosial- og næringsutlån)                             | 89             | 20                | 20                   | -15            |
| <i>Sum eksterne finansutgifter Sum = F</i>                  | <i>49 192</i>  | <i>47 370</i>     | <i>48 370</i>        | <i>38 138</i>  |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner Sum = E-F</b>      | <b>-38 513</b> | <b>-38 420</b>    | <b>-41 520</b>       | <b>-27 944</b> |
| Motpost avskrivninger                                       | 40 093         | 31 300            | 31 300               | 33 244         |
| <b>Netto driftsresultat Sum = I</b>                         | <b>-10 256</b> | <b>-2 169</b>     | <b>-3 775</b>        | <b>9 876</b>   |

| <b>Interne finansieringstransaksjoner</b>               | <b>Regnskap<br/>2019</b> | <b>Regulert<br/>budsjett</b> | <b>Opprinnelig<br/>budsjett</b> | <b>Regnskap<br/>2018</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige<br>overskudd     | 7 399                    | 7 399                        | 0                               | 10 426                   |
| Bruk av disposisjonsfond                                | 6 389                    | 6 389                        | 5 095                           | 6 016                    |
| Bruk av bundne driftsfond                               | 9 772                    | 423                          | 423                             | 2 148                    |
| <b>Sum bruk av avsetninger Sum = J</b>                  | <b>23 560</b>            | <b>14 211</b>                | <b>5 518</b>                    | <b>18 590</b>            |
|                                                         |                          |                              |                                 |                          |
| Overført til investeringsregnskapet                     | 0                        | 0                            | 0                               |                          |
| Dekning av tidligere års<br>regnskapsmessige underskudd | 0                        | 0                            | 0                               |                          |
| Avsetninger til disposisjonsfond                        | 8 335                    | 10 299                       | 0                               | 12 426                   |
| Avsetninger til bundne driftsfond                       | 4 969                    | 1 743                        | 1 743                           | 8 641                    |
| <b>Sum avsetninger Sum = K</b>                          | <b>13 304</b>            | <b>12 042</b>                | <b>1 743</b>                    | <b>21 067</b>            |
|                                                         |                          |                              |                                 |                          |
| Årets regnskapsmessige overskudd<br>(mindreforbruk)     | 0                        | 0                            | 0                               | 7 399                    |
| Årets regnskapsmessige underskudd<br>(merforbruk)       | 0                        | 0                            | 0                               | 0                        |
| Sum = I + J - K                                         | 0                        | 0                            | 0                               | 7 399                    |

## Økonomisk oversikt investering

| <b>Inntekter</b>                                                                       | <b>Regnskap<br/>2019</b> | <b>Revidert<br/>budsjett</b> | <b>Opprinnelig<br/>budsjett</b> | <b>Regnskap<br/>2018</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Salg av driftsmidler og fast eiendom                                                   | 14 748                   | 32 383                       | 16 500                          | 19 813                   |
| Andre salgsinntekter                                                                   | 1 812                    | 0                            | 0                               | 10 308                   |
| Overføringer med krav til motytelse                                                    | 13 317                   | 3 900                        | 0                               | 80 435                   |
| Kompensasjon for merverdiavgift                                                        | 26 853                   | 0                            | 0                               |                          |
| Statlige overføringer                                                                  | 0                        | 0                            | 0                               | -766                     |
| Andre overføringer                                                                     | 0                        | 0                            | 0                               |                          |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak                                                   | 28                       | 0                            | 0                               |                          |
| <i>Sum inntekter Sum = L</i>                                                           | <i>56 758</i>            | <i>36 283</i>                | <i>16 500</i>                   | <i>109 790</i>           |
| <b>Utgifter</b>                                                                        |                          |                              |                                 |                          |
| Lønn- og sosiale kostnader                                                             | 0                        | 0                            | 0                               |                          |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon                             | 185 094                  | 281 775                      | 113 900                         | 233 011                  |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon                            | 103                      | 0                            | 0                               |                          |
| Overføringer                                                                           | 29 553                   | 0                            | 0                               | 41 042                   |
| Fordelte utgifter                                                                      | -2 265                   | -2 266                       | 0                               |                          |
| <i>Sum utgifter Sum = M</i>                                                            | <i>212 485</i>           | <i>279 509</i>               | <i>113 900</i>                  | <i>274 053</i>           |
| <b>Finanstransaksjoner</b>                                                             |                          |                              |                                 |                          |
| Avdragsutgifter                                                                        | 3 546                    | 2 500                        | 2 500                           | 3 591                    |
| Utlån                                                                                  | 4 290                    | 10 000                       | 5 000                           | 10 046                   |
| Kjøp av aksjer og andeler                                                              | 1 162                    | 26 062                       | 1 060                           | 1 260                    |
| Dekning av tidligere års udekket                                                       | 0                        | 0                            | 0                               | 54 679                   |
| Avsetninger til bundne investeringsfond                                                | 28                       | 0                            | 0                               | 1 022                    |
| <i>Sum finans- og finansieringstransaksjoner (utbetalinger og avsetninger) Sum = N</i> | <i>9 026</i>             | <i>38 562</i>                | <i>8 560</i>                    | <i>70 598</i>            |
| <b>Finansieringsbehov Sum O = M+N-L</b>                                                | <b>164 753</b>           | <b>281 788</b>               | <b>105 960</b>                  | <b>234 861</b>           |

| <b>Dekket slik:</b>              | <b>Regnskap<br/>2019</b> | <b>Regulert<br/>budsjett</b> | <b>Opprinnelig<br/>budsjett</b> | <b>Regnskap<br/>2018</b> |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Bruk av lån                      | 155 779                  | 265 140                      | 98 400                          | 166 358                  |
| Mottatte avdrag på utlån         | 2 626                    | 2 500                        | 2 500                           | 4 613                    |
| Salg av aksjer og andeler        | 1 000                    | 0                            | 0                               |                          |
| Bruk av disposisjonsfond         | 0                        | 3 700                        | 0                               |                          |
| Bruk av ubundne investeringsfond | 0                        | 6 020                        | 5 060                           | 6 554                    |
| Bruk av bundne investeringsfond  | 5 348                    | 4 428                        | 0                               | 57 337                   |
| <i>Sum finansiering Sum = R</i>  | <i>164 753</i>           | <i>281 788</i>               | <i>105 960</i>                  | <i>234 862</i>           |
| Udisponert i år                  | 0                        | 0                            | 0                               | 0                        |
| Udekket i år                     | 0                        | 0                            | 0                               | 0                        |

## Balansen

| Tekst                                               | 2019             | 2018             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Eiendeler</b>                                    |                  |                  |
| Anleggsmidler                                       | 1 969 398        | 1 782 535        |
| Faste eiendommer og anlegg                          | 1 310 894        | 1 149 275        |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                 | 12 457           | 14 023           |
| Utlån                                               | 96 175           | 95 357           |
| Aksjer og andeler                                   | 27 716           | 27 077           |
| Pensjonsmidler                                      | 522 156          | 496 803          |
|                                                     |                  |                  |
| Omløpsmidler                                        | 186 048          | 280 189          |
| Kortsiktige fordringer                              | 122 960          | 106 937          |
| Premieavvik                                         | 28 826           | 23 990           |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd                       | 34 262           | 149 262          |
| <i>Sum eiendeler</i>                                | <i>2 155 446</i> | <i>2 062 724</i> |
|                                                     |                  |                  |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>                         |                  |                  |
| Egenkapital                                         | 497 932          | 482 164          |
| Disposisjonsfond                                    | 24 135           | 14 140           |
| Bundne driftsfond                                   | 22 022           | 34 877           |
| Ubundne investeringsfond                            | 7 219            | 7 219            |
| Bundne investeringsfond                             | 8 804            | 14 121           |
| Regnskapsmessig mindreforbruk                       | 0                | 7 399            |
| Kapitalkonto                                        | 434 835          | 403 490          |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | 917              | 918              |
|                                                     |                  |                  |
| Gjeld:                                              |                  |                  |
| Langsiktig gjeld                                    | 1 570 606        | 1 497 966        |
| Penjonsforpliktelse                                 | 597 252          | 568 208          |
| Andre lån                                           | 973 354          | 929 758          |
|                                                     |                  |                  |
| Kortsiktig gjeld                                    | 86 908           | 82 594           |
| Kassekredittlån                                     | 0                | 0                |
| Annen kortsiktig gjeld                              | 86 908           | 82 594           |
| <i>Sum egenkapital og gjeld</i>                     | <i>2 155 446</i> | <i>2 062 724</i> |
|                                                     |                  |                  |
| <b>Memoriakonti</b>                                 |                  |                  |
| Memoriakonto                                        | 35 823           | 118 715          |
| Ubrukte lånemidler                                  | 35 823           | 118 702          |
| Andre memoriakonti                                  | 0                | 13               |
| Motkonto for memoriakontiene                        | 35 823           | 118 715          |

## Noter

### NOTE nr. 1: Kapitalkonto 2019

| KAPITALKONTO                                         |                |                                                               |          |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------|----------|
| 01.01.2019 Balanse                                   | 0              | 01.01.2019 Balanse                                            | 403 490  |
| (underskudd i kapital)                               |                | (kapital)                                                     |          |
| <b>Debetposter i året:</b>                           |                | <b>Kreditposter i året:</b>                                   |          |
| Salg av fast eiendom og anlegg                       | 11 819         | Aktivisering av fast eiendom og anlegg                        | 206 413  |
|                                                      |                |                                                               |          |
| Nedskrivninger fast eiendom                          | 1 128          | Oppskrivning av fast eiendom                                  | 0        |
| Avskrivning av fast eiendom og anlegg                | 31 846         |                                                               |          |
| Salg av utstyr, maskiner og transportmidler          | 0              | Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler           | 3 783    |
| Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler  | 0              | Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler           | 0        |
| Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler | 5 349          | Kjøp av aksjer og andeler                                     | 1 172    |
| Salg av aksjer og andeler                            | 500            | Oppskrivning av aksjer og andeler                             | 0        |
| Nedskrivning av aksjer og andeler                    | 33             | Utlån formidlings/startlån                                    | 4 290    |
| Avdrag på formidlings/startlån                       | 2 626          | Utlån sosial lån                                              | 93       |
| Avdrag på sosial lån                                 | 23             | Utlån egne midler                                             | -982     |
| Avdrag på utlånte egne midler                        | 0              | Utlån næring                                                  | 0        |
| Avdrag på næringsutlån                               | 0              | Oppskrivning utlån                                            | 0        |
| Avskrivning sosial utlån                             | 0              | Avdrag på eksterne lån                                        | 29 303   |
| Avskrevet andre utlån                                | -68            | Urealisert kursgevinst utenlandslån                           | 0        |
| Bruk av midler fra eksterne lån                      | 155 779        | UB Pensjonsmidler (netto)                                     | 25 352   |
| Urealisert kurstap utenlandslån                      | 0              | Estimatavvik pensjonmidler                                    | 0        |
| UB Pensjonsforpliktelse (netto)                      | 28 690         | Reversing nedskrivning av fast eiendom                        | 0        |
| Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse                | 354            | Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse                         | 0        |
| Estimatavvik pensjonforpliktelse                     | 0              | Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler | 0        |
|                                                      |                |                                                               |          |
| <b>31.12.2019 Balanse</b>                            | <b>434 835</b> | <b>31.12.2019 Balanse</b>                                     | <b>0</b> |
| <b>Kapitalkonto</b>                                  |                | <b>(underskudd i kapital)</b>                                 |          |

### NOTE nr. 2: Mellomværende med kommunale foretak og IKS

| Kommunens fordringer                | 2019      | 2018      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Barset Felleskommunale vannverk IKS | 8 890 668 |           |
| Fosen Helse IKS                     | 161 051   | 135 030   |
| Ørland kultursenter KF              | 20 685    | 43 075    |
| Fosen Renovasjon IKS                | 42 496    |           |
| <b>Kommunens kortsiktige gjeld</b>  |           |           |
| Barset Felleskommunale vannverk IKS | 0         | 479 739   |
| Fosen Helse IKS                     | 1 862 592 | 1 570 017 |
| Ørland Kultursenter KF              | 661 194   | 255 875   |
| Fosen Renovasjon IKS                | 149 488   |           |

NOTE nr. 3: Endring i arbeidskapital 2019

| Kapittel                                                         | Balansen         | 31.12.2019 | 01.01.2019 | Endring |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|---------|
| 2.1                                                              | Omløpsmidler     | 186 048    | 280 189    |         |
| 2.3                                                              | Kortsiktig gjeld | 86 908     | 82 594     |         |
| Endring arbeidskapital i balansen                                |                  | 99 140     | 197 595    | -98 455 |
| Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)                |                  |            |            | 82 879  |
| Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet |                  |            |            | -15 576 |

| Driftsregnskapet 2019                                              |         | Investeringsregnskapet 2019                           |         | Sum     |
|--------------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| Art                                                                | Beløp   | Art                                                   | Beløp   |         |
| + Sum inntekter<br>600 - 890                                       | 488 470 | + Sum inntekter<br>600 - 905                          | 56 758  |         |
| - Sum utgifter<br>010 – 590, 690                                   | 500 306 | - Sum utgifter<br>010 – 501, 690                      | 212 485 |         |
| + Avskrivninger<br>590                                             | 40 093  |                                                       |         |         |
| + Ekst. finans- innt./-transer<br>900-905, 909, 920, 921           | 10 679  | + Eksterne finans. transer<br>910, 911, 920, 921, 929 | 159 405 |         |
| - Ekst. finans- utg./-transer<br>500, 501, 509, 510, 511, 520, 521 | 49 192  | - Eksterne finans. transer<br>510, 511, 520, 521, 529 | 8 998   |         |
| Sum/differanse                                                     | -10 256 | Sum/differanse                                        | -5 320  | -15 576 |

NOTE nr. 4: Regnskapsprinsipper 2019

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

**Regnskapsprinsipper**

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost ubrukte lån. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

**Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler**

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og

tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

### **Klassifisering av gjeld**

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler, og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

### **Vurderingsregler**

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten.

Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

*NOTE nr. 5: Spesielle poster og forhold i regnskapet for 2019*

### **Tilskudd til drift av Ørland lufthavn**

Kommunen driver den sivile terminalen på Ørland lufthavn. I 2019 har kommunen mottatt kr 2,1 mill i støtte fra Samferdselsdepartementet for å drive lufthavna. Tilskuddet skal dekke direkte kostnader, indirekte kostnader, kapitalkostnader og driftskostnader knyttet til bygninger og uteområder. I K-sak 76 i 2019 ble det budsjettert med et driftstilskudd på kr

2,8 mill. Lufthavna har i 2019 gått med et underskudd, dvs hatt behov for driftstilskudd, på kr 3,1 mill etter at tilskuddet fra Staten på 2,1 mill og lufthavnavgifter på kr 1,7 mill er inntektsført.

### Utestående fordringer og avsetning til tap på krav

Utestående kundefordringer er pr 31.12 på kr 48.087.000 Det er totalt avsatt tap på krav med kr 1.197.000. Tapsavsetningen er basert på 10 % av alle fordringer på kommunale avgifter som er eldre enn 200 dager, og 75 % av andre krav som er eldre enn 200 dager.

### Oppbevaring av regnskapsmaterieil

I forbindelse med endring av server fra Fosen IKT i Rissa kommune til egen server i Ørland kommune, så ble ikke bilag som er lagret elektronisk overført. Dette gjelder inngående faktura og hovedboksbilag som er skannet og lagret elektronisk. Det er avtalt med Rissa at Ørland kommune skal ha tilgang til disse bilagene via Fosen regnskap i Bjugn.

*NOTE nr. 6: Spesifisert oversikt over drifts- og investeringsfond 2019*

| Disposisjonsfond                        | Beløp                |
|-----------------------------------------|----------------------|
| <i>Beholdning 01.01.2019</i>            | <i>14 140</i>        |
| Avsetninger til fondet                  | 8 335                |
| Bruk av fondet i driftsregnskapet       | -6 389               |
| Bruk av fondet i investeringsregnskapet | 0                    |
| Reklassifisering flyktningefond         | 8 050                |
| <b><i>Beholdning 31.12.2019</i></b>     | <b><i>24 136</i></b> |

| Ubundne investeringsfond            | Beløp               |
|-------------------------------------|---------------------|
| <i>Beholdning 01.01.2019</i>        | <i>7 219</i>        |
| Avsetninger til fondene             | 0                   |
| Bruk av fondene                     | 0                   |
| <b><i>Beholdning 31.12.2019</i></b> | <b><i>7 219</i></b> |

| Bundne driftsfond                       | Beløp                |
|-----------------------------------------|----------------------|
| <i>Beholdning 01.01.2019</i>            | <i>34 877</i>        |
| Avsetninger til fondene                 | 4 969                |
| Bruk av fondet i driftsregnskapet       | -9 772               |
| Bruk av fondet i investeringsregnskapet | 0                    |
| Reklassifisering flyktningefond         | -8 050               |
| <b><i>Beholdning 31.12.2019</i></b>     | <b><i>22 024</i></b> |

| <b>Bundne investeringsfond</b>               | <b>Beløp</b>        |
|----------------------------------------------|---------------------|
| <i>Beholdning 01.01.2019</i>                 | <i>14 121</i>       |
| Avsetninger til fondene                      | 28                  |
| Bruk av fondene                              | -5 348              |
| <b><i>Beregnet beholdning 31.12.2019</i></b> | <b><i>8 801</i></b> |

*NOTE nr. 7: Merforbruk / mindreforbruk 2019*

(Tall i hele tusen)

| <b>Investeringsregnskapet</b>                            |              |          |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------|
| <b>Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)</b>       | <b>Beløp</b> |          |
| Beholdning 01.01.                                        | kr           | -        |
| Årets udisponerte resultat (mer- eller mindreforbruk)    | kr           | -        |
| Årets disponering av resultat (mer- eller mindreforbruk) | kr           | -        |
| <b>Beholdning 31.12.</b>                                 | <b>kr</b>    | <b>-</b> |

| <b>Driftsregnskapet</b>                               |              |          |
|-------------------------------------------------------|--------------|----------|
| <b>Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)</b>    | <b>Beløp</b> |          |
| Beholdning 01.01.                                     | kr           | 7 399    |
| Årets udisponerte resultat (mer- eller mindreforbruk) | kr           | -        |
| Årets disponering                                     | kr           | 7 399    |
| <b>Beholdning 31.12.</b>                              | <b>kr</b>    | <b>-</b> |

NOTE nr. 8: Anleggsmidler 2019

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i hht regnskapsforskriftens § 8. Kommunen har følgende anleggsgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

| Gruppe   | Plan  | Eiendeler                                                           |
|----------|-------|---------------------------------------------------------------------|
| Gruppe 1 | 5 år  | Edb-utstyr, kontormaskiner og lignende                              |
| Gruppe 2 | 10 år | Anleggsmaskiner, inventar, transportmidler o.l                      |
| Gruppe 3 | 20 år | Brannbiler, parkeringsplasser, VAR o.l                              |
| Gruppe 4 | 40 år | Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett o.l |
| Gruppe 5 | 50 år | Adm.bygg, lager, sykehjem, kulturbygg, brannstasjoner, tomt o.l     |

(Tall i hele tusen)

| Tekst                      | Gruppe 1     | Gruppe 2     | Gruppe 3      | Gruppe 4       | Gruppe 5       | Sum              |
|----------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Anskaffelseskost           | 30 565       | 34 270       | 67 253        | 846 890        | 515 474        | 1 494 452        |
| 01.01                      |              |              |               |                |                |                  |
| Akk. Avskrivning           | -21 659      | -29 154      | -25 261       | -138 464       | -116 617       | -331 155         |
| 01.01                      |              |              |               |                |                |                  |
| Tilgang i regnskapsåret    | 3 029        | 754          | 8 899         | 112 075        | 85 440         | 210 197          |
| Avgang i regnskapsåret     |              |              |               | 0              | -11 819        | -11 819          |
| Avskr. i regnskapsåret     | -2 686       | -2 663       | -3 195        | -20 516        | -8 135         | -37 195          |
| Nedskrivning               |              |              |               | -628           | -500           | -1 128           |
| <b>Bokført verdi 31.12</b> | <b>9 250</b> | <b>3 207</b> | <b>47 695</b> | <b>799 357</b> | <b>463 842</b> | <b>1 323 351</b> |

NOTE nr. 9: Langsiktig gjeld -rentebetingelser 2019

| Långivere                       | 31.12.2019     | 31.12.2018     | Gjenværende<br>31.12.2017 løpetid |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| Husbanken - formidlingslån      | 66 526         | 60 073         | 58 664                            |
| Husbanken - andre lån           | 1 761          | 2 052          | 2 344 34 år                       |
| Kreditt- og finansinstitusjoner | 834 672        | 859 763        | 604 585 34 år                     |
| KLP - lån                       | 70 395         | 7 870          | 8 245 34 år                       |
| <b>Sum lånegjeld</b>            | <b>973 354</b> | <b>929 758</b> | <b>673 838</b>                    |
|                                 |                |                |                                   |
| <b>Renteavtaler 31.12</b>       | <b>Rente</b>   | <b>Beløp</b>   | <b>Periode</b>                    |

|                                     |      |            |                     |
|-------------------------------------|------|------------|---------------------|
| Nordea - 7 års avtale - start 2014  | 4,04 | 90 000 000 | 29.12.14 - 29.07.21 |
| Nordea - 10 års avtale - start 2016 | 1,85 | 90 000 000 | 22.08.16 - 22.08.24 |
| Nordea - 8 års avtale - start 2018  | 1,85 | 90 000 000 | 02.01.18 - 02.01.26 |
| Nordea - 7 års avtale - start 2018  | 2,38 | 90 000 000 | 01.10.18 - 01.10.25 |

#### Renteavtaler:

I henhold til finansreglementet skal gjennomsnittlig gjenværende rentebindingstid til enhver tid være mellom 1 og 7 år. Videre skal refinansieringsrisikoen reduseres ved å spre tidspunkt for renteregulering og forfall.

Renteavtaler består av renteswaper, som avregnes mot 3 måneders NIBOR rente. Inngåtte avtaler sikrer en større spredning på forfallstidspunkt. Det er inngått fire avtaler, hver på 90 mill som går ut henholdsvis i 2021, 2024, 2025 og 2026.

#### Avdrag:

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen kr 25 756 966,-.

Minste lovlige avdrag etter kommunelovens § 50 nr 7 er beregnet til å utgjøre kr 25 382 565,- Dette gir en avdragstid på 34 år.

#### NOTE nr. 10: Finansielle omløpsmidler 2019

| Aktiva klasse                       | Bokført verdi<br>31.des | Bokført verdi<br>01.jan | Avkastning       |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Innskudd hos hovedbankforbindelse   | 34 032 668              | 148 559 504             | 1 351 712        |
| Andre banker                        | 194 652                 | 665 029                 | 365              |
| <b>Sum finansielle omløpsmidler</b> | <b>34 227 320</b>       | <b>149 224 533</b>      | <b>1 352 078</b> |
| Aksjer                              | 27 716 172              | 27 076 728              | 4 056 131        |
| Utlån Fosen Kraft                   | 27 338 800              | 27 338 800              | 1 913 716        |
| Obligasjonslån Trønderenergi        | 20 000 000              | 20 000 000              | 1 420 000        |
| Etableringslån                      | 48 660 552,00           | 47 912 231              | 902 723          |
| Sosiale utlån                       | 176 172,11              | 305 459                 |                  |
| <b>Sum utlån og aksjer</b>          | <b>123 891 696</b>      | <b>122 633 218</b>      | <b>8 292 570</b> |

#### NOTE nr. 11: Aksjer og andeler 2019

| Selskapets navn         | Bokført verdi | Aksjekapital | Eierandel |
|-------------------------|---------------|--------------|-----------|
| Ei tim' te' by'n        | 102 000,00    | 1 360 000    | 7,4 %     |
| Biblioteksentralen AL   | 4,00          |              |           |
| Fosen Kornsilo BA       | 871,00        |              |           |
| Fosenkraft AS           | 10 040 000,00 | 25 100 000   | 40,0 %    |
| Egenkapitalinnskudd KLP | 13 631 797,00 |              |           |
| Trønder-energi AS       | 2 856 000,00  | 102 280 000  | 2,8 %     |
| Sava AS                 | 600 000,00    | 1 200 000    | 50,0 %    |

|                                      |                   |           |        |
|--------------------------------------|-------------------|-----------|--------|
| Fosen Kontrollutv.sekretariat IKS    | 15 500            | 100 000   | 15,5 % |
| Fosen DMS, andelskap. 10 and. 9/3-09 | 250 000           | 1 150 000 | 21,8 % |
| Brekstad Gjestebrygge AS             | 150 000           | 250 000   | 20,0 % |
| Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS       | 10 000,00         | 2 300 000 | 0,4 %  |
| Revisjon Midt Norge SA               | 60 000,00         |           |        |
| <b>Sum</b>                           | <b>27 716 172</b> |           |        |

**Fosen kommunerevisjon IKS** er oppløst 10.01.19. Viser til K-sak 48, 21.06.18 ang. virksomhetsoverdragelse til Revisjon Midt-Norge SA.

*NOTE nr. 12: Årsverk 2019*

| <b>Årsverk</b>                       | <b>2019</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Antall årsverk                       | 382         | 374         | 368         |
| Antall ansatte                       | 469         | 461         | 457         |
| Antall kvinner                       | 392         | 389         | 381         |
| % andel kvinner                      | 84%         | 84%         | 83%         |
| Antall menn                          | 77          | 72          | 76          |
| % andel menn                         | 16%         | 16%         | 17 %        |
| Antall kvinner ledende stillinger    | 10          | 13          | 11          |
| % andel kvinner i ledende stillinger | 42          | 62%         | 52%         |
| Antall menn i ledende stillinger     | 11          | 8           | 10          |
| % andel menn i ledende stillinger    | 58          | 38 %        | 48%         |

*Med ledende stillinger menes rådmannen, kommunalsjefer, enhets/avdelingsledere direkte underlagt kommunalsjef og stabsledere direkte underlagt rådmannen.*

| <b>Fordelina heltid/deltid</b>      | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Antall deltidsstillinger            | 196         | 201         |
| Antall ansatte i deltidsstillinger  | 196         | 201         |
| Antall kvinner i deltidsstillinger  | 183         | 184         |
| % andel kvinner i deltidsstillinger | 47%         | 47%         |
| Antall menn i deltidsstillinger     | 13          | 17          |
| % andel menn i deltidsstillinger    | 17%         | 23%         |

*NOTE nr. 13: Endringer i regnskapsprinsipp*

| <b>Endringer</b>                | <b>år</b> | <b>Beløp</b> |
|---------------------------------|-----------|--------------|
| Merverdiavgift                  | 2009      | -2 295 153   |
| Periodisering av rentekostnader | 2009      | 2 508 445    |

|                                                    |      |                 |
|----------------------------------------------------|------|-----------------|
| Periodisering av inntekter ressurskrevende brukere | 2008 | -1 131 000      |
| <b>Sum endringer i regnskapsprinsipp</b>           |      | <b>-917 708</b> |

#### NOTE nr. 14: Garantier

| Garantiansvar               | Pr 31.12         | Opprinnelig      | Utløper |                     |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------|---------------------|
| SAVA AS (lån i kom. banken) | 1 368 000        | 3 600 000        | 2029    | heleid kommunalt AS |
| SAVA AS (lån i kom. banken) | 295 875          | 1 775 000        | 2022    | heleid kommunalt AS |
| <b>Sum garantiansvar</b>    | <b>1 663 875</b> | <b>5 375 000</b> |         |                     |

#### NOTE nr 15: Selvkosttjenester 2019

Ørland kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

#### Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

##### Elementene i en selvkostkalkyle:

###### Samlet selvkost:

+ Direkte driftsutgifter  
- Andre inntekter enn gebyrinntekter  
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)  
+ Kalkulatorisk rentekostnad  
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad  
= Gebyrgrunnlag  
- Gebyrinntekter  
= Selvkostresultat\*

\* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

###### Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter  
- Andre inntekter enn gebyrinntekter  
= Resultat før gebyrinntekter  
- Gebyrinntekter  
= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

#### Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2019 var denne lik 2,30 %.

#### Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har

overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

### **Krav om utarbeidelse av kalkyler:**

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2020 og etterkalkylen for 2019.

1000 kr

## Samlet etterkalkyle 2019

Etterkalkylene for 2019 er basert på regnskap datert 10. mars 2020.

| Etterkalkyle selvkost 2019                               | Vann              | Avløp            | Renovasjon     | Slamtømming    | Totalt            |
|----------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Direkte driftsutgifter                                   | 17 029 506        | 4 630 072        | 158 022        | 93 587         | 22 510 913        |
| Avskrivningskostnad                                      | 3 792 717         | 1 602 648        | 0              | 0              | 6 008 093         |
| Kalkulatorisk rente (2,3 %)                              | 2 307 853         | 589 594          | 0              | 2 539          | 3 300 835         |
| Indirekte driftsutgifter (netto)                         | 951 811           | 343 539          | 16 881         | 10 935         | 1 741 166         |
| <b>Driftskostnader</b>                                   | <b>24 081 887</b> | <b>7 165 853</b> | <b>174 903</b> | <b>107 061</b> | <b>33 561 007</b> |
| - Øvrige driftsinntekter                                 | -180 833          | -9 834           | 0              | -2 600         | -193 266          |
| <b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>                   | <b>23 901 054</b> | <b>7 156 019</b> | <b>174 903</b> | <b>104 461</b> | <b>33 367 741</b> |
| Gebyrinntekter                                           | 17 931 073        | 8 535 076        | 260 758        | 168 907        | 26 895 814        |
| <b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b> | <b>-5 969 981</b> | <b>1 379 057</b> | <b>9 004</b>   | <b>64 446</b>  | <b>-6 548 777</b> |

|                                                      |                  |                  |               |               |                   |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <b>Selvkostfond 01.01</b>                            | <b>7 582 337</b> | <b>3 077 357</b> | <b>322</b>    | <b>466</b>    | <b>10 660 482</b> |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond               | -5 969 981       | 1 379 057        | 85 855        | 64 446        | -6 471 926        |
| +/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond | 104 726          | 64 292           | 995           | 752           | 170 764           |
| <b>Selvkostfond 31.12</b>                            | <b>1 717 082</b> | <b>4 520 706</b> | <b>87 172</b> | <b>65 664</b> | <b>4 359 321</b>  |

| Etterkalkyle selvkost 2019                               | Feiling        | Reguleringsp<br>laner | Bygge- og<br>delesaker | Oppmåling        | Totalt           |
|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|
| Direkte driftsutgifter                                   | 927 044        | 500 833               | 2 588 245              | 2 076 967        | 6 093 089        |
| Indirekte driftsutgifter (netto)                         | 69 812         | 0                     | 126 399                | 57 631           | 253 842          |
| <b>Driftskostnader</b>                                   | <b>996 856</b> | <b>500 833</b>        | <b>2 714 644</b>       | <b>2 134 598</b> | <b>6 346 931</b> |
| + Tilskudd/subsidiering                                  | 0              | 197 008               | 190 025                | 1 179 827        | 1 566 860        |
| - Øvrige driftsinntekter                                 | 0              | -8 312                | 0                      | -231 651         | -239 963         |
| <b>Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)</b>                   | <b>996 856</b> | <b>295 513</b>        | <b>2 524 619</b>       | <b>723 120</b>   | <b>4 540 108</b> |
| Gebyrinntekter                                           | 1 078 387      | 293 600               | 2 413 880              | 567 441          | 4 353 309        |
| <b>Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)</b> | <b>81 531</b>  | <b>-1 913</b>         | <b>-110 739</b>        | <b>-155 679</b>  | <b>-186 800</b>  |

|                                                      |                  |               |                 |                |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
| <b>Selvkostfond 01.01</b>                            | <b>1 510 003</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>130 000</b> | <b>1 640 003</b> |
| -/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond               | 81 531           | -1 913        | -110 739        | -155 679       | -186 800         |
| +/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond | 35 668           | -22           | -1 273          | 1 200          | 35 572           |
| <b>Selvkostfond 31.12</b>                            | <b>1 627 201</b> | <b>-1 935</b> | <b>-112 012</b> | <b>-24 479</b> | <b>1 488 775</b> |

**KLP**

| <b>PENSJONSKOSTNADER</b>        | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Årets opptjening                | 19 395 228        | 20 778 842        |
| Rentekostnad                    | 18 981 955        | 20 196 592        |
| <b>Brutto pensjonskostnad</b>   | <b>38 377 183</b> | <b>40 975 434</b> |
| Forventet avkastning            | -18 855 871       | -19 685 260       |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>    | <b>19 521 312</b> | <b>21 290 174</b> |
| Sum amortisert premieavvik      | 3 802 179         | 4 834 453         |
| Administrasjonskostnad          | 1 580 502         | 1 299 397         |
| <b>Samlet kostnad inkl adm.</b> | <b>24 903 993</b> | <b>27 424 024</b> |

| <b>PREMIEAVVIK</b>      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Forfalt premie inkl adm | 28 628 887       | 31 713 239       |
| Administrasjonskostnad  | -1 580 502       | -1 299 397       |
| Netto pensjonskostnad   | -19 521 312      | -21 290 174      |
| <b>Premieavvik</b>      | <b>7 527 073</b> | <b>9 123 668</b> |

| <b>AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK</b> | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Akkumulert premieavvik 31.12.18             | 19 031 066        | 22 755 958        |
| Årets premieavvik                           | 7 527 073         | 9 123 668         |
| Sum amortisert premieavvik                  | -3 802 181        | -4 834 451        |
| <b>Akkumulert premieavvik 31.12.19</b>      | <b>22 755 958</b> | <b>27 045 175</b> |

| <b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>       | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>Estimat</b>    | <b>Estimat</b>    |
|                                   | 486 917           |                   |
| Brutto påløpt forpliktelse        | 288               | 517 034 820       |
|                                   | 444 785           |                   |
| Pensjonsmidler                    | 885               | 464 265 829       |
| <b>Netto forpliktelse før AGA</b> | <b>42 131 403</b> | <b>52 768 991</b> |

| <b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b> |                    |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Brutto pensjonsforpl. IB 01.01                                   | 486 917 288        |
| Årets opptjening                                                 | 20 778 842         |
| Rentekostnad                                                     | 20 196 592         |
| Utbetalinger                                                     | -16 153 157        |
| Amortisering estimatavvik forpliktelse                           | 5 295 255          |
| <b>Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat</b>                  | <b>517 034 820</b> |

| <b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b> |                    |
|------------------------------------------------------------|--------------------|
| Brutto pensjonsmidler IB 01.01                             | 444 785 885        |
| Administrasjonskostnader/rentegaranti                      | -1 299 397         |
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)                       | 31 713 239         |
| Utbetalinger                                               | -16 153 157        |
| Forventet avkastning                                       | 19 685 260         |
| Amortisering estimatavvik - midler                         | -14 466 001        |
| <b>Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat</b>            | <b>464 265 829</b> |

| <b>AMORTISERING AV PREMIEAVVIK</b>          | <b>2019</b>       | <b>2020</b> |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------|
| Sum amortisert premieavvik til føring       | 4 834 451         | 6 097 295   |
| <b>Akkumulert gjestående avvik pr 31.12</b> | <b>27 045 175</b> |             |

| <b>SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK</b> |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Faktisk forpliktelse                 | 492 212 543      |
| Estimert forpliktelse                | 486 917 288      |
| <b>Amortisert avvik i år</b>         | <b>5 295 255</b> |

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Estimerte pensjonsmidler     | 444 785 885       |
| Faktiske pensjonsmidler      | 430 319 884       |
| <b>Amortisert avvik i år</b> | <b>14 466 001</b> |

#### AVSTEMMING

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Balanseført netto forpliktelse IB 1.1          | 42 131 403        |
| Netto pensjonskostnad                          | 21 290 174        |
| Administrasjonskostnad/rentegaranti            | 1 299 397         |
| Innbetalt premie inkl adm.                     | -31 713 239       |
| Netto balanseført estimatavvik                 | 19 761 256        |
| <b>Balanseført netto forpliktelse UB 31.12</b> | <b>52 768 991</b> |

#### MEDLEMSSTATUS

|                                   | 01.01.2018 | 01.01.2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Antall aktive                     | 424        | 454        |
| Antall oppsatte                   | 462        | 489        |
| Antall pensjoner                  | 267        | 285        |
| Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive | 354 406    | 355 432    |
| Gj.snitts alder aktive            | 44,56      | 43,82      |
| Gj.snitts tjenestetid aktive      | 10,66      | 10,13      |

#### SPK

##### PENSJONSKOSTNADER

|                                 | 2018             | 2019             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Årets opptjening                | 4 373 251        | 4 090 721        |
| Rentekostnad                    | 2 695 178        | 2 651 111        |
| <b>Brutto pensjonskostnad</b>   | <b>7 068 429</b> | <b>6 741 832</b> |
| Forventet avkastning            | -2 004 314       | -2 140 690       |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>    | <b>5 064 115</b> | <b>4 601 142</b> |
| Sum amortisert premieavvik      | -162 114         | -270 356         |
| Administrasjonskostnad          | 145 291          | 137 851          |
| <b>Samlet kostnad inkl adm.</b> | <b>5 047 292</b> | <b>4 468 637</b> |

##### PREMIEAVVIK

|                         | 2018            | 2019            |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Forfalt premie inkl adm | 4 729 267       | 4 601 919       |
| Administrasjonskostnad  | -145 291        | -137 851        |
| Netto pensjonskostnad   | -5 064 115      | -4 601 142      |
| <b>Premieavvik</b>      | <b>-480 139</b> | <b>-137 074</b> |

##### AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK

|                                        | 2018              | 2019              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Akkumulert premieavvik 31.12.18        | -950 406          | -1 268 434        |
| Årets premieavvik                      | -480 139          | -137 074          |
| Sum amortisert premieavvik             | 162 111           | -270 356          |
| <b>Akkumulert premieavvik 31.12.19</b> | <b>-1 268 434</b> | <b>-1 135 152</b> |

##### PENSJONSFORPLIKTELSE

|                                   | 31.12.2018        | 31.12.2019        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>Estimat</b>    | <b>Estimat</b>    |
| Brutto påløpt forpliktelse        | 74 447 887        | 73 019 603        |
|                                   | -52 018           |                   |
| Pensjonsmidler                    | 073               | -57 889 971       |
| <b>Netto forpliktelse før AGA</b> | <b>22 429 814</b> | <b>15 129 632</b> |

##### SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Brutto pensjonsforpl. IB 01.01 | 74 447 887 |
| Årets opptjening               | 4 090 721  |
| Rentekostnad                   | 2 651 111  |
| Estimatavvik                   | -8 170 115 |

**Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat** **73 019 604**

**SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT**

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Brutto pensjonsmidler IB 01.01                  | 52 018 073        |
| Forfalt premie inkl adm.kostnader               | 4 601 919         |
| Administrasjonskostnad                          | -137 851          |
| Forventet avkastning                            | 2 140 690         |
| Estimatavvik                                    | -732 860          |
| <b>Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat</b> | <b>57 889 971</b> |

|                                                        |                   |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AMORTISERING AV PREMIEAVVIK</b>                     | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       |
| Beregnet premieavvik året før                          | -43 540           | -480 139          |
| 1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres               | -6 220            | -68 591           |
| Amortisering av premieavvik tidligere år               | -155 894          | -201 764          |
| Sum amortisert premieavvik til føring                  | -162 114          | -270 355          |
| <b>Rest til amortisering inkl premieavvik pr 31.12</b> | <b>-1 268 435</b> | <b>-1 268 435</b> |

**2019**

**SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK**

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Faktisk forpliktelse                    | 66 277 771        |
| Estimert forpliktelse                   | -74 447 887       |
| <b>Estimatavvik forpliktelse IB 1.1</b> | <b>-8 170 116</b> |

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Estimerte pensjonsmidler          | 52 018 073     |
| Faktiske pensjonsmidler           | -51 285 213    |
| <b>Estimatavvik midler IB 1.1</b> | <b>732 860</b> |

**FØRING AV PREMIEAVVIK**

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Brutto estimatavvik                   | -7 437 255        |
| Amortisert premieavvik i år           | 270 356           |
| <b>Netto balanseført estimatavvik</b> | <b>-7 166 899</b> |

**AVSTEMMING**

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| Balanseført netto forpliktelse IB 1.1          | 224 429 813        |
| Netto pensjonskostnad                          | 4 601 142          |
| Administrasjonskostnad                         | 137 851            |
| Amortisert premieavvik i år                    | -270 355           |
| Forfalt premie inkl adm.                       | -4 601 919         |
| Netto balanseført estimatavvik i år            | -7 166 899         |
| <b>Balanseført netto forpliktelse UB 31.12</b> | <b>217 129 633</b> |

*NOTE nr. 17: Vertskommunetjeneste – felles landbrukskontor 2019*

| <b>Landbrukskontoret</b> | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Personalkostnader        | 4 458 314        | 5 278 032        | 3 591 535        |
| Driftskostnader          | 482 235          | 559 926          | 876 938          |
| <b>Sum utgifter</b>      | <b>4 940 549</b> | <b>5 837 958</b> | <b>4 468 473</b> |
| Diverse salg             | 96 373           | 101 805          | 63 099           |
| Ref. fra staten          | 44 256           | 58 124           | 74 544           |
| Sykelønnsrefusjoner      | 109 088          | 605 761          | 194 492          |
| Ref. fra Bjugn kommune   | 1 600 000        | 2 051 000        | 1 506 000        |
| Diverse refusjoner       | 472 654          | 232 900          |                  |
| Bruk av bundnefond       | 231 421          |                  |                  |
| <b>Sum inntekter</b>     | <b>2 553 792</b> | <b>3 049 590</b> | <b>1 838 135</b> |

NOTE nr. 18: Vertskommunetjeneste – Fosen DMS 2019

| Ansvar                                                 | Tekst                                  | Regnskap<br>2019 | Budsjett<br>2019 | Regnskap<br>2018  |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 313                                                    | Lønn og sosiale kostnader              | 1 453 340        | 1 567 433        | 1 350 026         |
| 313                                                    | Andre utgifter                         | 642 413          | 757 342          | 576 826           |
| 313                                                    | Refusjon fra staten                    | -2 325 000       | -2 324 775       | -2 261 000        |
| 313                                                    | Sykepengerefusjon                      | -8 873           |                  | 0                 |
| 313                                                    | overføringer fra kommuner              |                  |                  | 0                 |
| 313                                                    | Avsetning til bundet fond              | 238 120          |                  | 334 148           |
| <b>Sum ansvar 313 - Spesialisthelsetjenesten</b>       |                                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| 315                                                    | Lønn og sosiale kostnader              | 2 714 341        | 3 073 000        | 2 776 452         |
| 315                                                    | Andre utgifter                         | 674 187          | 505 000          | 555 400           |
| 315                                                    | Andre inntekter                        | -116 820         | -80 000          | -124 384          |
| 315                                                    | Øremerket tilskudd fra staten          |                  |                  | 0                 |
| 315                                                    | Sykepengerefusjon                      |                  |                  | 0                 |
| 315                                                    | Overføringer fra kommuner *)           | -3 498 000       | -3 498 000       | -3 498 000        |
| 315                                                    | Ubrukt tilskudd avsatt til bundet fond |                  |                  |                   |
| <b>Sum ansvar 315 - Fosen Legevaktssenter</b>          |                                        | <b>-226 292</b>  | <b>0</b>         | <b>-290 532</b>   |
|                                                        | *) Bjugn kommune                       | 1 125 672        |                  | 1 124 516         |
|                                                        | Åfjord kommune                         | 1 133 948        |                  | 1 139 592         |
|                                                        | Ørland kommune                         | 1 238 380        |                  | 1 233 892         |
| 319                                                    | Lønn og sosiale kostnader              | 16 223 283       | 15 445 377       | 13 642 460        |
| 319                                                    | Andre utgifter                         | 2 647 116        | 2 550 600        | 3 039 237         |
| 319                                                    | Andre inntekter                        | -862 763         | -706 977         | -68 165           |
| 319                                                    | Refusjon fra staten                    | -10 180 000      | -10 180 000      | -9 902 000        |
| 319                                                    | Sykepengerefusjon                      | -1 481 419       | -361 000         | -622 556          |
| 319                                                    | Overføringer fra kommuner *)           | -6 748 000       | -6 748 000       | -7 148 000        |
| 319                                                    | Bruk av investeringsmidler             |                  |                  |                   |
| 319                                                    | Bruk av bundet fond                    | 0                |                  | 0                 |
| <b>Sum ansvar 319 - Observasjon og etterbehandling</b> |                                        | <b>-401 783</b>  | <b>0</b>         | <b>-1 059 024</b> |
|                                                        | *) Bjugn Kommune                       | 2 035 000        |                  | 2 035 000         |
|                                                        | Åfjord kommune                         | 1 704 000        |                  | 2 104 000         |
|                                                        | Ørland kommune                         | 2 056 000        |                  | 2 056 000         |
|                                                        | Roan kommune                           | 247 000          |                  | 247 000           |
|                                                        | Indre Fosen kommune                    | 706 000          |                  | 706 000           |
| <b>Sum vertskommune - overført til IKS</b>             |                                        | <b>-628 075</b>  |                  | <b>-1 349 557</b> |

NOTE nr. 19: Ytelser til ledende personer 2019

| Navn                  | Lønn      | Annen fast godtgjørelse | SUM       |
|-----------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| Ordfører Tom Myrvold  | 977 500   | 0                       | 977 500   |
| Rådmann Arnfinn Brasø | 1 218 480 | 0                       | 1 218 480 |

*NOTE nr. 20: Godtgjørelse til revisor 2019*

Godtgjørelse til revisor fordelt på revisjon og rådgiving Revisjonstjenester kjøpes fra Revisjon Midt Norge SA. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag. Godtgjørelse til revisor fordelt på revisjon og rådgiving:

| Tekst                                | 2019    | 2018    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Honorar lovpålagte oppgaver, eks mva | 667 000 | 667 000 |
| Honorar rådgivning                   | 0       | 0       |
| Samlet godtgjørelse til revisor      | 667 000 | 667 000 |

Samlet godtgjørelse til revisor omfatter:

1. De lovpålagte oppgavene omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
2. Utover veiledning i våre lovbestemte oppgaver, har kommunerevisjonen ikke utført direkte rådgivningsoppdrag overfor kommunen.

*NOTE nr. 21: Mellomværende Ørland og Bjugn 31.12.19*

| Ørland Kommunes kortsiktige fordringer på Bjugn kommune | 2019      |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| SUM                                                     | 4 110 272 |

| Ørland kommunes kortsiktige gjeld til Bjugn kommune | 2019      |
|-----------------------------------------------------|-----------|
| SUM                                                 | 1 203 530 |

## Helse og velferd

(Tall i tusen kroner)

|                             | Regnskap      | Regulert      | Opprinnelig   |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                             | 2019          | budsjett      | budsjett      | Regnskap      |
| Tjenesteområde              | 2019          | 2019          | 2019          | 2018          |
| Fellesutgifter              | 3 880         | 3 990         | 3 990         | 4 308         |
| Helse og familie            | 22 414        | 21 700        | 21 700        | 20 651        |
| Institusjonstjeneste        | 28 318        | 27 920        | 27 920        | 25 865        |
| Hjemmetjenesten             | 22 525        | 22 151        | 22 151        | 22 321        |
| Oppfølgingstjenesten        | 13 631        | 13 149        | 13 149        | 11 925        |
| NAV og sosialtjenesten      | 5 877         | 5 585         | 5 585         | 4 810         |
| Flyktningetjenesten         | -2 895        | -2 330        | -2 330        |               |
| <b>Sum helse og velferd</b> | <b>93 750</b> | <b>92 165</b> | <b>92 165</b> | <b>89 880</b> |

| Avdeling, bemanning og sykefravær                  | 2016        | 2017        | 2018        | 2019        |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Institusjon, hjemmetj, oppfølgingstj, admin</b> |             |             |             |             |
| Antall årsverk (inkl. prosjekt)                    | 88,63       | 91,93       | 100         | 102,84      |
| Antall ansatte                                     | 131         | 140         | 139         | 149         |
| Sykefravær i %                                     | 7,9         | 9,6         | 9,7         | 7,39        |
| <b>Helse og familie</b>                            |             |             |             |             |
| Antall årsverk                                     | 28,4        | 30,5        | 32,35       | 34,57       |
| Antall ansatte                                     | 41          | 46          | 44          | 49          |
| Sykefravær i %                                     | 12,4        | 9,9         | 5,1         | 5,04        |
| <b>NAV</b>                                         |             |             |             |             |
| Antall årsverk (inkl. prosjekt)                    | 4           | 4,5         | 4           | 5           |
| Antall ansatte                                     | 4           | 5           | 4           | 5           |
| Sykefravær i %                                     | 0,8         | 2,3         | 2,8         | 17,9        |
| <b>Flyktningetjenesten</b>                         |             |             |             |             |
| Antall årsverk                                     | 2,5         | 2,5         | 4           | 3           |
| Antall ansatte                                     | 3           | 3           | 4           | 3           |
| Sykefravær i %                                     |             |             | 1,5         | 2,54        |
| <b>Totalt helse og velferd</b>                     | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> |
| Antall årsverk                                     | 123,53      | 129,43      | 135,67      | 145,41      |
| Antall ansatte                                     | 179         | 184         | 185         | 201         |
| Sykefravær i %                                     | <b>8,5</b>  | <b>9,4</b>  | <b>8</b>    | <b>6,96</b> |



Ansatte på jobb på ØMS jula  
psykisk helse



Kokker og gjester på sommerfest



Verdendagen for

| Tjeneste –<br>Nøkkeltall         | 31.12.<br>16 |           | 31.12.1<br>7 |           | 31.12.<br>18 |       | 31.12.1<br>9 |       |
|----------------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|-------|
|                                  | Bruker<br>e  | Time<br>r | Brukere      | Time<br>r | Brukere      | Timer | Brukere      | Timer |
| <b>Hjemmetjeneste</b>            |              |           |              |           |              |       |              |       |
| Hjemmehjelp                      | 94           | 86,5      | 106          | 95,5      | 105          | 82    | 97           | 71    |
| Hjemmesykepleie                  | 118          | 405       | 120          | 382       | 128          | 392   | 129          | 396   |
| – hvorav enetiltak               |              |           |              |           |              |       |              |       |
| – uten enetiltak                 |              |           |              |           |              |       |              |       |
| – hvorav «Bolett»                | 8            | 71        | 8            | 58        |              |       |              |       |
| – uten «Bolett»                  | 110          | 334       | 112          | 324       |              |       |              |       |
| Personlig<br>assistenter         | 6            | 100       | 6            | 100       | 5            | 58    | 7            | 96    |
| Trygghetsalarm                   | 111          |           | 119          |           | 138          |       | 138          |       |
| <b>Omsorgslønn</b>               |              |           |              |           |              |       |              |       |
| – Under 18 år                    | 12           | 95,5      | 18           | 130       | 16           | 106   | 17           | 116   |
| – Over 18 år                     | 10           | 70        | 10           | 50        | 12           | 80    | 11           | 63    |
| <b>Oppfølgingstjenest<br/>e</b>  |              |           |              |           |              |       |              |       |
| Oppfølgingstjenest<br>e          | 28           | 640       | 26           | 638,<br>5 | 23           | 666   | 22           | 836   |
| Støttekontakt > 18<br>år         | 51           | 143       | 55           | 154       | 41           | 112   | 38           | 103   |
| <b>Institusjonstjenest<br/>e</b> |              |           |              |           |              |       |              |       |
| Langtidsopphold                  | 20           |           | 23           |           | 22           |       | 25           |       |
| Avlastning                       | 3            |           | 2            |           | 3            |       | 2            |       |
| Korttidsopphold                  | 10           |           | 4            |           | 5            |       | 8            |       |
| <b>Barn/familie</b>              |              |           |              |           |              |       |              |       |
| Avlastningsbolig                 |              |           |              |           |              |       |              |       |
| – Under 18 år                    | 8            | 230       | 9            | 230       | 6            | 168   | 11           | 218   |

|                                                |       |     |       |     |       |     |      |     |
|------------------------------------------------|-------|-----|-------|-----|-------|-----|------|-----|
| <b>Avlastning u/inst.</b>                      |       |     |       |     |       |     |      |     |
| – Under 18 år                                  | 13    | 432 | 13    | 243 | 11    | 208 | 11   | 230 |
| Støttekontakt < 18 år                          | 6     | 32  | 5     | 24  | 3     | 14  | 0    | 0   |
| Psykisk helse                                  | 90    | 63  | 104   | 70  | 102   | 60  | 85   | 52  |
| <b>Hjemmetj.<br/>/oppf.tj.</b>                 |       |     |       |     |       |     |      |     |
| <b>Avlastning u/ inst.</b>                     |       |     |       |     |       |     |      |     |
| – Over 18 år                                   | 5     | 75  | 5     | 75  | 5     | 75  | 3    | 39  |
| <b>Klager<br/>helse/omsorg</b>                 |       |     |       |     |       |     |      |     |
| – sendt<br>fylkesmannen                        | 5     |     | 1     |     | 0     |     | 2    |     |
| <b>Andre indikatorer</b>                       |       |     |       |     |       |     |      |     |
| Antall fødsler                                 | 46    |     | 51    |     | 49    |     | 54   |     |
| Leger<br>– årsverk pr.<br>10.000               | 12,4  |     | 12,6  |     | 12,4  |     | 13,0 |     |
| Ergo– fysioterapi*)<br>– årsverk pr.<br>10.000 | 8,1   |     | 9,0   |     | 9,6   |     | 12,3 |     |
| <b>NAV-kontoret</b>                            |       |     |       |     |       |     |      |     |
| Sosialhjelpsmottak<br>ere                      | 140   |     | 130   |     | 127   |     | 109  |     |
| Kvalifiseringsprogr<br>am                      | 6     |     | 1     |     | 4     |     | 6    |     |
| Arbeidsavkl.penge<br>r                         | 155   |     | 143   |     | 124   |     | 111  |     |
| Arbeidsledige<br>31.8.                         | 68    |     | 50    |     | 50    |     | 44   |     |
| Ledige < 25 år                                 | 21    |     | 12    |     | 16    |     | 10   |     |
| Ledige i % 31.8.                               | 2,5 % |     | 1,8 % |     | 1,8 % |     | 1,6% |     |
| Sykefravær 2.kv.                               | 5,7 % |     | 5,1 % |     | 5,6 % |     | 4,4% |     |

\*) Kommentarer til ergo– og fysioterapitjenesten: 1,0 årsverk ergoterapeut, 3 årsverk fysioterapeut med prosjekt, 2,6 årsverk fysioterapeuter med driftstilskudd på Ørland Fysioterapi.

## Enheter:

- SYKEHJEM
- HJEMMETJENESTEN
- OPPFØLGINGSTJENESTEN
- HELSE OG FAMILIE
- NAV-KONTORET
- FLYKTNINGETJENESTEN

*Kommunalsjef: Marit Knutshaug Ervik*

## Måloppnåelse i forhold til budsjettdokumentet for 2019

### Ledelse

I 2019 har det vært jobbet med kommunesammenslåing. Det har vært fokus på videreutvikling, kvalitet, helhet og sammenheng i tjenestene. Flere av prosjektene fra 2018 ble videreført i 2019 gjennom eksterne tilskudd. Samtlige prosjekt er i tråd med mål og strategier i Kommunedelplan for helse og velferd 2017–2020, Kommunedelplan for oppvekst 2017–2020 og andre temaplaner. Styringsgrupper for aktive og deltakende eldre, og for prosjekt og tiltak for barn og unge, har hatt som mandat å se prosjektene i sammenheng med fokus på implimentering i ordinær drift.

Tre ledere har gjennomført studiet Helseledelse på BI i regi Helsedirektoratet, og tre ledere startet på utdanningen høsten 2019.

Kommunalsjef har vært 50 % prosjektmedarbeider i kommunesammenslåingsprosessen. To av enhetslederne har også vært enhetsledere i Bjugn kommune. Kommunene har hatt felles enhetsledermøter og felles møter for ledere, tillitsvalgte og verneombud i 2019 på bakgrunn av kommunesammenslåingsprosessen og overgangen til ny kommune.

### Medarbeidere

Sykefraværet i 2019 er redusert sammenlignet med 2018, noe som er veldig positivt for tjenestene og arbeidsmiljøet. Det jobbes kontinuerlig med tiltak for å redusere fravær. Ledere og tillitsvalgte har jobbet med heltidskultur ved å rekruttere heltidsstillinger der det har vært mulig, og med utprøving av ulike turnuser som støtter opp under heltid i et kvalitets- og brukerperspektiv. Tjenesteområde har fortsatt gode og kvalifiserte søkere til faste ledige stillinger.

Det er gjennomført månedlige møter med tillitsvalgte, verneombud og ledere i tjenesteområde. Faste tema på møtene har vært internkontroll og tjenesteområdets dokumenter, avviksmeldinger og avvikshåndtering, heltidskultur, forprosjekt nytt

helsebygg, kommunesammenslåingsprosessen, orienteringer om utviklingstiltak i tjenesteområde, ombygging av lokaler på Ørland Medisinske Senter (ØMS).

Kompetansetiltak som er gjennomført i 2019 har vært innenfor systemisk grunnforståelse, systemisk praksis, velferdsteknologi, ernæring, SKUV-metodikk (systematisk klinisk undersøkelse og vurdering av pasienter), rus og psykisk helse, fagbrev helsefagarbeidere, videreutdanning i rehabilitering.

### **Økonomi**

Kommunalsjef har sammen med enhetslederne og økonomikonsulent gjennomført månedlige møter for å avdekke avvik mellom budsjett og regnskap. Det har blitt iverksatt tiltak og tilpasninger gjennom året for å håndtere økonomiske utfordringer som har oppstått.

Helse og velferd hadde i 2019 et samlet merforbruk på 1,5 mill kroner som i all hovedsak kommer fra redusert tilskudd til ressurskrevende brukere. I henhold til budsjett er mindreforbruk gjennom bosetting av flyktninger brukt i driftsrammen til helse- og velferdstjenester i 2019. På omsorgslønn har det vært et merforbruk på ca kr 300'. Dette er årsaken til det meste av merforbruket på hjemmetjenesten. Innkjøp av stoler til sykehjem på ca kr 240' ble belastet drift og ikke investering. Det er i 2019 brukt avsatte fondsmidler fra tidligere år til formål innenfor ulike prosjekt i tjenesteområde.

### **Brukere**

Tjenesteområde har i perioder håndtert flere brukere enn pr. 31.12. og i perioder hatt økt pleietyngde. Det har vært jobbet godt i hele tjenesteområde med mål om nødvendige og kvalitative tjenester til bruker. Sammenlignet med antall brukere og antall timer pr. 31.12., så er det særlig på to områder vært endringer. Det gjelder avltningsbolig for barn hvor det er økning i brukere og antall timer, og det gjelder oppfølgingstjenesten som har en vesentlig økning i antall timer som indikerer at brukerne i tjenesten har økt behov for tjenester.

### **Tjenester**

Alle søknader og vedtak om rett til tjenester etter lov om helse- og omsorgstjenester for barn og voksne behandles av koordinerende enhet og besluttet i beslutningsteam for barn og voksne. Før vedtak fattes, gjennomføres det kartlegging av søkers behov. I 2019 har det vært brukt ett årsverk på kartleggerrollen i koordinerende enhet gjennom tilskuddsmidler.

Det har vært jobbet godt med kartlegging av brukers behov for tjenester før tildeling/vedtak. Ørland kommune fikk også i 2019 resertifisering av livsgledesykehjem. Det har videre vært jobbet godt med hverdagsrehabilitering, dagaktivitetstilbud for demente og oppfølging av pårørende, trygghets- og mestringsskapende teknologi, forebyggende og helsefremmende hjemmebesøk, og aktivitetstiltak for å motvirke ensomhet og passivitet.

Skolehelsetjenesten som er tverrfaglig ble styrket fra høsten 2017. Ungdomslos har vært på ungdomsskolen hele 2019, og har jobbet sammen med lærere på ulike trinn og vært med i flere grupper. Losordningen ble i 2018 utvidet med barnelos og eldreløst for å styrke det forebyggende arbeidet ytterligere. Barne- ungdomslos har som mål å styrke barn og unges selvbylde og selvfølelse, utvikle robuste barn og unge, styrke barn og unges tilknytning til familie, skole og nettverk, og styrke trivsel og mestring i hverdagen. Det har også vært jobbet med flere foreldrestøttende tiltak. Familieveilederne har økt sin kompetanse og blitt familieterapeuter.

NAV-kontoret har gjennom tilkuddsmidler fra Fylkesmannen videreført prosjektet «Æ vill!», ungdomsgrupper med mål om flere unge i arbeid/arbeidsrettet aktivitet og NAV-veileder på Fosen videregående skole i samarbeid med NAV Bjugn med mål om økt gjennomføring av videregående opplæring.

Ved utgangen av 2019 var det bosatt til sammen 57 flyktninger etter avtale med IMDi. I tillegg har 25 kommet på familieinnvandring og det er født 5 barn etter bosetting. Til sammen har det kommet 87 flyktninger til Ørland kommune i periode 2014–2019. Kommunen har bosatt 8 av 10 i flyktninger i 2019, alle som overføringsflyktninger. Det var 4 som kom på familiegjenforening i 2019.

## **Planarbeid**

Det har vært lagt ned et godt stykke arbeid med forprosjektet for fremtidens helsebygg i nye Ørland kommune i 2019, og hvor det har vært bred deltakelse fra både Bjugn og Ørland kommuner. Sluttrapport ble politisk behandlet i kommunestyret for nye Ørland kommune 12.12.19 (PS 19/51).

Handlingsplan mot vold og overgrep 2020–2023 ble utarbeidet i 2019. Planen ble behandlet i Utvalg for helse og familie 20.01.2020 (PS 20/2).

## Oppvekst

(Tall i tusen kroner)

|                          | Regnskap       | Regulert       | Opprinnelig    |                |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          | 2019           | budsjett       | budsjett       | Regnskap       |
| Tjenesteområde           | 2019           | 2019           | 2019           | 2018           |
| Fellesutgifter           | 12 179         | 12 827         | 12 827         | 11 560         |
| Skoler                   | 50 150         | 50 271         | 51 025         | 50 209         |
| Fellesutgifter barnehage | 2 846          | 3 189          | 3 189          | 1 746          |
| Private barnehager       | 13 995         | 13 650         | 13 650         | 14 629         |
| Kommunale barnehager     | 25 833         | 25 921         | 25 921         | 24 459         |
| Barnevern                | 15 618         | 14 194         | 13 950         | 14 336         |
| <b>Sum oppvekst</b>      | <b>120 621</b> | <b>120 052</b> | <b>120 562</b> | <b>116 939</b> |

| <b>Ørland kommune</b>               |                       |                       |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Indikator og nøkkeltall             | <i>2016–<br/>2017</i> | <i>2017–<br/>2018</i> | <i>2018–<br/>2019</i> | <i>2019–<br/>2020</i> |
| Antall barn i barnehagene totalt    | 278                   | 276                   | 271                   | 257                   |
| Antall barn i kommunale b.hager     | 179                   | 175                   | 172                   | 159                   |
| Barn pr. årsv. gr.bem. i barneh.    | 6,0                   | 6,0                   | 5,6                   | 5,9                   |
| Elevtall 1.10.                      | 568                   | 588                   | 586                   | 588                   |
| Lærerårsverk                        | 56,4                  | 57,9                  | 55,1                  | 57,3                  |
| Årsverk assistenter                 | 7                     | 7,3                   | 8,9                   | 8,8                   |
| Årsverk ordinær undervisning        | 40,4                  | 41,7                  | 41,1                  | 42,6                  |
| Årsverk spesialundervisning         | 10,7                  | 11,2                  | 10,2                  | 10,5                  |
| Andel elever som får spesialunderv. | 6,3 %                 | 6,1 %                 | 5,3 %                 | 5,4 %                 |
| Lærertetthet – ordinær undervisning | 15,0                  | 14,9                  | 15,2                  | 14,7                  |



ØRLAND  
KOMMUNE

**Enheter:**

- BORGEN BARNEHAGE
- FUTURA BARNEHAGE
- BREKSTAD BARNESKOLE
- OPPHAUG SKOLE
- ØRLAND UNGDOMSSKOLE
- VOKSENOPPLÆRINGEN
- 

*Kommunalsjef: Odd-Erik Røstad*

**Oppvekstsektoren** skal bidra til å gi barn, unge og deres foreldre et oppvekstmiljø preget av inkludering og likeverd. Kunnskapssamfunnet stiller store krav til et godt utdanningssystem for kommunens innbyggere. Det er en viktig oppgave for kommunen å sikre at alle får et godt opplæringstilbud allerede fra barnehagealder, med et perspektiv om livslang læring.

Ørland kommune ser en trygg og inkluderende oppvekst som veien til framtidig god folkehelse. Derfor har Ørland mål om å ruste barn og unge til å mestre livets oppgaver og utfordringer sammen med andre, og å gi dem kompetanse til å ta hånd om sitt eget liv og samtidig være andre til hjelp. For å lykkes er det nødvendig å legge forholdene til rette for utjevning av sosiale forskjeller i befolkningen samtidig som kommunen sørger for en opplevelse av tilhørighet hos alle for å forebygge utenforskap.

Oppvekstsektoren har som mål å tilby et helhetlig oppvekstløp med godt planlagte og gjennomførte overganger mellom barnehage, småskole, mellomtrinn, ungdomstrinn og videregående skole.

Det er utarbeidet gode tiltak for å gi barna den hjelpen de trenger så tidlig som mulig, og gjennom tverrfaglig samhandling skal det sikres systematisk styring og samordning av tjenester. Gode interne samhandlingsstrukturer skal bidra til å sikre riktig og kvalitativ god forebyggende hjelp til barn, unge og familier, og gjennom god dialog og deltakelse skal man nå målet om medbestemmelse og samarbeid med foreldrene.

I Ørland kommune skal det legges til rette for tidlig innsats og tverrfaglig forebyggende arbeid gjennom en tverrsektoriell innsats fra alle som har tjenester rettet mot barn og unge og deres familier. Tidlig innsats handler om å legge til rette for gode læringsprosesser på et tidlig tidspunkt, og det forutsetter godt samarbeid og god samhandling mellom barnehage, skole, sfo, hjelpeinstanser og barnas foreldre.

Tidlig innsats og forebyggende arbeid er også svært viktig i et resultateffektivt perspektiv og med tanke på framtidig ressursbruk i læringsløpet. Godt samarbeid med foreldre er særlig viktig med tanke på at barn tilbringer mye tid i barnehage og skole. Foreldre er de som kjenner barna sine best, og den kunnskapen er det viktig at det er gode muligheter for å dele med personalet i barnehage og skole.

I Ørland kommune sitt arbeid med å møte fremtidens utfordringer skal det derfor være et særlig fokus på tidlig innsats og god samhandling mellom alle som kan bidra til å skape et godt oppvekstmiljø for barna. En god oppvekst, og like muligheter til utdanning, er avhengig av at man ser helheten og sammenhengen i tjenesteområder rettet mot barn og unge. Slik vil vi oppnå at alle barn og unge i Ørland får det samme utgangspunktet for å lykkes i barne- ungdoms- og voksenlivet.

Læring og opplevelsen av mestring og trygghet preges av kvaliteten i samspillet mellom barn/elever og ansatte i barnehage og skole. Ørland kommune legger derfor stor vekt på å utvikle relasjonskompetansen hos hele personalet i barnehagen og skolen. Det vil si å øke kunnskapen, holdninger, evner og ferdigheter til å etablere, utvikle, vedlikeholde og reparere relasjoner mellom mennesker. Oppvekstsektoren i Ørland skal preges av tillit, trygghet og trivsel i alle ledd, som igjen fører til økt kvalitet. Personalet skal ha god kompetanse på samhandling med barn, foreldre og kollegaer. Samhandling og relasjoner er viktig for å kunne samarbeide og få frem det beste i hverandre.

Å skape en god relasjon handler ikke om at den voksne alltid skal imøtekomme barnet eller elevens ønsker. Barnet eller eleven skal imidlertid føle å bli sett og tatt på alvor i enhver situasjon.

En grunnleggende holdning som må være til stede når personalet skal skape gode og likeverdige relasjoner er anerkjennelse. Den som er anerkjennende vil møte barnet og eleven på en måte som formidler respekt og aksept, tillit og tiltro.

**Barnehagens samfunnsoppdrag** *innebærer at barna skal få utfolde sin skaperglede, undring og utforskertrang, og å lære å ta vare på seg selv, hverandre og naturen. I samarbeid og forståelse med hjemmet, skal barnehagen fremme læring og danning som grunnlag for allsidig utvikling. Barnehagen skal bidra til trivsel og glede i lek og læring, og være et utfordrende og trygt sted for fellesskap og vennskap.*

På barnehageområdet er det i senere år gjort store endringer gjennom en dreining av innholdet i tjenestetilbudet med økt fokus på pedagogisk kvalitet, reviderte rammeplaner og lovfestet kompetansekrav til ansatte. Dette har ført til økt behov for ansatte med barnehagelærerutdanning.

Kvalitetsutvikling i barnehagen innebærer godt lederskap og stadig utvikling av personalets kompetanse. Hvordan personalet utfører sitt arbeid, hvordan det arbeides

med relasjoner mellom barn og voksne og hvor godt samarbeid man har med foreldre er avgjørende for å lykkes med barnehagens samfunnsoppdrag.

*Læring og mestring er skolens hovedoppdrag, og tilpasset opplæring innenfor fellesskapet er et gjennomgående prinsipp i hele grunnopplæringen. Gode læringsmiljø er grunnleggende fundament for læring og læringsarbeid som skal ruste barn og unge til å møte livets oppgaver og mestre utfordringer sammen med andre.*

Ørlandskolen skal preges av en kultur for læring der elevens læringsutbytte er skolens kjerneoppgave. Opplæringen skal skje i et skole- og læringsmiljø der elevenes trivsel ses på som en forutsetning for gode læreprosesser der målet er å sørge for at flest mulig har et tilfresstillende utbytte av den ordinære opplæringen.

Kvalitetsutvikling og kvalitetsarbeid i Ørlandskolen handler om pedagogisk ledelse, lærernes kompetanse og skolen som lærende organisasjon. Ørlandskolen skal være både en nytenkende og moderne skole som bygger på kunnskapsbasert praksis.

Rektor har i kraft av sin posisjon et spesifikt ansvar for skolens samlede kvalitet og for utvikling av skolen som lærende organisasjon.

Å arbeide med kvalitet handler ofte om prosesser for å skape varig endring, og da er det ikke nok at enkeltpersoner endrer seg. Kvalitetsutvikling er avhengig av at kompetanse utvikles i fellesskap, eller at ny kunnskap for noen blir fellesskapets kunnskap.

Gjennom det statlige kompetanseløftet er det lagt opp til en stor satsing på etter- og videreutdanning av lærerne. Lærere med høy faglig og pedagogisk kompetanse er en viktig forutsetning for elevenes læring.

Et godt læringsmiljø er et grunnleggende fundament for læring. Som klasseleder er det lærerens ansvar å skape gode relasjoner til elevene og et godt sosialt samspill i klassen. I skolesammenheng er lærerens relasjonskompetanse knyttet til hans eller hennes evne til å se den enkelte elev på vedkommendes egne premisser. Voksne med høy relasjonskompetanse skaper trygghet, motivasjon og rom for mestring gjennom sin klasseledelse. Gode lærer- elev- relasjoner trenger tydelige og gode rammer. Sammenhengen mellom klasseledelse og positive relasjoner mellom lærer og elev er godt dokumentert gjennom forskning. God klasseledelse handler om hvordan læreren leder elevenes læringsarbeid. Et læringsarbeid som tar utgangspunkt i opplæringens mål om å ruste barn, unge og voksne til å møte livets oppgaver og mestre utfordringer sammen med andre. Den skal gi hver elev kyndighet til å ta hånd om seg selv og sitt liv, og samtidig overskudd og vilje til å stå andre bi.

## Økonomi

Kommunalsjefen har sammen med enhetslederne hatt økonomistyring som månedlig tema i ledermøte for oppvekst for å sikre god budsjettstyring for området. Oppvekstområdet har i 2019 hatt et merforbruk på 0,6 mill kroner som i all hovedsak kommer fra barnevern.

#### **Måloppnåelse i forhold til målsettinger:**

- Det er arbeidet med tidlig innsats i barnehage og grunnskole i henhold til lokal handlingsplan for tidlig innsats og tverrfaglig samhandling.
- Med utgangspunkt i Strategisk kompetanseplan for barnehagene på Fosen er det gjennomført et kompetanseløft for ansatte i barnehagen via den felles regionale satsingen på barnehagebasert kompetanseutvikling (BAKOM).
- Arbeidet med barns språklige ferdigheter, lesing og skriving i barnehage og skole er styrket gjennom lokal strategi etter deltakelse i den nasjonale satsingen «Språkkommuner».
- Arbeidet med digitale ferdigheter i barnehage og skole har vært en prioritert satsing i 2019 med vekt på kompetanseheving av ansatte og etablering av nettverk for å sikre godt arbeid med barn og elevers kompetansemål.
- Års- og utviklingsplaner for barnehager og skoler brukes som et viktig styringdokument i arbeidet med å utvikle kvalitativt gode tjenester for barn, unge og foreldre.
- Ørland kommune har i 2019 gitt tilbud om barnehageplass til alle søkere i henhold til gjeldende vedtekter om 4 inntak i året.

## Tekniske tjenester

(Tall i tusen kroner)

|                               | Regnskap      | Regulert<br>budsjett | Opprinnelig<br>budsjett | Regnskap      |
|-------------------------------|---------------|----------------------|-------------------------|---------------|
|                               | 2019          | 2019                 | 2019                    | 2018          |
| Tjenesteområde                |               |                      |                         |               |
| Eiendomsforvaltning           | 23 033        | 20 150               | 20 150                  | 18 796        |
| Plan og oppmåling             | 3 021         | 2 750                | 2 250                   | 2 098         |
| Landbrukskontor               | 2 648         | 2 575                | 2 575                   | 2 744         |
| Brann og beredskap            | 4 058         | 4 020                | 4 020                   | 3 755         |
| Ørland lufthavn               | 3 113         | 2 800                | 0                       | 3 147         |
| <b>Sum Eiendom og teknisk</b> | <b>35 873</b> | <b>32 295</b>        | <b>28 995</b>           | <b>30 540</b> |

## Plan og landbruk

### Organisering

Området ledes av kommunalsjef for plan og landbruk. Tjenester er delt opp avdelingen Plan og forvaltning og avdelingen Landbruk.

### Plan

Avdeling Plan og forvaltning hadde 7 stillinger i 2019, inkludert avdelingsleder/ kommunalsjef. I store perioder av 2019 har enheten hatt lavere bemanning på grunn av foreldrepermisjon og oppsigelser. På grunn av kommunesammenslåingen og økonomi har nyansettelser blitt utsatt.

Det har vært mye arbeid med kommunale planer i 2019. Det er arbeidet med kommunedelplan for klima og miljø, og kommunedelplan for Austråttområdet. Videre er områdeplanen for Uthaug påstartet og det er jobbet med en rekke private detaljplaner.

Det har vært jobbet mye med rivingssaker i 2019. Byggesakene og dispensasjonssakene blir stadig mer kompliserte og prinsipielle. Dette gjelder blant annet byggesaker i forbindelse med sefrakregistrerte bygg i gul sone og rivingssaker i rød støysone. Dette har medført at en betydelig del av sakene har hatt høyere kostnad for avdelingen enn det som er beregnet i gebyrregulativet. Totalt sett har arbeidsbelastningen i forbindelse med bygge- og delingssaker vært på et høyere nivå enn tidligere.

Avdelingen gjennomfører stadig flere tilsyn, men foreløpig ikke så mange som tilsynsstrategien legger opp til. Selv om andel tilsyn er styrket, er det et behov for å øke innsatsen vedrørende tilsyn i årene fremover. Innen miljøarbeid er det spesielt jobbet aktivt med å støtte og veilede til andre avdelinger i kommunen og privat næringsliv med søknader og tillatelser til utfylling i sjø.

Avdelingen har fortsatt arbeidet med søknader for statlige og regionale midler til utvikling og miljøarbeid. Både dette og arbeid med klima og miljøplan har vært skadelidende på grunn av lav bemanning innen miljøarbeid i store deler av året.

Budsjett for plan og forvaltning hadde revidert budsjett i 2019 på grunn reduserte inntekter fra oppmålingsoppdrag. Dette ble omtalt i revidert budsjett. Etter dette er det kommet to kostnader som ikke har vært budsjettet: utgifter til marin verneplan og interne overføringer til andre enheter i forbindelse med selvkostberegninger. Marin verneplan har vært en felles satsing for Ørland og Bjugn kommuner, men det er kun Ørland kommune som har betalt for ekstern bistand i forbindelse med marin verneplan. Interne overføringer i forbindelse med selvkost er kun regnskapstekniske grep som ikke endrer kommunens totalbudsjett. Uten disse overføringene og ekstra utgiftene ville enheten hatt et lite mindreforbruk i forhold til revidert budsjett.

### **Landbrukskontoret**

Landbrukskontoret for Ørland og Bjugn er lokalisert i Landbrukets Hus. Virksomheten har brutto 5,54 årsverk. 0,7 årsverk er utleid til det regionale prosjektet DYRK Fosen, slik at netto ressurs i kommunal virksomhet er 4.84 årsverk.

Antall foretak som søker om produksjonstilskudd var stabilt (ca 230) og det var fortsatt meget stor interesse for drenering og spesielle miljøtiltak i landbruket. Ørland kommune innvilget 500' kr i lokalt dreneringstilskudd. Midlene utløste stor dreneringsaktivitet. Å stimulere denne type aktivitet er noe av det viktigste og mest lønnsomme klimatiltaket en kommune kan bidra med for å sikre framtidig lokal jordbruksproduksjon.

Landbruksnemda hadde 7 møter og behandlet 24 politiske saker og 55 referatsaker etter jordlov og konsesjonslov. Fra nasjonalt hold er det pålagt et tettere samarbeid mellom Mattilsynet og kommunal landbruksforvaltning med fokus på dyrehold og dyrevelferd.

Dyrk Fosen, som er et regionalt samarbeidsprosjekt styrt av kommunene, var i 2019 i 2.driftsår av tre. Landbrukskontorene på Fosen har i prosjektet internt fokus på å bygge kompetanse og gode samarbeidsrutiner på flere områder. Som følge av dette foreligger det felles rutinebeskrivelser på ulike arbeidsoppgaver. Husdyr, Grønt/ bær og Lokalmat/reiseliv er de 3 samarbeidspakkene i prosjektet. Ørland landbrukskontor leier ut prosjektleder og pådriver til Dyrk Fosen.

I samarbeid med Ørland Bondelag og Bjugn Bondelag ble det i regi av Landbrukskontoret avholdt 5 bondekaffer, med ulike faglige tema og sosialt lag. I snitt 30 deltakere og stort engasjement vitner om at bondekaffen har blitt et viktig faglig og sosialt treffpunkt.

I tidligere Ørland kommune har vi 90 stk lukkede landbrukskanaler! Disse kanalene er å betrakte som pulsårer for dreneringa av kommunens 45000 daa dyrkajord. Kanalene stort sett fra 60 og 70-tallet og trenger vedlikehold og fornying. Landbrukskontoret har i den forbindelse gjennomført et omfattende arbeid for å få revidert oversikt over grunneiere og arealfordeling og få på plass nye kanalstyrer. Dette er et viktig grunnlag for framtidige klimatiltak i forhold til å sikre framtidig drift og vedlikehold av dyrkajorda, jordbruksdreneringa og hydrotekniske anlegg i kommunen.

Mange av gårdsbrukene i rød støysone har i 2019 gjennomført forhandlinger med Forsvarsbygg i forhold til tilbud om innløsning av bofunksjon, støyisolerende tiltak eller andre aktuelle tilpasninger. Mange har opplevd dette som krevende og vanskelig. Forhandlingsrunden med samtlige gårdsbruk skal være avsluttet i løpet av 2020.

Avlingsåret 2019 ble et jevnt bra år for alle produksjoner. Gode grovforavlinger på husdyrbruka og kvalitetsmessig gode kornavlinger over gjennomsnittet var gjennomgangstonen lokalt. I Ørland og Bjugn er det i 2019 gjennomført 5 større investeringsprosjekt i nye driftsbygninger med støtte fra Innovasjon Norge. Ett gårdsbruk ble frikjent for floghavre og det var ingen auke i antall bruk med registrert floghavre i kommunen. Avvirkning av skog var i 2019 større enn på lang tid. Det ble avvirket ca. 5.700 m<sup>3</sup> skog, plantet nesten 14.000 skogplanter og foretatt rydding av ca. 50 dekar ungskog (plantefelt). Det ble felt 101 elg, 237 hjort og over 500 rådyr. Det er også i år ny rekord for både rådyr og hjort. Bestanden av hjort og rådyr er høyere enn målsettingene og det ble rapportert om en del beiteskader samt mange viltpåkjørsler.

I budsjett for Ørland kommune skal Ørland bidra med 2,575 millioner og Bjugn bidra med 1,825 millioner til drift av landbrukskontoret. Bjugn kommune har budsjettet med 1,6 millioner til felles landbrukskontor. Det har ikke blitt enighet om dette bidraget i 2019. I forhold til budsjett for Ørland kommune har landbrukskontoret i 2019 et underforbruk på ca 153 000 kr. På grunn av manglende enighet med Bjugn kommune er det i regnskap bokført et overforbruk på knapt 74 000 kr.

## **Eiendom og kommunalteknikk**

### **ORGANISERING**

Området ledes av kommunalsjef for tekniske tjenester og er delt opp i enhetene Eiendom og kommunalteknikk, i tillegg har området ansvaret for gjennomføring av kommunens investeringsprosjekter.

Eiendom er delt i fagområdene byggdrift og renhold og har ansvaret for drift og vedlikehold av kommunenes bygningsmasse. Enheten sysselsatte i 2019 dag ca 30 personer. Driften av kommunens bygningsmasse ivaretas av 3 team som har hver sin teamleder, dette gjelder både for byggdrift og renhold. Dette sammen med at en har fått på plass serviceavtaler knyttet til de ulike byggene, som klart definerer den enkeltes oppgaver, gjør at kommunen har fått en bedre og mer forutsigbar drift i forhold til de som bruker byggene. Det har i løpet av de siste årene blitt lagt ned et betydelig arbeid knyttet til systematisering og dokumentasjon av standarden når det gjelder brannsikkerhet i kommunens bygningsmasse.

Kommunalteknikk som sysselsetter 10 personer har ansvaret for fagområdene vann, avløp, vei, havn og park. Foruten den daglige driften knyttet til disse områdene, er det løpet av 2019 lagt ned et betydelig arbeid knyttet til renovering av det eksisterende ledningsnett for vann og avløp, med hovedvekt på området rundt Brekstad Barneskole og Ørland Sparebank Arena. I tillegg er arbeidet med utskiftinga av gamle vannledninger satt i system, dette er et arbeid som vil gå over flere år.

Stell og vedlikehold av kommunens grøntområder har også vært en prioritert oppgave, dette synes godt mottatt da vi har fått mange positive kommentarer knyttet til dette arbeidet.

Gjennomføring av investeringsprosjektene både når det gjelder bygg og anlegg styres av kommunens prosjektgruppe på 3-4 personer. 2019 har vært et år med meget stor

byggeaktivitet i kommunal regi hvor det har blitt jobbet både med større og mindre bygg, vann og avløpsprosjekter samt opparbeidelse av nye industriområder.

Det har vært en del oppfølging av Brekstad barneskole og Ørland sparebank arena etter at disse ble tatt i bruk. Det er blitt utført betydelig arbeider i forhold til oppgradering av kommunens eksisterende bygningsmasse, dette er et arbeid som har vært videreført fra 2018. Også på vann- og avløpssektoren er det gjennomført betydelige prosjekter. I 2019 er det blant annet sluttført etablering av nytt høydebasseng på Lerbern som det klart største enkeltprosjektet. Dette prosjektet omfatter i tillegg til selve bassenget på 3000m<sup>3</sup> også ny ledningstrase med tilhørende ventilkammer og omlegging av veien opp til toppen. Det er jobbet med ferdigstilling av de kommunaltekniske anleggene på industriområdet på Ulsetmyran og utfylling av Brekstadbukta trinn 1.

## **ÅRETS REGNSKAP**

Som helhet for området tekniske tjenester viser regnskapet for 2019 et merforbruk. Dette merforbruket fordeler seg hovedsakelig på:

- 0,3 millioner merkostnad for Ørland lufthavn ut over revidert budsjett
- 0,9 millioner i manglende inntekt større arrangement Ørland sparebank arena.
- 0,8 millioner for kostnader knyttet til drift og vedlikehold av veger
- 0,8 millioner for større vedlikeholdsutgifter kommunale bygg. Dette inkluderer branntekniske tiltak på meieribygget, diverse forsikringssaker innenfor trygdepensjonat, helsesenter og stormskader, og utgifter med heis og kjøleanlegg for helsesenteret.
- 0,4 millioner for avskrivninger i forbindelse med konkurs

## **NÆRINGSUTVIKLING**

Næringsutvikling = arbeid vi gjør i dag for å sikre framtidig verdiskaping i Ørland kommune. Ørland kommune er i ord og handling en næringsvennlig kommune. Arbeidsplasser, både offentlige og private, er grunnsteinen i et bærekraftig samfunn. Det er ei god investering at kommunen legger til rette for næringsvekst. En selvforsterkende og god sirkel formes når et robust næringsliv bidrar til at innbyggerne jobber i og støtter nye og eksisterende bedrifter gjennom økt kjøpekraft.

Grunnet sin strategiske beliggenhet er Ørland et kommunikasjonsknutepunkt med både fly, hurtigbåt og fergeforbindelse. Ørland er derfor et viktig regionalt senter i Trøndelag og det største handels- og tjenestesenteret i Fosen. Ørland har lagt til rette for utvikling av handelstilbudet med et kontinuerlig arbeid for et attraktivt sentrum og ved å tilrettelegge for sentrumsnær storhandel i Brekstadbukta. Som andre steder i landet møter handelen i Ørland utfordringer i tilknytning til netthandel. Derfor er det viktig at kommunen fortsetter å legge til rette for at det skal være attraktivt å besøke Brekstad for shopping, men også for andre tilbud som bidrar til å trekke folk til sentrum. Et godt handelstilbud og aktiviteter er bra for bolyst og øker kommunens besøksattraksjon.

Reiselivsnæringen inkluderer fem bransjer; transport, servering, overnatting, aktivitet/kultur og formidling. Asplan Viak lager på årlig basis, og på oppdrag av Visit Norway Innsikt, en oversikt over reiselivets verdiskaping basert på tre av disse bransjene: servering, overnatting og aktivitet/kultur. Denne analysen viser at Ørland hadde en verdiskaping (=bedriftenes omsetning fratrukket kjøpte varer og tjenester) på rundt 40 millioner kroner i 2018. Det er en økning på 19% fra året før. Ørland har et usedvanlig bredt tilbud innen servering og overnatting i forhold til kommunens folketall. Ørland meldte seg inn i destinasjonsselskapet VisitTrondheim i 2019 for å sørge for at våre attraksjoner og reiselivsbedrifter blir synlige via Visit Norway og for å håndtere annen nasjonal og internasjonal

markedsføring [www.visittrondheim.no/region-orland](http://www.visittrondheim.no/region-orland). Lokale tjenester av interesse for besøkende er samlet på nettsiden [www.orland.no/visit](http://www.orland.no/visit). AirLeaps rutetilbud fra og til Oslo gjorde det enklere for reiselivsbedrifter i Ørland og resten av Fosen å få enklere tilgang til det viktige Østlandsmarkedet. Samarbeidet mellom Air Leap og Ørland kommune, i tillegg til et godt samspill og velvilje fra Ørland flystasjon, har bidratt til å sikre dette tilbudet. Flyrutetilbudet er bra for lokalbefolkningen, er nødvendig for forsvaret og er avgjørende for næringslivet i Ørland og Fosen.

[www.orland.no](http://www.orland.no) er utstillingsvinduet til Ørland kommune. Her presenteres Ørlandet som et riktig bosted og en riktig lokalisering for nye innbyggere og potensielle næringsaktører. Fliken «Bo i Ørland» presenterer tomter, fritid/aktiviteter, Natur, Fakta og informasjon for Familier. Bolyst er en viktig del av næringsattraksjon. Uten kompetent arbeidskraft er det vanskelig å drive næring i Ørland. Under «For Bedrift» fliken finnes informasjon som potensielle næringsaktører kan være interessert i: muligheter, næringstomt/ næringseiendom, vekst i Ørland og gründer-hjelp. Denne siden ble markedsført via Facebook, LinkedIn og søkemotoroptimalisering.

Gjennom samarbeid med andre står vi sterkere. Ørland bidro igjen til næringslivet i Fosens årlige felles møteplass under FosenMøtet 2019: Faggruppe næring i Fosenregionen gjennomførte, i samarbeid med sparebankene og BDO, en godt besøkt næringskonferanse; denne gang arrangert i Årnes. Ørland kommune fortsetter sitt gode samarbeid med Ørland næringsforum og Fosen Innovasjon. Ørland næringsforum mottok støtte fra Ørland kommune for blant annet arbeidet med å gjøre sentrum attraktivt. Blomster i gata, bannerdekorasjon, folkefest under Ørland Sparebank cup og lyssetting av jule (vinter)-gata er noen av de mest synlige manifestasjonene av samarbeidet. Fosen Innovasjon har avtale med Ørland kommune om å ivareta forsvarskoordinatorrollen. I 2019 har forsvarskoordinatoren vært instrumental i arbeidet med å få flyfaglinje til Fosen vgs, gjennomføringen av prosjektet «Jobb for 2», og 8. mai fagdag. I tillegg har forsvarskoordinator representert Ørland på en rekke arenaer hvor kommunen bør være synlig, som for eksempel, dialogmøter med Ørland flystasjon, INFO/ERFA konferanse, FSi-messe Akershus og Forsvarsforum Trøndelag. Koordinatoren var kommunenes representant i arrangementskomiteen for Forsvarskonferansen 2019 som ble avholdt i Trondheim.

Ørland kommune har over flere år hatt en klar strategi på at næringsareal ikke kun skal være områder merket på et kart som næringsformål, men at næringsparker skal være ferdigregulert og opparbeidet slik at tomter er byggeklare. Veier, gatelys og annen infrastruktur skal være på plass slik at det er enkelt for potensielle aktører å komme i gang. Kommunens næringsparker ble videreutviklet i 2019. Det er utført infrastrukturarbeid i Ørland næringspark og flere tomter er solgt. Både Hvitsand Entreprenør, TG Entreprenør og RS Staal har etablert, eller er i ferd med å etablere, seg i næringsparken. I Brekstad Vestre næringspark har nok en kjølehall for Grøntvedt Pelagic reist seg. De tre hallene illustrerer det enorme volumet av sjømat som bedriften håndterer, og illustrerer hvorfor Uthaug havn i volum er Trøndelags største fiskerihavn. Derfor jobbes det med videre utvikling i Uthaug havn -- finansiering for Skipsleia Næringspark Uthaug ble bevilget i løpet av 2019. I tillegg fortsatte den store transformasjonen av Brekstadbukta i 2019, og vi ser i dag et klargjort næringsareal tett på kommunikasjonsknutepunkt og Brekstad sentrum.