

# Møteinnkalling

Utvalg: Osen formannskap  
Møtested: Kommunehuset Buholmåråsa  
Møtedato: 06.05.2015  
Tid: 08:30

Forfall meldes til sentralbordet, tlf. 72578200, som sørger for innkalling av varamedlemmer.  
Varamedlemmer møter kun ved spesiell innkalling.

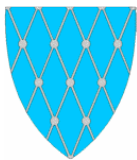
| Innkalling er sendt til: |              |               |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Navn                     | Funksjon     | Representerer |
| Jørn Nordmeland          | Ordfører     | OS-KRF/V      |
| Per Asbjørn Rødøy        | Medlem       | OS-KRF/V      |
| Astrid Jakobsen          | Varaordfører | OS-SP         |
| Ann Jorid T. Gåsmo       | Medlem       | OS-BYS        |
| Eskil Strøm              | Medlem       | OS-AP         |

| Saksnr  | Sakstittel                  | Lukket |
|---------|-----------------------------|--------|
|         | <b>Referatsaker:</b>        |        |
|         | <b>Politiske saker:</b>     |        |
| PS 6/15 | Regnskap og årsmelding 2014 |        |
|         | <b>Orienteringssaker:</b>   |        |

Steinsdalen, den 29.04.2015

Jørn Nordmeland  
ordfører



**SAKSFRAMLEGG**

| <b><i>Saksnr</i></b> | <b><i>Utvalg</i></b> | <b><i>Møtedato</i></b> |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| 6/15                 | Osen formannskap     | 06.05.2015             |

**Saksbehandler: Roar Leirset**

**REGNSKAP OG ÅRSMELDING 2014**

Vedlegg:

Årsmelding 2014

Regnskap og noter 2014

Kontrollutvalgets uttalelse

Revisjonsberetning for 2014

**Sakens bakgrunn og innhold:**

Regnskap og årsmelding for 2014

**Vurdering:**

Regnskapet viser et resultat på kr. 2.142.247 i pluss. Kommunestyret skal vedta disponering av mindre-forbruket. Rådmannen foreslår at dette avsettes til styrking av kommunens disposisjonsfond. Saken behandles i formannskapet i forkant av kommunestyremøtet, og formannskapets innstilling vil deretter legges frem i møtet.

**Rådmannens innstilling:**

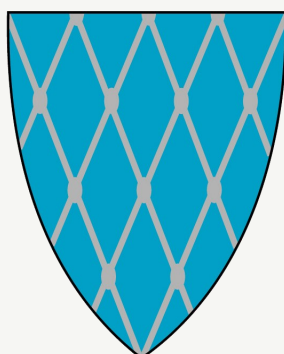
Saken legges frem for formannskapet med anmodning om å fremme forslag overfor kommunestyret om disponering av overskuddet fra driftsåret 2014.



# ÅRSMELDING 2014



**Osen kommune**



# INNLEDNING

## Hensikten med meldingen

I henhold til kommuneloven § 23 er det rådmannen som er ansvarlig for at kommunens interne administrative kontroll og økonomiforvaltning er ordnet på en betryggende måte og er gjenstand for betryggende kontroll. Det er også rådmannens ansvar å utarbeide og fremme kommunens årsberetning og avlegge årsregnskapet i samsvar med bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om årsregnskap og årsberetning i kommuner og fylkeskommuner og god kommunal regnskapsskikk.

Rådmannen anser årsberetningen som en hoveddel av oppfyllelsen av dette kravet i kommuneloven.

Hovedhensikten med årsmeldingen er å vise om kommunens ressurser er forvaltet forsvarlig, og om det er samsvar mellom politikernes forventninger gjennom årsbudsjettet, planer eller enkeltvedtak, og det framlagte årsresultatet. Årsmeldingen skal gi muligheter til evaluering, slik at det skal være mulig å korrigere ressursbruken dersom dette er ønskelig.

Rådmannen ønsker å legge frem en så konkret og kort årsmelding som mulig. Årsmeldingen inneholder derfor en beskrivende og økonomisk del med nøkkeltall i kortformat. Ellers utarbeides det en økonomisk oversikt med noter, samt et detaljert årsregnskap for året 2014.

## Om kommunen

Areal: 387 km<sup>2</sup>  
Kystlinje: 123 km  
Fylkesveier: 63 km  
Kommuneveier: 16 km

### Nøkkeltall for Osen kommune

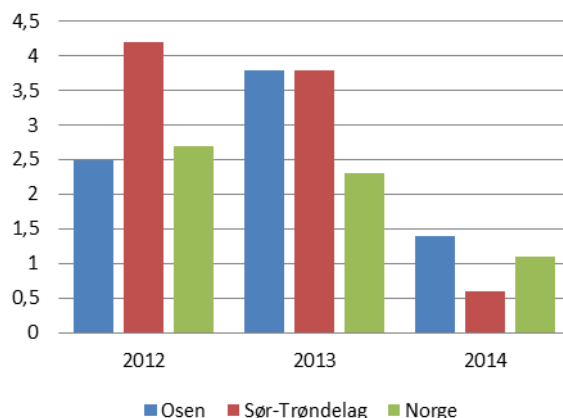
| Nøkkeltall                                | 2012   | 2013   | 2014   |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Innbyggere 31.12.                         | 1010   | 999    | 1010   |
| Frie inntekter pr. innbygger              | 68 818 | 72 121 | 71 970 |
| Eiendomsskatt pr. innbygger               | 0      | 0      | 0      |
| Netto lånegjeld pr. innbygger             | 46 332 | 33 511 | 34 289 |
| Netto lånegjeld i % av bruttoinntekt      | 44     | 36     | 32     |
| Netto driftsresultat i % av bruttoinntekt | 2,5    | 3,8    | 1,5    |
| Ansatte i kommunen                        | 123    | 125    | 132    |
| Årsverk i kommunen                        | 101    | 97     | 98,7   |

## Kommuneøkonomien

Regnskapet for 2014 viser et mindreforbruk på drifta på kr 2.142.247,45,-. Dette er brutto resultat av ordinær drift. Netto driftsresultat (etter at renter og avdrag er betalt) er på 1,5 %. Dette er en nedgang fra året før, som var på 4,1 %. Det er et mål at netto driftsresultat er nærmere 3 % for å kunne bygge opp nødvendig buffer for fremtidige utfordringer, og 2014- resultatet er ikke innenfor dette målet.

Rådmannen er godt fornøyd med den økonomiske siden av driftsåret 2014, sett opp mot vedtatt budsjett. Det vises til økonomisk oversikt lenger bak i heftet, for flere detaljer.

Økonomistyringa og budsjett disiplinen fungerte godt i driftsåret. Vi foretok 2 salderinger av driftsbudsjettet og 1 på investeringsbudsjettet gjennom året. I tillegg er det lagt frem 2 tertialrapporter underveis i budsjettåret, der både drift og investering er tatt med.

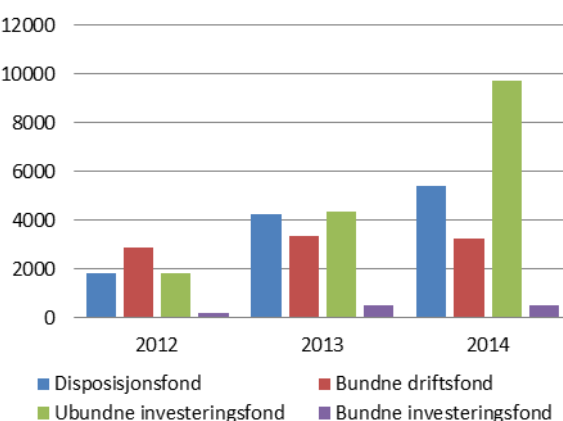


## Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekt

Fondsreserven utgjorde ved årsskiftet til sammen kr 18,955 mill. Dette er en økning på 51 % fra 2013.

Disposisjonsfond utgjorde ved utgangen av 2014 5,6 % av brutto driftsinntekter, mot 4,0 % i 2013 og 1,8 % i 2012.

## Avsetning på fond



## Næringsfond/Næringsarbeid

Sør-Trøndelag fylkeskommune bevilget i 2014 støtte til det kommunale næringsfondet på kr 550 000,-.

Også i 2014 har næringsfondsstyret fastholdt prinsippet om å tildele en større andel av tilsagnene som lån, dette for å få "resirkulering" av fondsmidler. Totalt ble det i 2014 innbetalt kr 282 971,- i renter/avdrag på lån til begge næringsfondene.

Næringsfondsstyret har hatt 2 møter, behandlet 15 saker og utbetalt kr 740.923,- i tilskudd, og kr 320.000,- i lån gjennom året.

Det ble fra 1. januar 2014 ansatt ny næringsmedarbeider i kommunen, på 3- års engasjement. Hovedarbeidsoppgaver er tilrettelegging for næringsarbeid lokalt, arbeid med næringsforeningen på Fosen, samt delta i innføring av døgnåpen digital forvaltning og ny hjemmesideportal for Fosen-kommunene.

Det er gjennom året avholdt jevnlig næringslivslunsjer med godt oppmøte.

## Skatteinnngang

Total skatteinnngang for 2014 var kr 16 755 836,-. Dette er en nedgang på vel kr 233.000,- fra året før.

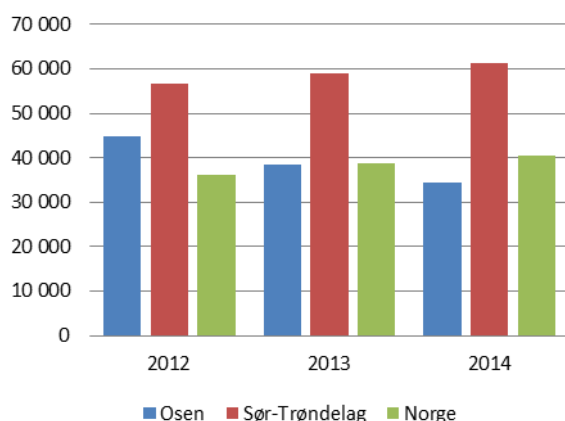
## Arbeidsledighet

Gjennomsnittlig arbeidsledighet var i 2014 på 2,0 %. Dette er en oppgang på 0,6% fra året før. I snitt utgjør dette 9 personer (7 i 2013 og 9 i 2012) gjennom året, av disse 6 menn og 3 kvinner (5/2 i 2013 og 6/3 i 2012). Av disse 9 var det 3 stk i aldersgruppen 15-29 år.

## Lånegjeld

Netto lånegjeld var ved årsskiftet 2014/2015 på kr 34,632 mill. Per innbygger blir dette kr 34 289,-. Dette er en nedgang fra året før på kr 4 178,- pr. innbygger.

### Netto lånegjeld pr. innbygger



## Beredskap

Kommunen har gode rutiner for håndtering av kriser og hadde siste tilsyn på området fra fylkesmannen i mai 2013. Det ble ikke funnet avvik eller gitt merknader i tilsynet. Det ble i 2014 gjennomført 1 skrivebordøvelse på fiktivt case sammen med fylkesmannens beredskapsavdeling.

## Organisasjon

Reglement for kommunestyre, politiske utvalg og rådmann ble vedtatt i 2012. Revidering av personalreglement ble foretatt i 2009. Revisjon av politiske reglement skal utføres i starten av hver ny valgperiode. Den administrative organiseringen ble endret fra 01.01 2012.

Antall ansatte i organisasjonen har hatt en liten oppgang i året, mens antall årsverk er stabilt.

## Sektortjenestene

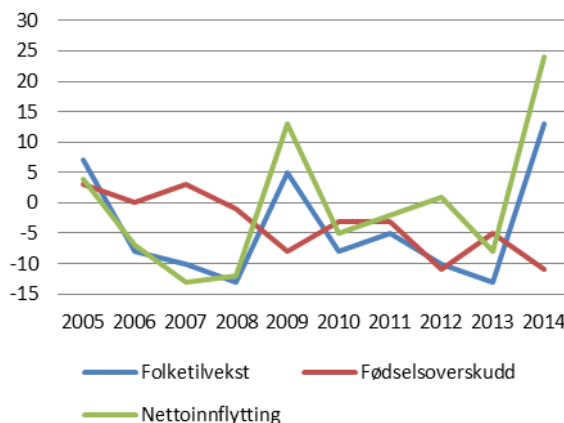
Forordelingen mellom sektorene viser at undervisning samt helse og pleie/omsorg fikk 76 % av netto driftsutgifter i 2014, mot 75 % i 2013, 76 % i 2012, 72 % i 2011 og 71 % i 2010.

## Befolkningsutvikling

Folketallet viser en økning fra 997 til 1010 siste år. Siden 2005 har det vært en reduksjon i folketallet på 39 personer.

Det døde 18 personer i kommunen i 2014, mot 8 i 2013. Samtidig ble det født 7 barn i kommunen i 2014, mot 3 i 2013. Trenden med fødselsunderskudd fortsetter dermed for Osen kommune. For 2014 oppveies denne imidlertid av tilflytting, da nettotilflyttingen til Osen kommune er på hele 24 personer.

### Befolkningsutvikling siste 10 år



## Interkommunalt samarbeid

Osen kommune er med på felles ordninger via vertskommune-samarbeid initiert gjennom Fosen regionråd. Dette er ordninger som etter hvert er regulert gjennom egne avtaler. I tillegg er kommunen medeier i Midtre Namdal Avfallsselskap, og Inn-Trøndelag Brannvesen.

På tjenestesida har kommunen samarbeid med Fosen-kommunene om barneverntjenesten, kommunene på Nord-Fosen om NAV mv. Samarbeid på helsesida er politisk prioritert nordover, sist forankret i helse- og omsorgsplan vedtatt 2014. Kommunen har inngått samarbeidsavtale om legevakt, kommuneoverlegefunksjon, miljøretta helsevern mv med Midtre Namdal samkommune. I 2014 har det blitt etablert legevaktssentralbord på dagtid knyttet til AMK på Namsos. Interkommunal løsning for kommunalt øyeblikkelig hjelp døgn-tilbud har blitt utredet i året.

For øvrig vises det til egen oversikt over formaliserte samarbeid kommunen har deltatt i gjennom året.

## Personellsituasjonen – sykefravær

Langtidsmeldt sykefravær var for Osen kommune i sin helhet i snitt på 7,9 % for året. I 2013 var tilsvarende 6,93 %, i 2012 på 7,25 % og i 2011 på 5,98 %. Det arbeides aktivt med utfordringen, men vi har fortsatt ikke nådd vår egen uttalte målsetting om et langtidssykefravær på under 6,0 %. Gjennom aktiv bruk av IA- avtalen, IA- kontakten og NAV lokalt, burde vi ha klart å forbedre utviklingen, men dette har vi så langt ikke lyktes med.

Antall årsverk i kommunen er redusert noe de senere årene. Dette har vært trenden i alle år fra 2000, da det var like under 110 årsverk i kommunen. Ut fra dette må vi effektivisere, for fortsatt å kunne utøve tjenesteproduksjonen på et tilfredsstillende nivå. Dette kan være medvirkende på sykefraværet.

## Folkehelse

Kommunen har etablert en folkehelsegruppe med medlemmer fra Oppvekst og Kultur, Helse, og Utvikling- og Miljø. Gruppen har lagt frem en handlingsplan for folkehelse, som ble ferdigstilt og politisk vedtatt i 2014.

## Måloppnåelse i forhold til budsjettmål

- Tilpassing av tertialrapportering, til kommunestyret, er gjennomført.
- Langsiktig mål om overskudd i driftsregnskap for mulig avsetning til fondsmidler, er nådd.
- Avdrag og rente er i sum i tråd med budsjett.
- Låneporteføljens renteavtaler er i henhold til vedtatt finansreglement.
- Holde lånegjelda nede på akseptabelt nivå, er nådd.
- Hovedoppgjør tariffestede forhandlinger er gjennomført innenfor budsjett.
- Drift av demenstilbud, og økt fokus på forebyggende folkehelse er gjennomført.
- Videre tilpasning til samhandlingsreformen er gjennomført med godt resultat, så langt.
- Mål om full sykepleiedekning er nådd i året.

- Bygging av gjennomgangsboliger ble utsatt i påvente av bygging på Sandviksberget
- Stornaust /kulturbygg på bygdetunet ble ferdigstilt.
- To kommunale boliger ble vesentlig oppgradert
- Skolekjøkkenet på Strand skole ble totalrenovert.
- Ombygging legekantor og helsetasjon er gjennomført, det samme gjelder rehabilitering av fysioterapilokalene, med anskaffelse av nytt utstyr
- Skjervøy vannverk har blitt oppgradert slik at det nå leveres godt avsaltet vann i tilstrekkelig mengde til alle abonnenter.
- Det har blitt lagt kloakk fra Nordkapp. Samtidig ble det lagt nye ledninger for vann og overvann i samme område.
- I løpet av året initierte trafiksikkerhetsutvalget to trafiksikkerhetstiltak som ble fullfinansiert av fylkeskommunen: fortau utenfor kommunehuset og busslompe på Nordmealand
- Det ble asfaltert på Seter
- Adresseringsprosjektet ble ikke sluttført og videreføres i 2015.
- Innføring av kvalitetssystem er ikke sluttført, men godt i gang. I løpet av året er det arbeidet med området Helse, Miljø og Sikkerhet.
- Innføring av "Olweus-programmet" er under arbeid ved begge skolene i tråd med målsetting.
- Styrket lese- og skriveveiledning i skolene er gjennomført i tråd med budsjettmålene.
- SFO-tilbud er opprettholdt i tråd med målsetting.
- Bassengtilbudet er videreført i tråd med målsetting.
- Barnehage tilbud ut fra behov er opprettholdt i tråd med målsetting.
- Det har ikke blitt fokusert og avsatt tid nok til arbeid på opplæringssiden angående bruk av it-verktøy.
- Kompetansekartlegging og opplæringsplan er ikke gjennomført i regnskapsåret.
- Arbeid med HMS og samarbeid med bedriftshelsetjenesten er gjennomført som planlagt.
- Målsetting om maksimum 6 % langtids fravær er ikke nådd
- Økt bruk av ungdommens hus har ikke latt seg gjennomføre slik intensjonen var.
- Revidering av reguleringsplan for Osen sentrum er ikke gjennomført som planlagt.
- Kommuneplanens samfunnsdel har vært under utarbeidelse, og planlegges ferdigstilt 2015. Det samme gjelder arealdelen.

## Planarbeid i 2014

Det ble i 2012 igangsatt et omfattende arbeid med kommuneplanens samfunnsdel. Planstrategi og planprogram ble vedtatt, men arbeidet ble utsatt grunnet manglende personellressurser til gjennomføring.

Arbeidet ble tatt opp på nytt høsten 2013, og videreført gjennom året 2014, da innbefattet rullering av arealplanen. Formålet med arbeidet er å få et helhetlig og sammenhengende plansystem for kommunen, som kan gi en overordnet retning for kommunens utviklingsarbeid. Det har vært gjennomført folkemøter og høringer, og kommunen har hatt innleid ekstern bistand for gjennomføring av prosessen.

Folkehelseoversikt, folkehelseplan og handlingsdel til planen er utarbeidet, og folkehelsegruppa har hatt fokus på oppfølging av de konkrete målsettingene i planen. Det legges fram en egen oversikt over gjennomførte tiltak og status i forbindelse med rullering av planen 2015/16.

På sektornivå er plan for idrett og friluftsliv rullert, og helse- og omsorgsplan 2014-2025 er vedtatt.

## HMS og informasjonssikkerhet

Arbeidet med bygging av kvalitetssystem (Risk Manager) for Osen kommune har i 2014 blitt prioritert. Struktur i dokumentmodul er i stor grad spikret, mens avvik- og risikomodul er oppgradert til nyeste versjon fra tjenesteleverandør Digital Kvalitet. Osen kommunes representant i faggruppen ble valgt til regionalt fagansvarlig for alle samarbeidskommuner i prosjektet (Osen, Roan, Åfjord, Rissa, Bjugn og Leksvik) og har således fungert som bindeledd mellom prosjektkommuner, tjenesteleverandør, Fosen IKT og Fosen regionråd.

## Sluttkommentar

Den økonomiske handlefriheten er rimelig stabil. Nedgang i folketallet og en omlegging av kommunenes inntektssystem er usikkerhetsmoment man må ta med inn i fremtiden hva angår økonomiske overføringer. Likevel er det grunn til å påpeke at utførte investeringer vil gi positivisme og bolyst, noe som igjen vil kunne gi stabilitet i befolkningsutviklingen, og derav økte overføringer. Osen har gode fasiliteter, sett i lys av kommunens størrelse.

Kommunal tjenesteproduksjon i Osen vurderes som meget bra, også i 2014. Vi utøver mye og gode tjenester ut fra de økonomiske forutsetninger vi har.

Samarbeidet mellom politikere og administrasjon fungerer veldig godt, og rådmannen opplever at det er både tradisjon og vilje til å ha en åpen og konstruktiv dialog på tvers av disse skillelinjene.

Osen kommunes ansatte utførte også i 2014 en meget god jobb. Personalforeningens årsfest med tildeling av gaver og hedersmerker ble som vanlig et sosialt og vellykket arrangement.

Å arbeide i en liten kommune krever mye, både innsats og ansvar av hver enkelt ansatt, men vi ser at vi har en arbeidsstokk med stor grad av ansvarlighet og vilje til å løse utfordringene.

Gjennom behandlingen av årsbudsjettet for 2015 og økonomiplan for 2015 – 2018 har kommunestyret lagt et grunnlag for hva det spesielt skal jobbes med i kommende 4-årsperiode. Heri ligger det store oppgaver og utfordringer, men rådmannen mener at dette er fullt gjennomførbart, med den solide arbeidsstokken vi har i kommunen.

## Sentraladministrasjonen

### Organisering

Enheten har omfattet 5,2 årsverk innen saksbehandling og administrasjon gjennom året.

### Sykemelding

Langtids sykefravær innen enheten var i 2014 på 1,93 %.

### IA-arbeid

Enheten foretar oppfølging av arbeidstakerne i henhold til IA-avtalen.

### Saksbehandling Osen kommunestyre

| Behandlede saker | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|------|------|------|
| Møter            | 10   | 9    | 8    |
| Politiske saker  | 79   | 74   | 79   |
| Referatsaker     | 80   | 74   | 84   |

### Saksbehandling Osen formannskap

| Behandlede saker | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|------|------|------|
| Møter            | 9    | 8    | 8    |
| Politiske saker  | 23   | 28   | 12   |
| Referatsaker     | 15   | 12   | 11   |

## Politisk organisering Oppvekst/Kultur og Helse/Omsorg

Sektor for Oppvekst og Kultur og sektor for Helse og Omsorg har felles hovedutvalg.

### Saksbehandling Hovedutvalg for Utdanning, Kultur og Omsorg

| Behandlede saker | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|------|------|------|
| Møter            | 5    | 6    | 7    |
| Politiske saker  | 10   | 11   | 16   |
| Referatsaker     | 79   | 63   | 49   |

### Oppvekst og Kultur

Sektoren har en stab bestående av 3 personer i til sammen 2,28 årsverk. I tillegg får sektoren utført verdifull hjelp gjennom merkantile tjenester fra sekretæren på Helse og Omsorg. I staben ligger også biblioteket med egen biblioteksjef i 28 % stilling.

Kulturelt folkehelsearbeid er en viktig oppgave for sektoren, videre har rådgiver for kultur og fritid fått tildelt ansvar for oppbygging av kvalitetssystemet. Det ble for året 2014 satt av 20 % av stillingen til dette arbeidet.

Arbeidet med miljørettet helsevern anses nå som godt etablert i både barnehager og skoler. Kommunen vil bli gjenstand for ny vurdering og godkjenning i form av en oppfølgende revisjon i løpet av en 5-års periode.

Stabens arbeids- og ansvarsområde for øvrig er administrative arbeidsoppgaver tilknyttet skoleeierrollen, rollen som eier av barnehagene, og videre fungerer staben som tilsynsmyndighet for barnehagene. I tillegg har staben ansvar for kulturarbeidet og kontakt/dialog inn mot frivillige lag og foreninger i Osen.

### Sykemelding

Langtids sykefravær innen administrasjon i sektoren var i 2014 på 1,16 %, Strand skole 8,76%, Seter skole og barnehage 5,41%, Ørin barnehage 14,38 % og Strand barnehage på 1,78 %.

### Oppvekst

*Elev-/barnetall i skole og barnehage pr. desember.*

| Skole/barnehage  | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|------|------|------|
| Seter barnehage  | 9    | 5    | 5    |
| Seter skole      | 19   | 20   | 16   |
| Strand skole     | 95   | 99   | 104  |
| Ørin barnehage   | 26   | 24   | 27   |
| Strand barnehage | 18   | 14   | 15   |
| Osen kulturskole | 57   | 49   | 76   |

Vi har 3 barnehager og 2 skoler i Osen. Barne- og elevtallet de siste 3 åra har holdt seg rimelig bra.

En prioritert satsing fra høsten 2013 har vært lesing og skriving i alle fag. Fra samme tidspunkt har vi avsatt en ressurs på 40% stilling til de to lese-veilderne våre. Disse jobber inn mot begge skolene med å gi veiledning og styrke leseopplæringa blant annet ved lese-kurs. Denne innsatsen er videreført også i 2014.

Høsten 2011 inngikk vi avtale med Utdanningsdirektoratet om veiledning for å videreutvikle skolene våre. Veiledninga gis av erfarne skolefolk som er engasjert og gitt opplæring av UDIR. Vår satsing i 2012, 2013 og størstedelen av 2014 har derfor vært å gi skoloring og veiledning til våre skoleledere. Dette er fulgt opp med deltakelse på sentrale samlinger med Udir også av den politiske ledelsen.

Når det gjelder tilbakemelding i forhold til tjenestekvaliteten i skolen, vises det til den årlige tilstandsrapporten.

### Voksenopplæring

Det er i deler av 2014 gjennomført norsk-kurs. Et positivt tilbud til våre fremmedspråklige innbyggere.

### Strand barnehage

Barnetallet ved Strand har også i 2014 vært lavere enn tidligere år. På etterjulsvinteren hadde barnehagen 15 barn/19 plasser (Barnehagen er godkjent for 42 plasser). Ved opptaket i april var det 2 barn som søkte og fikk plass til høsten, et av disse barna flyttet over til Ørin barnehage.

Fra høsten har barnehagen hatt 11 barn, 1 jente og 10 gutter på til sammen 14 plasser.

Barnehagen drives som en en-avdelings barnehage med åpningstid fra 06:45 til 16:30, og den faste bemanninga er opprettholdt og tilpasset åpningstida.

Barna har derfor hatt god plass å boltre seg på, og lokalene er lyse og trivelige, men noe nedslitt. Barnehagen har brukt rommene på Baktus til aktiviteter som førskole, forming og samlingsstunder.

Barnehagen har også i 2014 hatt en "romslig" årsplan der barn og foreldres innspill har blitt tatt hensyn til. Våren 2014 hadde man ekstra fokus på vennskap og samspill.

Det har vært aktiv bruk av nærmiljøet, med fjæra og marinaen samt Perskogen som har blitt brukt flittig på utedagene.

Dokumentasjon til foreldrene har vært månedspan som sendes med hvert barn, og ukeplaner som henger oppe i lokalene. Barnehagen gjennomfører foreldresamtaler minst to ganger i året, og TRAS brukes her som et viktig verktøy for å dokumentere og kartlegge.

Barnehageloven, med Rammeplanen og temaheftene gir rammer og inspirasjon til personellens arbeid. På personalmøtene brukes tida bl.a til å reflektere og evaluere arbeidet.

Også i 2014 har sykefraværet vært på et minimum. Barnehagen har et godt arbeidsmiljø med raushet og humor.

### **Ørin barnehage**

Ørin barnehage er en to-avdelings barnehage med godkjenning for 35 plasser. Det var ved utgangen av året 27 barn fordelt på 35 plasser ved barnehagen. Barnehagen har landlige omgivelser med en stor lekeplass utenfor og ligger i gangavstand til både skogen og fjæra.

Til grunn for arbeidet legger vi Barnehageloven, Rammeplanen for barnehagen med de 7 fagområder. Dette kommer til syne i årsplanen for barnehagen og i månedsplanene. Våre satsningsområder er:

*Tras (tidlig registrering av språkutvikling), barns medvirkning og fysisk aktivitet.*

Barnehagens hovedmål er å ivareta barnas behov for omsorg og lek og fremme læring og danning som grunnlag for allsidig utvikling. Dette i samarbeid og forståelse med barnas hjem. Barnehagen bygger på grunnleggende verdier i kristen og humanistisk arv og tradisjon. Vi støtter og tar hensyn til enkeltbarnet, samtidig som fellesskapet ivaretas. Barnehagene i Osen har egen handlingsplan mot mobbing.

**Fysisk aktivitet:** Barnehagen har faste turdager, med ulik mål og lengde for turen. Gapahuken i Lauvåsen er et fint tur-mål for de største barna, idrettsbanen og nærområdet for de minste barna.

Som tidligere år, har Ørin og Strand vært samkjørt 4 uker i løpet av sommeren, og ordningen er slik at den enkelte barnehage har åpent annenhver sommer. Sommeren 2014 var det Ørin som hadde åpent. I åpningstiden bemannes barnehagen med personale fra begge barnehagene, for trygghet og forutsigbarhet.

### **Strand skole**

Strand barne- og ungdomsskole er fortsatt inne i en periode hvor det vektlegges innføring av Olweusprogrammet og med det en enda mer systematisk måte å motarbeide mobbing og annen antisosial adferd. Dette er et arbeid som tar tid og som må ta tid. Det er svært viktig at elevene får et godt psykososialt miljø for å sikre best mulig læringsutbytte.

En ser også at på sikt vil dette arbeidet smitte over til voksenmiljøet i Osen. Skolen ser på det som viktig at elevene på alle arenaer får veiledning fra voksne om hva som er akseptabel adferd og ikke, da hendelser på fritiden smitter over på det som skjer i skolen. Skolen satser på å bli en sertifisert Olweusskole i løpet av våren 2016.

Skolen avslutta samarbeidet med Veilederkorpset fra Utdanningsdirektoratet i desember 2013. Det vurderes at prosjektet har vært lærerikt og hjelpsomt og at skolen vil dra nytte av denne kunnskapen i tiden som kommer.

Skolen fortsetter sin satsning på lesing og skriving på alle trinn. Skolens to utdannede lese- og skriveveiledere benyttes til veiledning og idebank. De brukes også til å informere foreldre/foresatte til de yngste elevene. Høsten 2014 ble det også gjennomført intensive lesekurs og kurs med begrepstrening for de elever som skolen ser har utvidet behov for dette, da uavhengig av andre vedtak. Disse tilbudene vil fortsette da skolen ser at elevene har stort utbytte av disse kursene.

Skolen ble i høsten 2014 med på satsningen Ungdomstrinn i utvikling. Dette er en satsning initiert av Utdanningsdirektoratet og vil gå over tre semester. Strand barne- og ungdomsskole har valgt å involvere hele skolen i denne satsningen og med det alle lærere. Skolen får i denne perioden tilgang og støtte fra ressurspersoner tilknyttet Høgskolen i Sør-Trøndelag og egen kontaktperson i fylket, samt kursing av egen ressurslærer. Hovedfokus i denne satsningen er på Strand barne- og ungdomsskole lesing og klasseledelse.

Uteskolen er fremdeles et satsningsområde for Strand barne- og ungdomsskole. Uteskolen gir mulighet til varierte aktiviteter og med det flere måter å oppnå kompetansemål på. Elevene får også økt fysisk aktivitet, noe som fremmer både fysisk og psykisk helse. I denne forbindelse ble en oppgradering av uteskole-området i Perskogen startet høsten 2014.

Skolekjøkkenet ble våren/sommeren helrenoveret og er nå mer egnet både som læringsarena for elevene og arbeidsrom ved eventuell utleie.

Skolen benytter fremdeles læringsplattformen it's learning på alle trinn, også i kommunikasjon med foreldre. Elevrådet, FAU, SMU og Samarbeidsutvalget har også egne områder på it's learning. Mobilskole (SMS-tjeneste) blir brukt som en effektiv og nyttig måte å gi beskjeder til foreldre på.

### **Seter skole og barnehage**

Skolen jobber fortsatt med implementering av Olweusprogrammet som er et hjelpemiddel i arbeidet med å gi elevene et godt psykososialt skolemiljø fritt for mobbing. Målet er å bli sertifisert som Olweus-skole i løpet av skoleåret 2015/16.

Programmet er tenkt å gjennomsyre hele skolemiljøet, også heimene er involverte, noe som øker sannsynligheten for en varig positiv kultur både når det gjelder adferd elevene imellom, og mellom elever og voksne. Det systematiske arbeidet med forebygging er viktig, og vil også være det i tida framover.

Flere rutiner har blitt integrert i skolehverdagen, så som inspeksjonsrutinene med systematisk loggføring og årsplan for tema i klassemøtene.

Skolen har fortsatt med hovedsatsingsområdet lesing og har hatt månedlige besøk på planleggingsmøter av de to leseveilederne som jobber ved Strand skole.

Høsten 2014 kom skolen i gang med satsingen fra Utdanningsdirektoratet "Ungdomstrinn i utvikling" som er en skolebasert kompetanseutvikling som favner alle lærere, rektor og assistent. Seter skole har valgt de to områdene *Lesing og Klasseledelse* som fokusområder. Fagpersoner fra Hist har vært på flere besøk i Osen og besøkt begge skolene. I tillegg arrangerte de en felles planleggingsdag for Osen og Roan kommune på Strand før skoleårets start i august. Satsingen er fra direktoratets side i utgangspunktet tenkt å omhandle ungdomstrinnet, men i små skoler kan det jobbes med kompetansehevingen i alle grunnskolenes trinn og med alle lærere.

Skolen har valgt ut en ressurslærer som reiser på samlinger i regi av Udir og deltar på nettverksmøter sammen med andre ressurslærere i Fosen-regionen. Ressurslæreren skal være en pådriver i lærerkollegiet i Ungdomstrinn-satsingen og sammen med rektor ha ansvar for at satsingen synliggjøres i personalmøtene med jevne mellomrom. Ressurser på nettsidene til Udir; filmer, refleksjonsoppgaver, faglitteratur m.m blir brukt som pedagogisk støtte. Arbeidet som foregår i klasserommet mellom møtene er viktig. I høstsemesteret har det blitt jobbet mest med lesing. Praksisdeling av undervisningsopplegg er en ny og nyttig erfaring ved skolen.

I 2014 fikk en lærer på skolen mulighet til videreutdanning og tar "Regning i alle fag for 1-10" på Hist. Regning er en grunnleggende ferdighet i alle fag, så det er viktig at denne kunnskapen spres blant alle lærere.

Fysisk aktivitet for barn og unge er viktig og i barnetrinnet er "Røris"-programmet og uteskolen viktige bidrag til fysisk fostring.

Nærområdet er viktig for en liten grenda-skole. Nærområdet til Seter skole favner både bygda Seter og bygdene Hasvåg og Jøssund i Flatanger der noen av elevene og lærerne bor. Mange elever lærer best når det tas utgangspunkt i det nære og konkrete for å lære om det som er mer fjernt og abstrakt.

**Barnehagen** hadde 15. desember seks unger i barnehagen i alderen 2 til 5 år.

Hovedfokus i barnehagen er språkutvikling, fysisk aktivitet og barns medvirkning. Et hjelpemiddel til å kartlegge språk for å oppdage språkvansker tidlig, er TRAS-registrering. Målet med kartleggingen er å sette inn tiltak som monner så tidlig som mulig.

Barnehageungene får være mye ute, nærområdet innbyr både til turer i fjæra og fjellturer, noe som er positivt med tanke på

balanse og fysisk bevegelse.

I april arrangerte barnehagen Forut-aksjon til inntekt for barn i Malawi. Forut-aksjonen har blitt en tradisjon som er en fin måte å lære barn om solidaritetsarbeid.

## KULTUR

### Osen kulturskole

Osen kulturskole organiseres som del av sektor for Oppvekst og Kultur. Kulturskolen skal drives i et nært samarbeid med grunnskolene. Sektor for Oppvekst og Kultur administrerer driften av kulturskolen, herunder sørger for påmelding, organisere de ulike kurstilbudene, forestå innkreving av elevbetaling, engasjere/ansette nødvendig personell m.m.

De som ansettes/engasjeres i kulturskolen, har sitt ansettelsesforhold lagt til de 2 grunnskolene i kommunen. Skolene administrerer lønn og andre personalgodtgjørelser for de ansatte, likeså forestår skolene vikaradministrasjon for kulturskolen.

I skoleåret 2014/2015 har det vært i alt 98 elevplasser fordelt på ulike fag; foto/film, musikal, musikk, sang og kunsthag.

Det ble avviklet étt møte i styringsgruppa i 2014.

### Kulturliv

Kulturlivet i Osen bærer preg av generasjonsskifter i lag og organisasjoner, og tiden er inne for å få revitalisert og "blåse liv" i gamle gnister –og tilføre nye. Vedtatt folkehelseplan 2014/2015 inneholder mål og tiltak som skal bidra til å påvirke denne utviklingen i positiv retning.

Det vil i 2015 satses på å få frivillige lag og organisasjoner mer på banen i med tanke på bygdas felles ansvar for opprettholdelse og utvikling av kulturlivet i Osen. Ildsjelene har gjennom flere generasjoner lagt ned en uvurderlig innsats for bygdas kulturliv – hvordan ønsker vi å ivareta denne viktige arven?

Rådet for eldre og funksjonshemmede har gjort en flott innsats også i 2014, med blant annet Kveli- Rånes- Bremnes, De eldres dag, Kulturminnedagen 2014 m.m.

De Gærne Damers forening bør også nevnes i denne sammenhengen. Dette er en forening som i stor grad ivaretar og sørger for positiv utvikling innen dette området og som dessuten har satt Osen på kartet med sine elleville påfunn. Vi trenger mer av denne energien!

Grunnlovsjubileet ble markert både på skolen og gjennom kommunen forøvrig. Skolen sørget for en kjempefin forestilling der elever fra Seter og Strand barne- og ungdomsskole deltok. Flott innsats av elever og lærere!

Det ble også et fint arrangement på Haugen i regi av Osen kommune med historikk, musikalske innslag og smakebiter fra elevenes teateroppsetning.

### **Innsamling og digitalisering av lokalhistorie (kulturvern)**

Sektor for OK har i samarbeid med Heimbygdslaget jobbet med innsamling av lokalhistorie i 2014. Det er gjort intervju av flere personer fra Osen kommune. Opptakene er redigert og finnes som DVD. Det ble i 2014 gjort intervju av 7 personer fra Osen.

Arbeidet med innsamling og digitalisering fortsetter i 2015.

### **Kulturprisen 2014**

Det var tre kandidatforslag til Osen kommunes kulturpris 2014. Hovedutvalg UKO vedtok i sak 16/14 at ingen av kandidatforslagene var kvalifisert til å dekke de kriterier som ligger til grunn for utdeling av kulturprisen.

### **Ungdomsklubben**

Ungdomsklubben er åpen for alle ungdommer, 7. – 10. trinn, annenhver uke, kl. 17.30 – 20.30, gjennom hele skoleåret. Alle får tilbud om gratis skyss, tur/retur. Osen kommunestyre vedtok i PS 64/14 å videreføre ordningen med skyss til/fra ungdomsklubben for ungdom på Seter og i Osen forøvrig.

### **Jegerprøveeksamen**

Osen kommune arrangerer elektronisk jegerprøveeksamen for de som har fullført obligatorisk kurs i henhold til denne forskrift, studieplan og instruks om innhold og gjennomføring av jegerprøven fastsatt av Direktoratet for naturforvaltning.

Jegerprøveeksamen ble gjennomført elektronisk første gang i 2013. Kommunen skal legge til rette for at eksamensgjennomføringen kan foregå elektronisk. Ansvaret for jegerprøven i Osen er lagt til sektor for Oppvekst og Kultur.

Det ble gjennomført jegerprøveeksamen av til sammen 9 kandidater i 2014 – alle bestod prøven.

### **Kulturelt folkehelsearbeid**

Sektor for OK deltar i folkehelsegruppa og sitter i arbeidsgruppa for kartlegging og verdsetting av friluftsområder samt Team Familie og Barn.

### **Spillemiddelsøknader**

Når det gjelder spillemiddelsøknader, er det kun kommet et innspill til idretts- og anleggsplan for Osen kommune i 2014. Kommunedelplan for idrett, anlegg og friluftsliv skal revideres i 2015, og tiltak som foreligger i gjeldende plan videreføres mens nye innspill innarbeides i ny plan.

Planprogram for revidering av kommunedelplan for idrett, anlegg og fysisk aktivitet ble vedtatt i hovedutvalg for UKO og kommunestyret i desember 2014, og danner grunnlaget for arbeidet med hoved-revideringen.

### **Ungdommens Kulturmønstring**

UKM 2014 ble arrangert på Sør-Roan skole i Roan. Kun 4 påmeldinger fra Osen. (2 fra Seter og 2 fra Osen) Av disse gikk 2 stk videre til Fylkesmønstring. For å øke interessen for UKM ble det søkt om utviklingsmidler fra UKM Norge. Osen kommune fikk innvilget kr 10 000,- til utviklingsformål, og

planlegging av "UKM KICK-OFF" startet. KICK-OFF ble arrangert i forkant av UKM 2015 og hører derfor med på neste årsmelding.

### **Den Kulturelle Skolesekken**

*To Tobi* besøkte skolen den 3.mars og var en forestilling for barnetrinnet. Alle våre elever deltok.

*Musikkvideoskolen* kom 4.mars og var beregnet på småtrinnet. Alle deltok og svært gode tilbakemeldinger etter produksjon av musikkvideo etter elev-valgt musikk.

*Petter Carlsen* var i Flerbrukshallen 17.mars og spilte for ungdomstrinnet. Her valgte vi å la mellomtrinnet også delta.

23.april kom *Mitt rom* med visuell kunst til ungdomsskolen. Alle elever på trinnet deltok.

Vi har jevnt over gode erfaringer med Den Kulturelle Skolesekken. Utøverne er greie å få tak i og vi har aldri problemer med å avtale tid med dem, heller ikke når vi ønsker noe endring i tid i forhold til oppsatte program. Alle elever på tilsiktede trinn deltar alltid. Vi velger noen ganger å utvide tilbudet når vi ser at det kan være passende forestillinger.

### **Den Kulturelle Spaserstokken**

Osen kommune mottok kr 10 000,- fra DKSS/Sør-Trøndelag Fylkeskommune for 2014. Disse midlene er brukt til ulike arrangement fra Rådet for eldre og funksjonshemmede.

I forkant av neste søkerunde vil det satses på å få etablert en DKSS-gruppe i kommunen, der representanter fra sykehjem, eldresenter, eldreråd og kommune er delaktig. Dette for å sikre at hele målgruppen får komme med innspill til søknad på DKSS-midler.

### **Deltakelse i styre og utvalg**

Sektor for OK har i 2014 deltatt i Rådet for eldre- og funksjonshemmede, Ungdomsrådet og styret for Osen bygdetun.

### **Biblioteket**

For de som benytter seg av biblioteket, oppleves nok tilbudet godt. Utlånet skulle vært større, særlig utlånet til barn. Bøker, leselyst og lesekvalitet hører sammen. Med de fjernlånsmulighetene vi har, finnes det praktisk talt ingen begrensninger i forhold til tilgjengelige bøker.

Fra 2013 har kommunestyret bidratt til å opprette et bokbusstilbud på Seter. Dette har gått godt også i 2014. I juni startet vi med utlån av E- bøker og der er det bra med utlån.

Antall aktive lånere er stabilt. Antall besøk har litt nedgang fra 2014, det kan ha sin årsak i flytting til nye lokaler sist vår. Både ansatte og brukere er fornøyd med nye biblioteklokaler.

## Nøkkeltall biblioteket

| Bibliotek                      | 2012    | 2013    | 2014    |
|--------------------------------|---------|---------|---------|
| Bøker, fag og skjønnlitteratur | 10 397  | 10 597  | 9 158   |
| Lydbøker, musikk, film         | 615     | 644     | 633     |
| Aktive lånere                  | 94      | 84      | 82      |
| Netto driftsutgift             | 232 033 | 266 187 | 285 186 |
| Besøk                          | 923     | 985     | 910     |
| Utlån bøker, barn              | 437     | 416     | 438     |
| Utlån bøker, voksne            | 2 383   | 2 563   | 2 349   |
| Utlån AV-media                 | 418     | 383     | 349     |
| Fjernlån:                      |         |         |         |
| Bøker sendt andre              |         | 99      | 52      |
| Bøker mottatt andre            |         | 121     | 173     |
| Bokbuss Seter                  |         | 988     | 1 064   |
| E- bøker                       |         |         | 121     |

## HELSE OG OMSORG

### Organisering

Sektoren har ansvaret for følgende tjenesteområder: Helsetjenester; lege, psykiatri, helsestasjon og skolehelsetjeneste, fysioterapi, barnevern, og sosialtjeneste, samt koordinerende enhet for habilitering og rehabilitering. Sektoren har en resultatenhhet; enhet for Pleie og Omsorg.

### Planarbeid

I 2014 ble helse- og omsorgsplan for perioden 2014-2025 vedtatt, med mål og strategier for perioden for sektoren og de ulike tjenesteområdene. Årsmeldingene vil se på mål for sektoren og vurdere disse under de enkelte tjenestene.

Folkehelseplan for kommunen ble vedtatt for perioden 2014-2015, med tilhørende handlingsdel. Evaluering og oppsummering av tiltak i handlingsdelen vil legges fram for nytt kommunestyre som egen sak i forbindelse med rullering av planen i 2015/16. Pleie og omsorg har utarbeidet årshjul, måneds- og dagsplaner som verktøy for å strukturere arbeidet innen tjenesten.

### Sykefravær

Langtidsfraværet for sektor Helse og Omsorg var i 2014 på 4,27 %, og korttidsfraværet på 0,68 %. Ved Pleie og Omsorg var langtidsfraværet på 12,16 %, noe som er en økning fra 2013, da fraværet var på 11,5 %. Korttidsfraværet var på 1,42 %.

### IA-arbeid

Sektoren foretar oppfølging av arbeidstakerne i henhold til IA-avtalen.

### Legetjenesten

Osen kommune har en stabil og godt fungerende fastlegetjeneste, med én fastlegehjemmel. Kommunen har hatt turnuslege hele 2014. Turnuslegene har jamt over gitt uttrykk for at de har hatt en god turnustjeneste i Osen kommune, og gir verdifulle bidrag til tjenesten. Osen kommune har kommunelege i 40 % stilling, og kjøper i tillegg funksjon som kommuneoverlege fra Midtre Namdal samkommune.

Det har i 2014 vært én klagesak.

### Nøkkeltall legetjenesten

|                              | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------------------|------|------|------|
| Konsultasjon på kontoret     | 4119 | 3959 | 3999 |
| Antall pasienter             | 1140 | 1118 | 1093 |
| Enkel pasientkontakt         | -    | 774  | 1186 |
| Sykebesøk/øyeblikkelig hjelp | -    | 26   | 22   |

I 2014 ble det innført felles sentralbord for legevakt på dagtid knyttet til AMK-sentralen på Namsos.

Lokalene til legekantoret ble totalrenovert sommeren 2014, blant annet for å gi bedre personvern for pasientene.

### Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Helsestasjonen og skolehelsetjenesten har vært bemannet med 100 % ressurs i 2014, fordelt på to ansatte. I tillegg har kommunen 10 % ressurs som jordmor, ved kjøp av tjenester fra Helse Nord-Trøndelag. Det er gjennomført en omfattende oppussing av lokalene til helsestasjonen i 2014, noe som har gitt bedre personvern for brukerne, blant annet ved at det ikke lenger er lytt mellom lokalene.

### Nøkkeltall helsestasjonen

|                                 | 2014 |
|---------------------------------|------|
| Konsultasjoner*)                | 250  |
| Antall fødsler                  | 6    |
| Hjemmebesøk                     | 10   |
| Vaksineprogrammet, % vaksinerte | 100  |
| Barseltreff                     | 1    |
| Babysvømming                    | 3    |

\*) Planlagte kontroller og annen oppfølging

Kommunen har fra september hatt samarbeid med helsesøster i Roan, og bistått med vaksinerings- og veiledning og samtaler med helsesøster der.

### **Skolehelsetjenesten**

Strand skole har hatt besøk stort sett hver uke, med fast dag for tilstedeværelse av helsesøster og mulighet for «drop-in»-samtaler. Det har vært gjennomført 7 skolebesøk/dager på Seter skole. Totalt har om lag 12 elever i skolene blitt fulgt opp med faste samtaler i løpet av året. En fast struktur på tjenesten på skolene oppleves positivt, og har ført til stadig flere henvendelser til helsesøster.

Vaksineprogrammet er 100 % gjennomført i skolene, og det er gjennomført en særlig satsing med programmet «Add a friend», for jentene i ungdomsskolen, med 6 møter (På Seter skole fullføres programmet i 2015). Skolehelsetjenesten har hatt undervisning knyttet til livredning, pubertet, prevensjon, seksualopplysning, og kosthold, og det har vært oppfølging av klassemiljø til to klasser på Strand. Helsesøster har deltatt i 6 ansvarsgrupper, med totalt 14 møter. Helsesøster er koordinator for 2 av gruppene. Det er gjennomført vekstregistrering for 3. og 8. klasse, og en omfattende kartlegging med «Min helsesirkel» til 5. og 8. klasse. Overføringsmøte barnehage-skole før skolestart har vært organisert av helsesøster.

### **Annet samarbeid**

Ellers har helsesøster deltatt i Team Familie Barn, koordinerende enhet, Kriseteam, Sunne steg – samarbeidsprosjekt barn og unge med overvekts-problematikk, folkehelsegruppa, nettverksmøter for helsesøstre, oppfølging og gjennomføring av DelTas fagdag om Barn som pårørende, samarbeid med tannhelsetjenesten, Barne- og ungdomspsykiatrisk avdeling (BUP) mv.

### **Jordmortjenesten**

Jordmor har fulgt opp 8 gravide, derav 3 fra Roan. Gjennomsnittlig er det gjennomført 9 konsultasjoner per gravid. Alle har fått hjemmebesøk etter fødsel, samt tilbud om omvisning på fødeavdelingen på Namsos, og samtale om fødsel.

### **Koordinerende enhet**

Koordinerende enhet (KE) skal ha oversikt over habiliterings- og rehabiliteringstilbudet i kommunen, og skal bidra til å styrke tverrfaglig samarbeid og skape helhet og sammenheng i tjenestetilbudet. Koordinerende enhet skal ha en sentral rolle i å legge til rette for god samhandling både i forhold til enkeltbrukere og mellom tjenester. Mandat for KE ble ferdigstilt i 2014. Det er et mål i helse- og omsorgsplanen å bevisstgjøre ansatte om koordineringsarbeid (koordinatorfunksjon og individuell plan), og implementere et systematisk arbeid rundt dette i organisasjonen.

### **Team Familie Barn**

Teamet er et tverrfaglig team for å ta opp tema av felles interesse, og en arena for å drøfte enkeltsaker ved behov, på basis av samtykke.

Teamet har hatt 5 møter i 2014, med tema spiseforstyrrelser, samhandling med BUP, DelTa-kurs barn som pårørende, familievernkontorenes tilbud, og Lærings- og mestringssenteret på Namsos' tilbud.

### **Osen Fysioterapi og Trim**

Kommunen har avtale om kjøp av fysioterapitjenester tilsvarende en driftsavtale på 102 % stilling. I tillegg er det avsatt 15 % stilling til kommunale oppgaver. Fysioterapeut deltar i samarbeid med lege, helsesøster og sykeheim, og har hatt ulike grupper i behandling, samt vært på barnehage- og skolebesøk.

315 pasienter har vært til behandling hos Osen fysioterapi i 2014. Hovedtyngden av disse har vært i aldersgruppen 19-67 år, og det er en nedgang i andelen behandlede i de eldste aldersgruppene (68-99 år) sammenlignet med 2013.

De fleste har hatt henvisning fra førstelinjetjenesten, men det er en viss økning i henvisninger fra sykehus/andre (andrelinjetjenesten). Per 31.12.14 var det 10 pasienter som ventet på behandling ved instituttet. Gjennom året har ventetiden variert mellom 0-1 måned.

Lokalene til Osen Fysioterapi og Trim ble totalrenovert sommeren 2014, og det ble anskaffet nytt treningsutstyr, samt innført en ordning med individuelle treningsabonnementer (4 måneders, samt eget tilbud for ungdom som er heime i helgene). Ordningen synes å ha vært en suksess, med 33 betalende brukere ved utgangen av 2014. I tillegg ble det høsten 2014 innført tilbud om 3 timers gratis trening i uka for kommunalt ansatte, en ordning som har blitt flittig benyttet.

### **Psykisk helse**

Psykiatritjenesten ivaretar lavterskeltilbud innen psykisk helsevern, blant annet gjennom støttesamtaler, støttekontakt mv. Aktivitet og mestring er vesentlig for psykisk helse.

Psykiatritjenesten skal bistå slik at personer kan komme i gang med ulike former for arbeidstrening eller annen meningsfylt aktivitet, og tjenesten har ansvar for oppfølging av brukere på Fosen Vekst gjennom jevnlig besøk hos bedriften.

Sammenhengen mellom fysisk og psykisk helse er viktig, og tjenesten har deltatt i folkehelsegruppa, og organisert flere gruppetilbud innen friskliv, som trening for eldre på Skrenten, og motivasjonsgruppe for trening. Treningen for eldre på Skrenten er et populært tilbud.

Motivasjonsgruppen har hatt lavere deltakelse i 2014, og tilbudet vil bli evaluert og vurdert i 2015. Stillingen som psykiatrisk koordinator har vært delvis vakant i 2014, og oppfølging av brukere har blitt søkt ivarettatt av andre deler av Helse og Omsorg og Pleie og Omsorg.

## NAV

NAV Nord-Fosen er det interkommunale NAV-kontoret for Osen, Roan og Åfjord kommuner, som ivaretar økonomisk sosialhjelp for brukere i Osen. Det har ikke vært gjennomført styremøte i NAV Nord-Fosen i 2014. Det har vært avholdt ett samarbeidsmøte mellom NAV Nord-Fosen og kommunen om status for tjenesten i Osen for 2014.

### Nøkkeltall NAV sosial

| NAV sosial                                           | 2012    | 2013    | 2014    |
|------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Antall brukere                                       | 18      | 13      | 12      |
| Antall vedtak                                        | 33      | 15      | 31      |
| Gjennomsnittlig utbetaling per bruker (lån+tilskudd) | 9 028   | 14 826  | 13 038  |
| Tilskudd+lån totalt                                  | 162 513 | 192 732 | 156 454 |

På landsbasis går utgiftene til sosialhjelp opp. Utgiftsveksten skyldes dels en stor økning i antall sosialhjelpsmottakere, høyere stønadsbeløp og flere på langtids hjelp. Antall brukere av NAV sosial i Osen har imidlertid gått ned de senere årene, og tendensen fortsetter i 2014. Kommunen har ingen brukere som mottar sosialhjelp som eneste kilde til livsopphold, og har heller ikke i 2014 hatt langtidsmottakere av sosialhjelp.

De fleste vedtak er knyttet til supplerende livsopphold, og få er knyttet til nødhjelp. NAV ønsker å legge til rette for at brukerne klarer å planlegge sin økonomiske hverdag, og bli økonomisk selvhjulpne.

## Fosen Vekst

Osen kommune kjøper to kommunale plasser for aktuelle brukere hos Fosen Vekst. Plassene har vært aktivt brukt i 2014, og Fosen Vekst gir mulighet for fleksibel bruk av plassene. I tillegg dekker kommunen 25 % av hver av de fem statlige plassene for brukere hos Fosen vekst. Kommunen har gjennomført 2 statusmøter med Fosen Vekst om de kommunale plassene for 2014, og samarbeidet fungerer godt.

## Sosiale tjenester og bolig

Kommunen ivaretar ulike tjenester knyttet til sosiale tjenester og bolig, blant annet tildeling og oppfølging av støttekontakter, ledsagerbevis, parkeringsbevis for forflytningshemmede, boligtilskudd, bostøtte, utleie av boliger, og tildeling av startlån.

Det ble tildelt totalt kr 450 000 i startlån i 2014, en nedgang på kr 150 000 fra 2013.

Kriterier for tilskudd til tilpasning av bolig ble vedtatt av Hovedutvalget for Utdanning, kultur og omsorg, og det ble tildelt totalt kr 40 000 i tilskudd i 2014.

Tilgang på leieboliger er generelt en utfordring, og blant annet hyttene bak kroa har vært leid ut hele året. Det vil utarbeides en samlet oversikt over kommunale boliger, med en gjennomgang av boligmassen, kriterier for tildeling mv. som vil legges fram for kommunestyret i 2015.

## Fosen barneverntjeneste

Barneverntjenesten har i større grad enn de to første driftsårene hatt fokus på utadrettet utvikling og samhandling i 2014, og har blant annet gjennomført en fagdag for tjenesten og kommunene på Fosen med tema knyttet til koordinert innsats over fagansvar og forvaltningsnivå. Økt initiativ fra kommunene til samarbeid og forebyggende arbeid vurderes som positivt. Tjenesten opplever det som positivt at den kommer tidlig inn til barn og familier, og at flere instanser melder bekymring for de samme barna. Det har i 2014 vært utlyst stilling som fagleder for Osen, Roan og Åfjord. Det er ansatt fagleder med oppstart april 2015.

Distrikt Osen har i 2014 i perioder hatt fravær i stillingen, noe som har vært svært uheldig i forhold til tilstedeværelse i Osen, samhandling og forebygging. Saker er i denne perioden ivarettatt av andre i tjenesten.

Tjenesten har blant annet hatt fokus på familieveiledning i 2014. Antall bekymringsmeldinger har økt fra 2013 til 2014 for tjenesten totalt, og også i Osen. Tjenesten deltok på fagdag for ansatte i skoler og barnehager om barn som pårørende høsten 2014, og presenterte tjenesten.

## Helsesamarbeid – samhandlingsreformen

Kommunen har i 2014 samarbeidet med kommunene i Midtre Namdal og Flatanger gjennom nettverksmøter med helselederne i kommunene, og det har vært ansatt en egen prosjektleder for utredning av øyeblikkelig hjelp og velferdsteknologi.

Kommunene Namsos, Namdalseid, Flatanger og Osen har utredet en løsning for ivaretagelse av nytt lovkrav om øyeblikkelig hjelp fra 2016, og forsøkt å få til en løsning med lokalisering knyttet til sykehuset Namsos. Dette har vist seg vanskelig, og ved utgangen av 2014 ble det besluttet å gå videre med å se på andre løsninger knyttet til kommunale omsorgsinstitusjoner.

En egen ressursgruppe for velferdsteknologi ble satt ned med deltakere fra alle kommunene. Gruppen sammen med helselederne har blant annet vært på studietur i Trøndelag for å se på aktuelle løsninger. Sluttrapport fra velferdsteknologiprojektet ferdigstilles 2015.

Prosjektet Sunne steg (behandlingstilbud for barn med overvekts-problematikk og deres familier) har vært videreført i 2014, med gode resultater for deltakerne. Prosjektet er også nyttig som møteplass for kommunalt ansatte som jobber med problematikken lokalt.

Det er etablert demensnettverk med demenskoordinatorer i kommunene, som har hatt jevnlige møter i 2014.

I 2014 er det innført elektroniske meldinger (PLO-meldinger) mellom sykehus og kommune, noe som har lettet kommunikasjonen knyttet til inn- og utskriving av pasienter betraktelig.

Kommunen er omtrent i tråd med budsjett når det gjelder med-finansiering av bruk av sykehustjenester, men har fortsatt høyt forbruk av sykehustjenester. Ordningen med med-finansiering er vedtatt avviklet fra 1.1.2015. Kommunen skal fortsatt betale for ev. utskrivings-klare som blir liggende på sykehus.

## PLEIE OG OMSORG

### Kvalitetsarbeid

Det er utarbeidet årshjul, månedsplaner og dagsplaner for å sikre oppfølging av oppgaver og aktiviteter gjennom året, og sikre at vedtatte planer og regler blir ivaretatt. Årshjulet beskriver også godt aktivitetene i avdelingen.

Det arbeides med kvalitetssikring i alle ledd, spesielt når det gjelder legemiddelhåndtering. Det er fremdeles et stort savn at rutiner og prosedyrer ikke kan legges inn i kommunens kvalitetssystem, slik at alle ansatte har lett tilgang til oppdaterte rutiner. Når det gjelder pasientprosedyrer skal Praktiske Prosedyrer i Sykepleien (PPS) brukes, men her er det utfordringer på IT-sida for å få dette til å fungere.

Elektroniske meldinger mellom Pleie og Omsorg, legekantor og sykehus er kommet godt i gang og fungerer godt. Løsningen kvalitetssikrer kommunikasjonen i pasientbehandlingen Betraktelig.

Det er ikke mottatt klager i løpet av året, og ikke gjennomført eksterne tilsyn med enheten. Det er foretatt legemiddelgjennomgang med tilsynsfarmasøyt.

I 2014 ble det foretatt en tjenestegjennomgang av enheten av RO, Ressurssenter for omstilling i kommunene, og rapporten ble presentert for ansatte og kommunestyret. Videre oppfølging vil skje i 2015 med fagdag for ansatte, diskusjoner på personalmøter mv., og rapporten fra RO vil legges fram for kommunestyret med en gjennomgang av forslag til aktuelle tiltak.

En gjennomgang av registrering av ansatte i arbeidstakerregisteret og kommunens organisasjonsnumre er påkrevd for å få en korrekt rapportering på lønnsutgifter for eksempel i Kostra.

### Aktiviteter

Det har vært gjennomført mange aktiviteter for beboerne på sykeheim og i omsorgsboliger. Blant annet har det vært en fast større månedlig aktivitet som karneval, vårfest, høstfest, hyggekvelder og juleaktiviteter. Aktiviteter har vært gjennomført med god hjelp fra lag og foreninger, men dette kan gjerne økes ytterligere, noe som planlegges i det nye årshjulet. Årshjulet er også utarbeidet i samarbeid med skoler og barnehager, som i 2014 har startet med regelmessige besøk på sykeheimen. Personalet har forpliktet seg til å følge opp de aktivitetene som planlegges.

### Institusjon

Det har vært fullt belegg gjennom hele året, også på korttidsrommet. Det er ikke brukt korridor eller to på rommet, men bad har blitt benyttet på enkeltetter. Kommunen har ikke hatt utskrivings-klare pasienter på sykehus, men har klart å ta imot alle, enten på sykeheimen eller heime med hjemmesykepleie. Dette medfører at det må gis sykepleie til svært dårlige pasienter. Sykepleie er også gitt slik at pasienter slipper sykehusinnleggelse. Det har vært en økt bruk av korttidsopphold.

Nye rutiner for ernæring ble iverksatt fra årsskiftet, og har vært svært vellykket. Nye tider for måltider gir en bedre hverdag både for beboere og ansatte. Det er tid til mer aktivitet på formiddagen, og pasientene synes å være mer tilfredse.

Det har vært arbeidet med planlegging av nytt vaktrom og skiftetue, som gjennomføres 2015.

### Hjemmesykepleien

Flere brukere får hjemmesykepleie, og dette er også «yngre» eldre. Riktig legemiddelbruk til eldre er et stort tiltak i hjemmesykepleien. Mye tid går med til medisinnopplegg, kontroll og utdeling. Det har også vært krevende oppgaver i hjemmesykepleien i forhold til lindrende behandling og omsorg ved livets slutt. Dette har vært krevende, men har fungert godt.

Hverdagsrehabilitering er et område det må fokuseres mer på. Tjenestegjennomgangen viser at det gis forholdsvis lite og enkle tjenester til mange brukere. Det kan diskuteres om dette er en riktig prioritering, men fordelene er at denne tilnærmingen gir oversikt og mulighet til å være i forkant av større problemer som krever mer ressurser og kan føre til større behov. Det har vært fokus på oppdateringer av registreringer i IPLOS (individbasert pleie- og omsorgsstatistikk), og riktige vedtak i forhold til behov.

Det vil arbeides videre med tydeliggjøring av kommunens omsorgstrapp, og forebyggende helsearbeid for hjemmeboende eldre.

### Personell

I løpet av året er det ansatt 3 nye sykepleiere. Dette reduserer bruken av bakvakt betraktelig. Samtidig er det innvilget permisjoner som medfører hull i bemanningsplanen, da det er vanskelig å skaffe kvalifisert personell som vikarer.

Lønnskostnadene har vært forsøkt holdt nede ved at det ikke er leid inn vikar på sykeheimen ved første fravær, noe som har gjort det travelt på avdelingen.

GAT personalstyringssystem er tatt i bruk, og letter personalstyringen, vikarinneleie og lønnsarbeid. Det har vært noen utfordringer ved innføring, men det synes som et godt hjelpemiddel.

Kompetanseutvikling er gjennomført med Demensomsorgens ABC, legemiddelkurs for sykepleiere, sår-kurs, legemiddelopplæring og ny godkjenning av alle helsefagarbeidere. Det er avholdt samarbeidsmøte med NAV Hjelpemiddelsentralen, ansatte har deltatt på demenskonferanse i regi av fylkesmannen, og møter i demensnettverk og kreftnettverk, samt Velferdsteknologigruppe med kommunene i Midtre Namdal samkommune og Flatanger.

Team Omsorg består av kommunelege, pleie- og omsorgsleder, psykiatrisk koordinator og fagsykepleier, og har møter en gang per uke. Teamet fungerer godt som tverrfaglig arena for ulike problemstillinger.

### Kreftomsorgen

Kreftomsorgen har i 2014 omfattet avansert pleie både i heim og på sykeheim, og kreftsykepleierne har vært tilgjengelige for pasienter og pårørende etter ønske om samtale. Kreftteamet har i løpet av året hatt 10 pasienter inn i sitt nettverk. Mange har merket seg teamets brosjyre, og tar kontakt etter behov, og fastlege er en del av teamet og henviser pasienter dit.

En av de største utfordringene i 2014 har vært avansert kreftsykepleie i heimen, med avansert smertebehandling og stell, som medfører behov for sykepleie 24 timer i døgnet. Ved ønske om å få dø i heimen er teamet avhengige av å ha pårørende som kan hjelpe til, og kreftsykepleier blir i slike situasjoner veileder for medarbeidere og kontakt opp mot spesialisthelsetjenesten.

### Demensomsorgen

Demensomsorgen har i 2014 i hovedsak bestått av drift av dagsenter, oppfølging av brukere og pårørende, samt å legge til rette for kurs og opplæring av ansatte.

Det har i 2014 vært inntil 5 brukere på dagtilbud for hjemmeboende demente. Det er utarbeidet års- og månedsplaner, med tema tilpasset årstidene, og individuelt tilpasset. Måltidet er et viktig innhold i dagen – her får brukerne delta aktivt, dette framkaller gamle minner som gir glede og opplevelse av mestring.

Demensteamet har hatt 2 møter, og deltatt på ansvarsgrupper etter behov.

Demenskoordinator har hatt ansvar for planlegging og drift av dagsenter, og har hatt tett oppfølging av pårørende gjennom hjemmebesøk og samtaler. Flere brukere, både på institusjon og heime, trenger tett oppfølging.

De siste tre årene har 20 ansatte gjennomført kurs i Demensomsorgens ABC, 7 ansatte har fullført to år.

Demenskoordinator deltar i interkommunalt nettverk med kommunene i Midtre Namdal og Flatanger. Det planlegges gjennomføring av pårørendeskole i løpet av 2015, og pårørendekafe/demenskafe.

### Nøkkeltall pleie- og omsorgstjenester

| Tjeneste                                  | Brukere<br>31.12.13 | Nye brukere | Brukere<br>31.12.14 |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Korttidsopphold                           | 1                   | 13          | 2                   |
| Tildelt fast plass                        | 15                  | 2           | 14                  |
| Hjemmehjelp/<br>praktisk bistand          | 41                  | 5           | 36                  |
| Hjemmesykepleie                           | 15                  | 21          | 31                  |
| Psykisk helsearbeid                       | 16                  | 4           | 13                  |
| Omsorgsbolig                              | 29                  | 9           | 31                  |
| Omsorgslønn                               | 3                   | 0           | 2                   |
| Avlastning                                | 3                   | 0           | 3                   |
| Støttekontakt<br>(sosial+psykiatri)       | 7+9                 | 3           | 9+10                |
| Trygghetsalarm                            | 18                  | 2           | 18                  |
| Matombrining                              | 31                  | 10          | 26                  |
| Transporttjeneste for<br>funksjonshemmede | 23                  | 4           | 17                  |
| Dagplass                                  | 1                   | 1           | 1                   |

## UTVIKLING OG MILJØ

### Organisering

Sektoren omfattet ved utgangen av året 9,1 årsverk innen saksbehandling, prosjektering, drift og vedlikehold, renhold og administrasjon. Deler av året har det vært vakanse i 100 % vaktmesterstilling.

### Hovedoppgaver

UM skal ivareta og videreutvikle Osen kommune innen fagområdene landbruk, miljø, teknikk og plan innenfor rammene av sentrale, regionale og lokale bestemmelser.

Forvaltningsoppgavene omfatter byggesaksbehandling, kart- og oppmålingsarbeider, behandling av delingssøknader, adressering, miljøvernarbeid, viltforvaltning, behandling av private reguleringsforslag samt landbruksforvaltning.

Driftsoppgavene omfatter drift og vedlikehold av kommunale veger og bygg, vannforsynings- og avløpsanlegg.

### Sykemelding

Sykefraværet innen sektoren var i 2014 på 2,0 %. Fraværet var ikke relatert til arbeidsplassen.

### IA-arbeid

Sektoren foretar oppfølging av arbeidstakerne i henhold til IA-avtalen.

### Politisk styring

Politisk styres sektoren av hovedutvalg for Utvikling og Miljø.

### Saksbehandling innen Utvikling og Miljø

| Behandlede saker | 2012 | 2013 | 2014 |
|------------------|------|------|------|
| Møter            | 8    | 7    | 7    |
| Politiske saker  | 65   | 40   | 47   |
| Delegerte saker  | 154  | 121  | 117  |
| Referatsaker     | 42   | 38   | 29   |

### Plansak, byggesak og oppmåling

UM skal sørge for god veiledning og saksbehandling innen tjenesteområdene plansak, byggesak og oppmåling. Avdelingen har holdt seg innenfor lovpålagt saksbehandlingstid

Saksmengden lå i 2014 på et normalt nivå. En betydelig del av arbeidstiden gikk med til planlegging og oppfølging av de mange utbyggings- og vedlikeholdsprosjektene som har blitt gjennomført.

### Aktuelle prosjekter

Forberedelse av innføring av eiendomsskatt

### Sakstyper innen plan, bygg og oppmåling

| Saksbehandling            | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------------------------|------|------|------|
| Delplaner til kommuneplan | 1    | 0    | 0    |
| Reguleringsplaner         | 1    | 2    | 0    |
| Delingssaker              | 22   | 19   | 15   |
| Kartforretninger          | 14   | 21   | 23   |
| Rammesøknader             | 1    | 4    | 1    |
| Ett-trinns søknader       | 20   | 6    | 15   |
| Enkle tiltak              | 32   | 21   | 20   |
| Tiltak uten ansvarsrett   | 43   | 33   | 24   |
| Dispensasjoner            | 18   | 21   | 16   |

### Landbruk, miljø og næring

UM skal bidra aktivt i arbeidet med arealforvaltning, miljøspørsmål og bygdeutvikling i kommunen samt være ei serviceavdeling til det beste for næringa. Avdelingens arbeidsområde omfatter blant annet tilskuddsordninger for landbruket, viltforvaltning og motorferdselsaker.

I 2014 har tilrettelegging for skogbruksplanlegging utgjort en vesentlig del av arbeidet. Bistand ved eiendomsoverdragelser er også en oppgave som det har vært økning i.

Landbruksnæringa i Osen preges fremdeles av bruksrasjonalisering, og det er nå 16 hentepunkter for melk i kommunen. Avvirking av skog ligger for de siste fem år i snitt på 2 320 m<sup>3</sup>.

### Aktuelle prosjekter

- Skogbruksplanlegging
- Oppfølging av vannrammedirektivet
- Administrering av veterinærvakt

### Landbruk

| Hovedtall                       | 2012    | 2013    | 2014    |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| Kvotekjøp melk (l)              | 179 096 | 319 564 | 155 987 |
| Total melkekvote (1000 l)       | 3 378   | 3 697   | 3 853   |
| Avvirket skog (m <sup>3</sup> ) | 606     | 6 351   | 2 303   |

### Saksbehandling innen landbruk og miljø

| Saksbehandling                  | 2012 | 2013 | 2014 |
|---------------------------------|------|------|------|
| Omdisponering, jordloven § 9    | 1    | 3    | 1    |
| Omdisponering pbl.              | 0    | 0    | 0    |
| Dyrkbart areal omdisponert, daa | 1    | 1    | 1    |
| Deling, jordloven § 12          | 12   | 5    | 7    |
| Nydyrking                       | 1    | 0    | 1    |
| Konsesjon                       | 7    | 4    | 1    |
| Disp. til motorferdsel i utmark | 41   | 42   | 34   |

### Forvaltning av hjortevilt i tall

| Vilt og miljø             | 2012    | 2013    | 2014    |
|---------------------------|---------|---------|---------|
| Tellende areal (daa)      | 177 250 | 178 889 | 179 229 |
| Elg tildelt/felt          | 63/57   | 64/60   | 64/67   |
| Hjort tildelt/felt        | 11/2    | 15/4    | 10/3    |
| Rådyr tildelt/felt        | 29/17   | 35/15   | 35/21   |
| Fallvilt, elg/hjort/rådyr | 1/0/0   | 5/0/3   | 6/0/2   |

### Kommunale bygg og anlegg

UM er ansvarlig for drift og vedlikehold av alle kommunale bygg og anlegg, herunder administrasjonsbygg, sykehjem, skoler, barnehager og utleieboliger av flere typer, samt havner. Avdelingen har i 2014 vært svært involvert i de forskjellige ombyggingsprosjektene.

### Aktuelle prosjekter

- Stornaust Vingsand
- Nytt skolekjøkken Strand skole
- Ombygging legekantor
- Ombygging fysioterapilokaler
- Ombygging bibliotek/utleielokaler kommunehuset
- Oppussing to kommunale boliger
- Utbedring kommunale kaier
- Planlegging av akustikkforbedring i hallen

## Vei, vann og avløp

UM er ansvarlig for drift og vedlikehold av kommunale vannverk og avløpsanlegg. Renovasjonstjenesten leveres av Midtre Namdal Avfallsselskap IKS, slamtømming av Namdal Tankrens AS og feiing av Inn-Trøndelag Brannvesen IKS.

### Aktuelle prosjekter

- Nytt vannbehandlingsanlegg Skjervøya
- Utbygging av avløpsanlegg Nordkapp

#### Drift av vann og avløpsanlegg

| Vann og avløp                        | 2012    | 2013    | 2014    |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Total vannleveranse i m <sup>3</sup> | 430 474 | 434 925 | 353 320 |
| Vannabonnenter                       | 570     | 572     | 549     |
| Brutto driftsutgifter i 1000 kr      | 1 992   | 2 154   | 2 142   |
| Driftsutgifter pr. abonnent          | 3 495   | 3 766   | 3 902   |
| Avløpsabonnenter                     | 154     | 154     | 137     |
| Brutto driftsutgifter i 1000 kr      | 507     | 542     | 389     |
| Driftsutgifter pr. abonnent          | 3 292   | 3 519   | 2 839   |

Lave kalkulatoriske renter i 2014 gir høyere selvkostgrad enn beregnet på vann. I tillegg gir mange tilknytningsavgifter for avløp overskudd på dette ansvaret.

Overskuddet er avsatt til selvkostfond. Underskudd slam skyldes tømming ulikt antall tanker hvert år. Underskuddet er inn-dekket ved bruk av tidligere avsatt selvkostfond.

#### Selvkostberegning

| 2014                         | Vann   | Avløp | Slam | Avfall |
|------------------------------|--------|-------|------|--------|
| Direkte driftsutgifter       | 1 600  | 546   | 484  | 1 891  |
| Indirekte driftsutgifter.    | 0      | 0     | 30   | 30     |
| Kalkulatoriske renter        | 256    | 82    | 0    | 0      |
| Kalkulatoriske avskrivninger | 287    | 88    | 0    | 0      |
| Andre inntekter              | 0      | -327  | 0    | -1     |
| Gebyrgrunnlag                | 2 142  | 389   | 514  | 1 920  |
| Gebyrinntekter               | -2 271 | -432  | -450 | -1 961 |
| Avsetning til selvkostfond   | 129    | 43    | 0    | 41     |
| Bruk av selvkostfond         | 0      | 0     | -64  | 0      |
| Selvkostgrad                 | 106 %  | 111 % | 87 % | 102 %  |

## Kommunale veier

UM er ansvarlig for drift og vedlikehold av kommunale veier, herunder asfaltering, sommer- og vintervedlikehold

### Aktuelle prosjekter

- Fortau ved kommunehuset
- Busslomme Nordmeland
- Asfaltering Seter

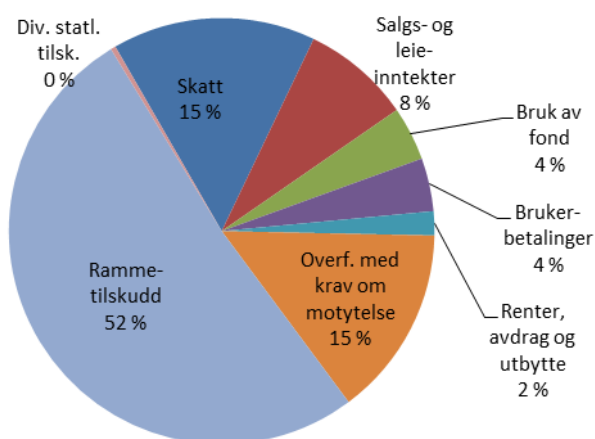
Utgifter til vedlikehold av kommunale veier var i 2014 svært lave grunnet lite snø.

#### Drift av kommunale veier – tall i 1000 kr

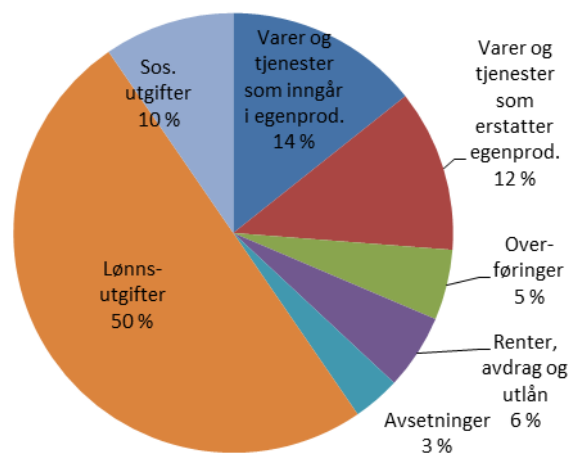
| Veier                             | 2012 | 2013  | 2014 |
|-----------------------------------|------|-------|------|
| Brutto drift og vedlikehold       | 963  | 885   | 772  |
| Brutto investering                | 128  | 1 933 | 580  |
| Brutto miljø- og trafikksikkerhet | 78   | 118   | 125  |
| Gatelys k. veier                  | 21   | 21    | 21   |
| Gatelys f. veier                  | 73   | 73    | 73   |

| DRIFTSREGNSKAP                                           | Regnskap<br>2014 | Justert budsjett<br>2014 | Opprinnelig budsjett<br>2014 | Regnskap<br>2013 |
|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------------------|------------------|
| Skatt på inntekt og formue                               | -16 756          | -16 982                  | -16 982                      | -16 989          |
| Ordinært rammetilskudd                                   | -55 616          | -56 137                  | -56 137                      | -54 663          |
| Skatt på eiendom                                         | 0                | 0                        | 0                            | 0                |
| Andre direkte eller indirekte skatter                    | 0                | 0                        | 0                            | 0                |
| Andre generelle statstilskudd 3)                         | -407             | -355                     | -355                         | -405             |
| Sum frie disponible inntekter                            | -72 779          | -73 474                  | -73 474                      | -72 057          |
| Renteinntekter og utbytte 4)                             | -1 784           | -1 748                   | -1 748                       | -2 379           |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter       | 1 557            | 1 862                    | 1 862                        | 1 690            |
| Avdrag på lån                                            | 4 045            | 4 131                    | 4 131                        | 4 869            |
| Netto finansinntekter/-utgifter                          | 3 818            | 4 245                    | 4 245                        | 4 180            |
| Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk | 0                | 0                        | 0                            | 0                |
| Til ubundne avsetninger                                  | 1 361            | 1 361                    | 0                            | 2 140            |
| Til bundne avsetninger 5)                                | 35               | 0                        | 0                            | 194              |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk     | -2 111           | -2 111                   | 0                            | -2 140           |
| Bruk av ubundne avsetninger                              | 0                | 0                        | 0                            | 0                |
| Bruk av bundne avsetninger 5)                            | 0                | 0                        | 0                            | 0                |
| Netto avsetninger                                        | -715             | -750                     | 0                            | 194              |
| Overført til investeringsregnskapet                      | 0                | 298                      | 298                          | 671              |
| Til fordeling drift                                      | -69 676          | -69 681                  | -68 913                      | -67 012          |
| Sum fordelt til drift                                    | 67 535           | 69 861                   | 68 913                       | 64 902           |
| <b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>          | <b>-2 141</b>    | <b>0</b>                 | <b>0</b>                     | <b>-2 110</b>    |

Kommunen hadde vesentlig mindre inntekt på skatt/ramme enn budsjett. Utgifter til eiendomsskatt er vesentlig mindre enn budsjettet, da det meste av denne kostnaden først kommer i 2015. Dette fører i tillegg til mindre bruk av fond av samme grunn i regnskapsåret 2014.



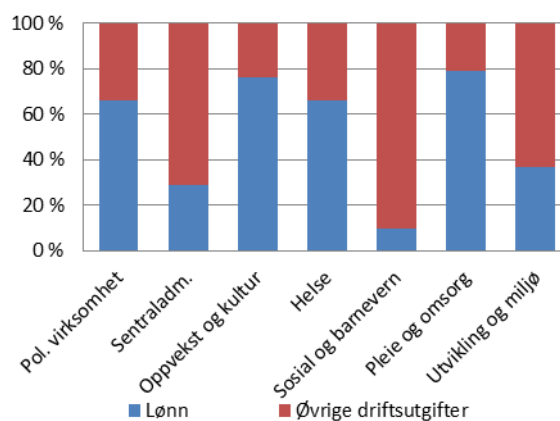
Inntekstyper



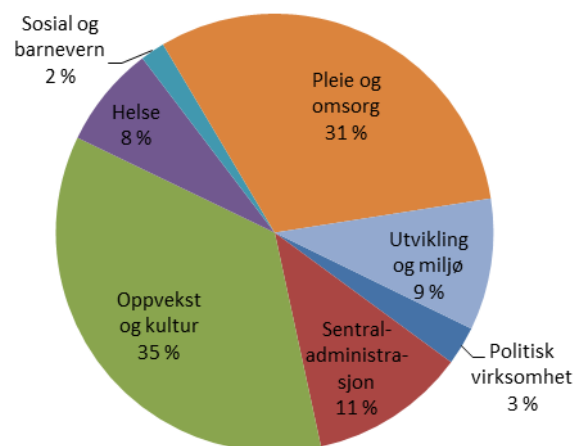
Utgiftstyper

| UTGIFTER TIL TJENESTEOMRÅDENE | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Inntekter                     | -152          | -123          |
| Utgifter                      | 2 219         | 2 776         |
| <b>Politisk virksomhet</b>    | <b>2 067</b>  | <b>2 653</b>  |
| Inntekter                     | -6 330        | -4 908        |
| Utgifter                      | 14 619        | 12 726        |
| <b>Sentraladministrasjon</b>  | <b>8 289</b>  | <b>7 819</b>  |
| Inntekter                     | -8 328        | -7 374        |
| Utgifter                      | 34 962        | 32 593        |
| <b>Oppvekst og kultur</b>     | <b>26 634</b> | <b>25 218</b> |
| Inntekter                     | -903          | -805          |
| Utgifter                      | 6 547         | 5 768         |
| <b>Helse</b>                  | <b>5 645</b>  | <b>4 962</b>  |
| Inntekter                     | -307          | -454          |
| Utgifter                      | 1 666         | 1 573         |
| <b>Sosial og barnevern</b>    | <b>1 359</b>  | <b>1 119</b>  |
| Inntekter                     | -7 248        | -7 310        |
| Utgifter                      | 30 503        | 28 586        |
| <b>Pleie og omsorg</b>        | <b>23 254</b> | <b>21 277</b> |
| Inntekter                     | -8 226        | -7 404        |
| Utgifter                      | 15 515        | 14 085        |
| <b>Utvikling og miljø</b>     | <b>7 289</b>  | <b>6 683</b>  |
| <b>Avskrivninger</b>          | <b>-3 872</b> | <b>-3 702</b> |
| <b>Momskompensasjon</b>       | <b>0</b>      | <b>-838</b>   |
| <b>Pensjonsavregninger</b>    | <b>-3130</b>  | <b>-290</b>   |
| <b>Netto</b>                  | <b>67 535</b> | <b>64 901</b> |

**Andel av netto driftsutgifter**



**Lønnsandel av brutto driftsutgifter**



| INVESTERINGSREGNSKAP                   | Regnskap 2014 | Justert budsjett 2014 | Opprinnelig budsjett 2014 | Regnskap 2013 |
|----------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------------------|---------------|
| Investering i anleggsmidler            | 9 586         | 7 607                 | 13 778                    | 7 478         |
| Utlån og forskuttering                 | 250           | 1 000                 | 1 000                     | 8 600         |
| Avdrag på lån                          | 179           | 130                   | 130                       | 120           |
| Kjøp av aksjer og andeler              | 286           | 298                   | 298                       | 355           |
| Dekking av tidligere års udekket       | 0             | 0                     | 0                         | 665           |
| Avsetninger                            | 5504          | 80                    | 0                         | 2 867         |
| <b>Årets finansieringsbehov</b>        | <b>15 805</b> | <b>9 115</b>          | <b>15 206</b>             | <b>20 085</b> |
| Bruk av lån                            | 7 081         | 7 831                 | 14 192                    | 6 197         |
| Overføringer                           | 7 002         | 0                     | 0                         | 2 697         |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler    | 302           | 80                    | 0                         | 2 677         |
| Tilskudd til investeringer             | 0             | 0                     | 0                         | 0             |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 189           | 130                   | 130                       | 217           |
| Andre inntekter                        | 704           | 0                     | 0                         | 7 626         |
| <b>Sum ekstern finansiering</b>        | <b>15 278</b> | <b>8 041</b>          | <b>14 322</b>             | <b>19 414</b> |
| Overført fra driftsregnskapet          | 0             | 0                     | 0                         | 671           |
| Bruk av avsetninger                    | 527           | 1 074                 | 884                       | 0             |
| <b>Sum intern finansiering</b>         | <b>527</b>    | <b>1 074</b>          | <b>884</b>                | <b>671</b>    |
| <b>Udekket/udisponert</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>              | <b>0</b>                  | <b>0</b>      |

Overføringer har en merinntekt på 7.002.000,-. Dette er engangs penger fra laksekonsesjon (5.340.000,-), og tilskudd til bygging av stornaust (116.500,-), samt momskompensasjon på kr. 1.535.000,-. Momskompensasjon var budsjettet på de enkelte prosjekt i 2014, men refunderes i samlepost i regnskapet.

Mottatte midler på laksekonsesjon er så satt av til fond for bygging av boliger ved Sandviksberget panorama (eget vedtak i formannskap og kommunestyre på bruken av midlene), men dette er ikke justert i saldert budsjett og derav fremkommer det som avvik fra budsjett på avsetninger.

Andre inntekter har et avvik fra budsjett på kr. 704.000,-. Dette er midler fra Sør-Trøndelag fylkeskommune på trafiksikkerhetstiltak. De samme er også eiere av prosjektene som er gjennomført (busslomme og gangfelt), og summen skal ut av kommunens balanse ved sluttført prosjekt i 2015.

## Hovedtall fra regnskapet

Tabellene gir en oversikt over hovedtall angitt som nettotall i 1000 kr for de aktuelle tjenesteområdene. Minustall i avvikskolonnen betyr merforbruk.

### Sentraladministrasjonen

| Ansvar                     | Budsjett | Regnskap | Avvik |
|----------------------------|----------|----------|-------|
| Politiske styringsorganer  | 1 452    | 1513     | -61   |
| Barn og unges kommunestyre | 20       | 2        | 18    |
| Kontroll og revisjon       | 114      | 122      | -8    |
| Råd for eldre/funksj       | 29       | 44       | -15   |
| Politiske organisasjoner   | 40       | 35       | 5     |
| Revisjon                   | 354      | 352      | 2     |
| Rådmann                    | 2 473    | 2095     | 377   |
| Økonomiavdelingen          | 1 613    | 1 913    | -300  |
| Fellesutgifter sentraladm. | 2 463    | 2 584    | -121  |
| Lærlinger                  | 327      | 324      | 3     |
| Sommerarbeid ungdom        | 53       | 78       | -25   |
| Fosen vekst                | 533      | 513      | 20    |
| Turistnemnda               | 37       | 42       | -5    |
| Næringsfond I              | 0        | -8       | 8     |
| Næringsfond II             | 750      | 755      | -5    |
| Næringsrådgiver            | 34       | 2        | 32    |
| Næringseiendommer          | 150      | 287      | -137  |
| Tjenesteboliger            | -197     | -232     | 35    |
| Festeavgift                | -70      | -65      | -5    |
| Sentraladm.                | 10 175   | 10 356   | -182  |

### Hovedtall Sentraladministrasjonen

Sentraladministrasjonen har i 2014 hatt kr 182 000 i merforbruk i forhold til revidert budsjett.

Politiske styringsorganer har et merforbruk i forhold til budsjett på 61.000.

Mindreforbruk rådmann på 377 000 avvik i budsjett opp mot regnskap mellom ansvarene rådmann/ økonomiavdelingen.

- Merforbruk økonomiavdelingen, kr 300 000,- må ses i sammenheng med ansvar rådmann.
- Fellesutgifter sentraladministrasjonen har et merforbruk på 121 000,-. Her er det overforbruk på materiell og kopiering, samt konsulent i forbindelse med HMS- arbeidet, mens det er større mindreforbruk på strøm.
- Næringseiendommer fikk et merforbruk på 137.000,- Dette kommer av at kostnader med lakseslakteriet ikke var budsjettet hele året, men forutsatt solgt.

## Finans

| Ansvar                 | Budsjett | Regnskap | Avvik |
|------------------------|----------|----------|-------|
| Renter/aksjeutbytte    | 115      | -191     | 305   |
| Avdrag                 | 4 131    | 4 045    | 85    |
| Skatt og rammetilskudd | -73 122  | -72 375  | -747  |
| Øvrige statstilskudd   | -355     | -407     | 52    |
| Pensjonsavregninger    | -2 678   | -3 130   | 453   |
| Finans                 | - 71 909 | -72 058  | 148   |

### Hovedtall finans

Finans har i 2014 hatt et mindreforbruk på kr 148 000 i forhold til budsjett.

- Rente/utbytte. Rentekostnader er vesentlig lavere enn budsjettet (308.000), samt at renteinntekter på innskudd er vesentlig høyere enn budsjettet (240.000). Noe som samlet gir en større pluss totalt på renter/utbytte.
- Skatt og rammetilskudd ble kr 747 000,- lavere enn budsjettet, mens øvrige statstilskudd kom ut kr 52 000,- høyere enn budsjettet.
- På pensjonsavregninger kom vi regnskapsmessig ut med merinntekt på kr 453 000,-

## Sektor for Oppvekst og Kultur

### Hovedtall Oppvekst og Kultur

| Ansvar                | Budsjett | Regnskap | Avvik |
|-----------------------|----------|----------|-------|
| PPT                   | 557      | 523      | 34    |
| Fellestjenester skole | 41       | 139      | -98   |
| Felles skyss          | 360      | 180      | 180   |
| Osen kulturskole      | 654      | 494      | 160   |
| Drageid leirskole     | -94      | -109     | 15    |
| Administrasjon        | 957      | 1 124    | -167  |
| Strand skole          | 12 972   | 12 978   | -6    |
| Seter oppvekstsenter  | 3 994    | 3 666    | 328   |
| Ørin barnehage        | 3 078    | 3 461    | -383  |
| Strand barnehage      | 2 534    | 2 461    | 73    |
| Kulturtiltak          | 167      | 62       | 105   |
| Ungdommens hus        | 73       | 88       | -15   |
| Osen ungdomsklubb     | 110      | 92       | 18    |
| Bibliotek             | 275      | 285      | -10   |
| Bygdatunet            | 47       | 56       | -9    |
| Bygdabok              | -15      | -9       | -6    |
| Religiøse formål      | 1 149    | 1 142    | 7     |
| Oppvekst/Kultur       | 26 859   | 26 633   | 226   |

Oppvekst og Kultur har i 2014 hatt kr 226 000 i mindreforbruk i forhold til revidert budsjett.

- Mindre forbruk på 34 000 på PPT kommer av for høy budsjettering i forhold til avregning fra Åfjord kommune
- Merforbruk på fellestjenester skole er på kr 98 000. Dette kommer av internkjøp og ikke budsjetterte kostnader med regionkonsulent på Fosen.
- Mindreforbruk på felles skyss kommer fra mindre utgifter til skoleskyss enn beregnet.
- Kulturskolen har et mindreforbruk på kr 160 000. Dette kommer av mindre bruk av ekstrahjelp/ midlertidig ansatte.
- Administrasjon har et merforbruk på 167 000,-. Dette kommer av at noe fastlønn ikke er fordelt i henhold til budsjett.
- Seter oppvekstsenter går i pluss med kr 328 000,-. Barnehage går noe i minus (126.000), grunnet bruk av ekstrahjelp, men må ses i sammenheng med SFO- tilbudet som går noe i pluss på lønn. Grunnskole går i pluss med ca 390 000, som kommer av større refusjoner fra kommuner enn budsjettert.
- Ørin barnehage har et merforbruk på kr 383.000,- i forhold til budsjett. Dette kommer av overforbruk på ekstrahjelp og pensjon.
- Strand barnehage har et mindreforbruk på 73.000,-. Dette kommer av mindre lønn enn budsjettert på bygninger..

- Kulturtiltak har et midreforbruk på 105 000, som må ses i sammenheng med kommentar om avvik lønn på administrasjon.

## Sektor for Helse og Omsorg

### Hovedtall Helse og Omsorg

| Ansvar                 | Budsjett | Regnskap | Avvik |
|------------------------|----------|----------|-------|
| Administrasjon         | 1 394    | 1 401    | -7    |
| Allmennlegetjeneste    | 1 619    | 1 738    | -119  |
| Legevaktsentral        | 44       | 18       | 26    |
| Legevaktordning        | 540      | 535      | 5     |
| Helsestasjonstjenester | 529      | 504      | 26    |
| Helseopplysning        | 31       | 9        | 22    |
| Miljørettet helsevern  | 269      | 268      | 1     |
| Skolehelsetjeneste     | 116      | 125      | -9    |
| Jordmortjeneste        | 67       | 60       | 7     |
| Fysioterapitjenester   | 491      | 453      | 38    |
| Psykatri               | 675      | 534      | 141   |
| HELSE                  | 5 775    | 5 645    | 131   |

Helse har i 2014 hatt et mindreforbruk på kr 131 000 i forhold til revidert budsjett.

- Allmennlegetjenesten har hatt et merforbruk knyttet til kjøp av legetjenester fra Namsen legesenter, medisinsk forbruksmateriell og fastlønn.
- Fysioterapitjenesten har hatt et mindreforbruk på innkjøp av tekniske hjelpemidler. Inntekter for trening på kveldstid er langt høyere enn budsjettert.
- Psykiaritjenesten har et mindreforbruk blant annet på grunn av delvis vakanse i stilling. Forbruk av støttekontaktjenester innenfor området er over budsjett, men børses i sammenheng med utgifter til støttekontakter totalt.

### Hovedtall Sosiale tjenester

| Ansvar            | Budsjett | Regnskap | Avvik |
|-------------------|----------|----------|-------|
| Sosial rådgivning | 47       | 19       | 27    |
| NAV               | 495      | 386      | 109   |
| Edruskapsarbeid   | 12       | 6        | 6     |
| Barnevernsarbeid  | 924      | 948      | 24    |
| Sosiale tjenester | 1 478    | 1 359    | 166   |

Sosiale tjenester har i 2014 hatt et mindreforbruk på kr 166 000.

- NAV har hatt et mindreforbruk på utlån og andel kjøp av tjenester fra staten. Utgifter til økonomisk sosialhjelp er om lag i tråd med budsjett.

- Barneverntjenesten har hatt et merforbruk på barneverntjenester utenfor heimen, og et mindreforbruk på tiltak i heimen som støttekontakt, avlastning mv.

#### Hovedtall Pleie og Omsorgstjenester

| Ansvar                 | Budsjett | Regnskap | Avvik  |
|------------------------|----------|----------|--------|
| Sykeheim, PLO          | 14 658   | 15 642   | -1 073 |
| Kjøkken                | 1 248    | 1 220    | 228    |
| Hjemmesykepleie        | 7 605    | 6 147    | 1 458  |
| Hjemmehjelp            | 1 185    | 768      | 417    |
| Eldresenteret          | 86       | 55       | 31     |
| Dagsenter demens       | 298      | 204      | 93     |
| Omsorgsboliger sykehj. | -392     | -412     | 20     |
| Osen trygdebolig       | -90      | -126     | 36     |
| Mølbergstunet          | -286     | -249     | -37    |
| Trekanten              | -100     | -91      | -9     |
| Skrenten               | -67      | -89      | 23     |
| Psykisk utv.h.         | 54       | 26       | 28     |
| Funksjonsnedsettelse   | 213      | 161      | 52     |
| Pleie og Omsorg        | 24 412   | 23 256   | 1 267  |

Pleie og Omsorgstjenestene har i 2014 hatt et mindreforbruk på kr 1 267 000 ut fra revidert budsjett.

- Det er imidlertid grunn til å se på forbruket på blant annet lønn, og hvor lønnsutgiftene føres. Det er store overskridelser på lønnspostene på institusjon, mens det er tilsvarende mindreforbruk innen hjemmesykepleien.
- Det er et høyt forbruk av variabel lønn knyttet til beredskapsvakt, utrykning og overtid, og det er overskridelser på innleie av vikarer knyttet til stort sykefravær og avspaseringer av bakvakt.
- Mindreforbruk på hjemmetjenester skyldes mindre behov enn antatt.
- På dagsenteret og eldresenteret er ikke utgifter til husleie og mat fordelt/internfakturert.

## Sektor for Utvikling og Miljø

### Hovedtall Utvikling og Miljø.

| Ansvar                        | Budsjett | Regnskap | Avvik |
|-------------------------------|----------|----------|-------|
| Byggesak, oppmåling, kartverk | 1 438    | 1 178    | 260   |
| UM-stab                       | 858      | 796      | 61    |
| UM-anlegg                     | 1 777    | 1 681    | 96    |
| Vann                          | 22       | 0        | 22    |
| Avløp                         | 8        | 0        | 8     |
| Slam                          | 0        | 0        | 0     |
| Avfall                        | 0        | 0        | 0     |
| Havner                        | 85       | 80       | 5     |
| Kommunale veier               | 952      | 772      | 179   |
| Fylkesveier                   | 7        | 11       | -4    |
| Private veier                 | 2        | 2        | 0     |
| Trafikksikkerhetstilt.        | 39       | 57       | -17   |
| Brannvern                     | 1 830    | 1 830    | 0     |
| Forurensingsvern              | 8        | 7        | 1     |
| Jordbruk                      | 545      | 569      | -23   |
| Skogbruk                      | 185      | 140      | 45    |
| Veterinærtjeneste             | -15      | -32      | 17    |
| Miljøvern                     | 215      | 200      | 15    |
| Fiske, jakt og viltstell      | -2       | -2       | 0     |
| Utvikling og miljø            | 7 955    | 7 283    | 666   |

Enhet for Utvikling og Miljø har i år 2014 gått med kr 666 000 i overskudd i forhold til revidert budsjett. Dette skyldes i hovedsak:

- Plan- og byggesak og oppmåling: Høyere gebyrinntekter enn budsjettet, blant annet overtredelsesgebyr, samt reduserte utgifter til kartsamarbeid.
- UM stab: Stillingsreduksjon og sykerefusjon.
- UM-anlegg: Vakansvaktmester deler av året og feil budsjettering av avskrivninger.
- Kommunale veier: Lite snø og dermed lavere brøytekostnader.

## Investeringer

Tabellen gir en oversikt over hovedtall angitt som nettotall i 1000 kr for de aktuelle tjenestoområdene. Minustall i avvikskolonnen betyr merforbruk.

Investeringsprosjekter 2014 (budsjett eks. mva)

| Prosjekt                        | Budsjett | Regnskap | Avvik |
|---------------------------------|----------|----------|-------|
| IT-investeringer                | 300      | 330      | -30   |
| Fosen samarb. inv               | 580      | 256      | 324   |
| Oppgradering kommunale boliger  | 400      | 395      | 5     |
| Skilting                        | 10       | 0        | 10    |
| Ombygging legekantor            | 1 000    | 1 268    | -268  |
| Stornaust bygdatun              | 520      | 1 433    | -913  |
| Vannverk Skjervøya              | 1 050    | 735      | 315   |
| Kloakk Nordkapp                 | 1 300    | 1318     | -18   |
| Boligbygging                    | 50       | 49       | -1    |
| Strand skole skolekjøkken       | 450      | 515      | -65   |
| Planlegging PLO                 | 400      | 363      | 37    |
| Investeringer PLO               | 120      | 195      | -75   |
| Investeringer UM                | 100      | 127      | -27   |
| Utbedring kai/anløp             | 150      | 23       | 127   |
| Reparasjon kaier/bygg Skjervøya | 30       | 118      | -88   |
| Investeringer Osen kirke        | 125      | 155      | -30   |
| Ombygging fysioterapi           | 270      | 378      | -108  |
| Ombygging utleiedel kommunehus  | 200      | 303      | -103  |
| Asfaltering Seter               | 480      | 580      | -100  |
| Programvare eiendomsskatt       | 0        | 158      | -158  |
| Plastring Osen Fjordcamping     | 72       | 0        | 72    |
| Betongdekke molo                | 0        | 78       | -78   |
| Trafikksikkerhetstiltak         | 0        | 640      | -640  |
| Nytt legesystem (system X)      | 0        | 146      | -146  |
| Lauvåsen boligfelt              | 0        | 23       | -23   |
| Investeringer                   | 7 607    | 9 586    | 1 979 |

Det ble i 2014 investert kr 1 979 mer enn forutsatt i revidert budsjett.

Mye av avvikene på investering kommer av at alle prosjekter i 2014 ble budsjettert med tilbakeføring av moms på de enkelte prosjekt. I regnskap er all moms samlet og tilbakeført i egen post.

- Mindreforbruk investeringer Fosensamarbeidet skyldes sen oppstart av prosjekt ny nettside.
- Ombygging legekantor ble dyrere enn forutsatt

- Stornaust Bygdatun - overskridelse i forhold til budsjett skyldes at det ikke var budsjettert med kostnadene som skulle finansieres med tilskudd og avsetninger. Totalt budsjett i henhold til vedtak skulle ha vært kr 1 278 500. Her mangler fortsatt noe inntekter som vil bli regnskapsført når de mottas.
- Mindreforbruk kloakk Nordkapp skyldes lavere overskridelser enn antatt.
- Merforbruk programvare eiendomsskatt skyldes at utgiftene ble budsjettert på konto for IT-investeringer.
- Mindreforbruk plastring Osen Fjordcamping skyldes at prosjektet er finansiert over drift.

| BALANSE                                             | 2014           | 2013           |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Faste eiendommer og anlegg                          | 118 209        | 112 687        |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                 | 2 487          | 2 145          |
| Utlån                                               | 13 606         | 13 564         |
| Aksjer og andeler                                   | 3 918          | 2 919          |
| Pensjonsmidler                                      | 130 911        | 115 577        |
| <b>Anleggsmidler</b>                                | <b>269 132</b> | <b>246 892</b> |
| Kortsiktige fordringer                              | 6 660          | 6 589          |
| Premieavvik                                         | 9 797          | 6 667          |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd                       | 27 450         | 16 469         |
| <b>Omløpsmidler</b>                                 | <b>43 908</b>  | <b>29 724</b>  |
| <b>EIENDELER</b>                                    | <b>313 039</b> | <b>276 617</b> |
| Disposisjonsfond                                    | 5 434          | 4 265          |
| Bundne driftsfond                                   | 3 578          | 3 371          |
| Ubundne investeringsfond                            | 9 263          | 4 359          |
| Bundne investeringsfond                             | 609            | 535            |
| Regnskapsmessig mindreforbruk                       | 2 142          | 2 110          |
| Regnskapsmessig merforbruk                          | 0              | 0              |
| Udisponert i inv.regnskap                           | 0              | 0              |
| Udekket i inv.regnskap                              | 0              | 0              |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | 390            | 390            |
| Kapitalkonto                                        | 47 327         | 42 124         |
| <b>Egenkapital</b>                                  | <b>68 744</b>  | <b>57 156</b>  |
| Pensjonsforpliktelser                               | 165 212        | 151 031        |
| Andre lån                                           | 64 563         | 54 810         |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                             | <b>229 776</b> | <b>205 841</b> |
| Annen kortsiktig gjeld                              | 14 520         | 13 619         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                             | <b>14 520</b>  | <b>13 988</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>                     | <b>313 040</b> | <b>276 615</b> |
| <b>Memoriakonti</b>                                 |                |                |
| Ubrukte lånemidler                                  | 9 791          | 4 622          |
| Andre memoriakonti                                  | 1 729          | 2 893          |
| Motkonto for memoriakontiene                        | -11 519        | -4 622         |

Ut av ovenstående tabell kan man se at disposisjonsfond øker, og det samme gjør egenkapitalen, også på kapitalkonto. Det er imidlertid en mindre økning i egenkapitalen enn i pensjonsforpliktelsene, dette vil slå inn frem i tid.

Formaliserte samarbeid kommunen har deltatt i 2014

| Samarbeid                                                   | Type | Vertskommune/leverandør       |
|-------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|
| Fosenvegene Ei Tim'Te 'By'N                                 | AS   | - (Åfjord)                    |
| TrønderEnergi                                               | AS   | - (Trondheim)                 |
| Midtre Namdal Avfallsselskap (MNA)                          | IKS  | - (Overhalla)                 |
| Inn-Trøndelag Brannvesen                                    | IKS  | - (Steinkjer)                 |
| Fosen kommunerevisjon                                       | IKS  | - (Bjugn)                     |
| Fosen kontrollutvalgssekretariat                            | IKS  | - (Rissa)                     |
| Interkommunalt arkiv Trøndelag                              | IKS  | - (Trondheim)                 |
| Fosen IKT                                                   | VK   | Rissa kommune                 |
| Fosen Barneverntjeneste                                     | VK   | Rissa kommune                 |
| Fosen Inkasso                                               | VK   | Rissa kommune                 |
| Fosen Låneadministrasjon                                    | VK   | Rissa kommune                 |
| Fosen Regnskap                                              | VK   | Bjugn kommune                 |
| Fosen Lønn                                                  | VK   | Åfjord kommune                |
| NAV Nord-Fosen                                              | VK   | Åfjord kommune (Osen kommune) |
| Kemnerkontoret for Fosen                                    | VK   | Leksvik kommune               |
| Kommuneoverlege og miljørettet helsevern                    | VK   | Midtre Namdal samkommune      |
| Smittevern og helsemessig beredskap                         | VK   | Midtre Namdal samkommune      |
| Folkehelsekoordinator                                       | VK   | Midtre Namdal samkommune      |
| Legevaktordningen i Namdalen (LINA)                         | VK   | Midtre Namdal samkommune      |
| Legevakttjenesten i MNS                                     | VK   | Midtre Namdal samkommune      |
| Senter mot incest og seksuelle overgrep                     | VK   | Trondheim                     |
| Etterutdanningsnettverket i Namdalen og Osen kommune (EINA) | S    | Midtre Namdal samkommune      |
| Fosen Regionråd                                             | S    | Åfjord kommune                |
| Regionkonsulent oppvekst                                    | S    | Åfjord kommune                |
| Fosen Kart/GIS                                              | S    | Åfjord kommune                |
| Sak/arkiv-programmet (ePhorte)                              | S    | Åfjord kommune                |
| Helse- og omsorgsprogrammet (Profil)                        | S    | Åfjord kommune                |
| Adresseprosjektet                                           | S    | Åfjord kommune                |
| eKommunestrategi                                            | S    | Åfjord kommune                |
| Biblioteksamarbeid                                          | S    | Åfjord kommune                |
| Kvalitetsvurderingssystem i grunnskolene                    | S    | Åfjord kommune                |
| Reiselivssamarbeid på Fosen                                 | S    | Åfjord kommune                |
| Fosenportalen                                               | S    | Åfjord kommune                |
| Innkjøp forsikringer                                        | S    | Åfjord kommune                |
| PPT Nord-Fosen                                              | S    | Åfjord kommune                |
| Nordre Fosen Vannområde                                     | S    | Rissa kommune                 |
| Jordmor                                                     | A    | Helse Nord-Trøndelag          |
| Krisesenter                                                 | A    | Verdal kommune                |
| Helhetlige helsetjenester (samhandlingsreformen)            | A    | Midtre Namdal samkommune      |
| Overgrepsmottak                                             | A    | Trondheim kommune             |
| Legetjeneste (vikar)                                        | A    | Namsen Legesenter (Namsos)    |
| Norge Digitalt                                              | A    | Statens kartverk              |
| Skjenkekontroll                                             | A    | Nokas AS (Verdal)             |
| Tilrettelagte arbeidsplasser for yrkesvalghemmede           | A    | Fosen Vekst AS (Åfjord/Osen)  |
| Kysten er klar                                              | P    | Sør-Trøndelag fylkeskommune   |
| Interkommunal kystsoneplan                                  | P    | Sør-Trøndelag fylkeskommune   |
| IUA Sør-Trøndelag                                           | A    | Trondheim kommune             |
| Felles veterinæravtalt                                      | A    | Osen kommune                  |

Forklaringssnøkkel til samarbeidstyper

|     |                                                                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------|
| AS  | Aksjeselskap - eierne hefter for sin andel av aksjekapitalen    |
| IKS | Interkommunalt selskap - deltakerne har delt ansvar             |
| VK  | Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 28 (vertskommune) |
| S   | Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 (styre)        |
| A   | Avtale om tjenesteleveranse                                     |

P Prosjekt

# **ØSEN KOMMUNE**



**Regnskap og noter 2014**

## INNHALDSFORTEGNELSE

|                                           | Side  |
|-------------------------------------------|-------|
| Regnskapsskjema 1 A                       | 1     |
| Regnskapsskjema 1 B                       | 2-4   |
| Regnskapsskjema 2 A                       | 5     |
| Regnskapsskjema 2 B                       | 6     |
| Økonomisk oversikt - driftsregnskap       | 7-8   |
| Økonomisk oversikt – investeringsregnskap | 9     |
| Økonomisk oversikt – balansen             | 10    |
| Noter                                     | 11-29 |

## Regnskapsskjema 1A

|                                                          | Regnskap | Revidert<br>budsjett | Opprinnelig<br>budsjett | Regnskap |
|----------------------------------------------------------|----------|----------------------|-------------------------|----------|
|                                                          | 2014     | 2014                 | 2014                    | 2013     |
| <b>FRIE DISPONIBLE INNTEKTER</b>                         |          |                      |                         |          |
| Skatt på inntekt og formue 1)                            | -16 756  | -16 982              | -16 982                 | -16 989  |
| Ordinært rammetilskudd 1)                                | -55 616  | -56 137              | -56 137                 | -54 663  |
| Skatt på eiendom                                         |          |                      |                         | 0        |
| Andre direkte eller indirekte skatter 2)                 |          |                      |                         | 0        |
| Andre generelle statstilskudd 3)                         | -407     | -355                 | -355                    | -405     |
| Sum frie disponible inntekter                            | -72 779  | -73 474              | -73 474                 | -72 057  |
| <b>FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>                         |          |                      |                         |          |
| Renteinntekter og utbytte 4)                             | -1 784   | -1 748               | -1 748                  | -2 379   |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter       | 1 557    | 1 862                | 1 862                   | 1 690    |
| Avdrag på lån                                            | 4 045    | 4 131                | 4 131                   | 4 869    |
| Netto finansinntekter/-utgifter                          | 3 818    | 4 245                | 4 245                   | 4 180    |
| <b>AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER</b>                |          |                      |                         |          |
| Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk |          |                      |                         | 0        |
| Til ubundne avsetninger                                  | 1 361    | 1 361                | 0                       | 2 140    |
| Til bundne avsetninger 5)                                | 35       | 0                    | 0                       | 194      |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk     | -2 111   | -2 111               | 0                       | -2 140   |
| Bruk av ubundne avsetninger                              |          |                      |                         | 0        |
| Bruk av likviditetsreserven                              |          |                      |                         | 0        |
| Bruk av bundne avsetninger 5)                            |          |                      |                         | 0        |
| Netto avsetninger                                        | -715     | -750                 | 0                       | 194      |
| <b>FORDELING</b>                                         |          |                      |                         |          |
| Overført til investeringsregnskapet                      | 0        | 298                  | 298                     | 671      |
| Til fordeling drift                                      | -69 676  | -69 681              | -68 931                 | -67 012  |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)                    | 67 534   | 69 681               | 68 931                  | 64 902   |
| Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk                 | -2 142   | 0                    | 0                       | -2 110   |

| Regnskapsskejma 1 B |                                     |                  |                              |                                 |                  |
|---------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Ansvar              | Ansvar (T)                          | Regnskap<br>2014 | Revidert<br>budsjett<br>2014 | Opprinnelig<br>budsjett<br>2014 | Regnskap<br>2013 |
| 10                  | Politiske styringsorganer           | 1 513            | 1 452                        | 2 836                           | 2 075            |
| 15                  | Barn og unges kommunestyre          | 2                | 20                           | 20                              |                  |
| 20                  | Kontrollutvalg                      | 122              | 114                          | 114                             | 131              |
| 21                  | Overformynderiet                    |                  |                              |                                 | 17               |
| 23                  | Rådet for eldre og funksjonshemmede | 44               | 29                           | 29                              | 25               |
| 40                  | Politiske organisasjoner            | 35               | 40                           | 40                              | 35               |
| 50                  | Valg                                |                  |                              |                                 | 30               |
| 100                 | Revisjon                            | 352              | 354                          | 354                             | 340              |
|                     | <b>Politisk virksomhet</b>          | <b>2 068</b>     | <b>2 009</b>                 | <b>3 393</b>                    | <b>2 653</b>     |
| 101                 | Rådmann                             | 2 095            | 2 473                        | 2 836                           | 2 743            |
| 102                 | Økonomiavdelingen                   | 1 913            | 1 613                        | 1 613                           | 1 721            |
| 104                 | Fellesutgifter sentraladm           | 2 584            | 2 463                        | 2 463                           | 2 461            |
| 120                 | Fagopplæring/lærlinger              | 324              | 327                          | 327                             | 301              |
| 130                 | Sommerarbeid ungdom                 | 78               | 53                           | 53                              | 89               |
| 135                 | ASVO                                | 513              | 533                          | 533                             | 505              |
| 140                 | Turistnemda                         | 42               | 37                           | 37                              | 35               |
| 151                 | Næringsfond I                       | -8               | 0                            | 0                               | 0                |
| 152                 | Næringsfond II                      | 755              | 750                          | 0                               | 0                |
| 153                 | Næringsrådgiver                     | 2                | 34                           | 15                              | 93               |
| 155                 | Næringseiendommer                   | 287              | 150                          | 0                               | 42               |
| 160                 | Tjenesteboliger                     | -232             | -197                         | -197                            | -102             |
| 161                 | Festeavg. Strand/Vingsand/Osen      | -65              | -70                          | -70                             | -69              |
|                     | <b>Sentraladministrasjonen</b>      | <b>8 288</b>     | <b>8 166</b>                 | <b>7 610</b>                    | <b>7 819</b>     |
| 200                 | PPT                                 | 523              | 557                          | 557                             | 500              |
| 201                 | Fellestjenester skole               | 139              | 41                           | 41                              | 86               |
| 202                 | Felles skyss                        | 181              | 360                          | 360                             | 192              |
| 203                 | Osen Kulturskole                    | 494              | 654                          | 639                             | 534              |
| 204                 | Drageid leirskole                   | -109             | -94                          | -111                            | -111             |
| 210                 | Oppvekst og kultur                  | 1 124            | 957                          | 932                             | 985              |
| 220                 | Strand skole                        | 12 978           | 12 972                       | 12 711                          | 12 304           |
| 230                 | Seter skole og barnehage            | 3 666            | 3 994                        | 3 897                           | 3 291            |
| 250                 | Ørin barnehage                      | 3 461            | 3 078                        | 2 998                           | 3 063            |
| 260                 | Strand barnehage                    | 2 461            | 2 534                        | 2 415                           | 2 464            |
| 270                 | Kulturiltak                         | 62               | 167                          | 165                             | 337              |
| 275                 | Ungdommens kulturhus                | 88               | 73                           | 73                              | 97               |
| 276                 | Osen Ungdomsklubb                   | 92               | 110                          | 109                             | 47               |
| 280                 | Bibliotek                           | 285              | 275                          | 271                             | 269              |
| 285                 | Bygdatunet                          | 56               | 47                           | 47                              | 73               |
| 290                 | Bygdabok                            | -9               | -15                          | -15                             | -22              |
| 295                 | Religiøse formål                    | 1 142            | 1 149                        | 1 149                           | 1 112            |
|                     | <b>Utdanning og oppvekst</b>        | <b>26 634</b>    | <b>26 859</b>                | <b>26 238</b>                   | <b>25 221</b>    |

| <b>Ansvar</b> | <b>Ansvar (T)</b>                  | <b>Regnskap<br/>2014</b> | <b>Revidert<br/>bussjett<br/>2014</b> | <b>Opprinnelig<br/>budsjett<br/>2014</b> | <b>Regnskap<br/>2013</b> |
|---------------|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| 310           | Helse                              | 1 400                    | 1 394                                 | 1 359                                    | 1 445                    |
| 320           | Almenlegetjeneste                  | 1 738                    | 1 619                                 | 1 580                                    | 1 109                    |
| 321           | Legevaktsentral                    | 18                       | 44                                    | 44                                       | 31                       |
| 322           | Legevaktordning                    | 535                      | 540                                   | 540                                      | 517                      |
| 330           | helsestasjonstjeneste              | 504                      | 529                                   | 510                                      | 449                      |
| 331           | Helseopplysning                    | 9                        | 31                                    | 31                                       | 1                        |
| 332           | Miljørettet helsevern              | 268                      | 269                                   | 269                                      | 251                      |
| 334           | Skolehelsetjeneste                 | 125                      | 116                                   | 113                                      | 3                        |
| 335           | Jordmortjeneste                    | 60                       | 67                                    | 67                                       | 56                       |
| 340           | Fysioterapijenester                | 453                      | 491                                   | 491                                      | 464                      |
| 350           | Psykatri                           | 534                      | 675                                   | 662                                      | 636                      |
| 355           | Ungdomsklubben                     | 0                        | 0                                     | 0                                        |                          |
|               | <b>Helse</b>                       | <b>5 644</b>             | <b>5 775</b>                          | <b>5 666</b>                             | <b>4 962</b>             |
| 410           | Sosial rådgivning                  | 19                       | 47                                    | 47                                       | 31                       |
| 415           | NAV                                | 386                      | 495                                   | 495                                      | 570                      |
| 420           | Edruskapsarbeid                    | 6                        | 12                                    | 12                                       | -61                      |
| 430           | Bamevernsarbeid                    | 948                      | 924                                   | 637                                      | 576                      |
|               | <b>Sosial</b>                      | <b>1 359</b>             | <b>1 478</b>                          | <b>1 191</b>                             | <b>1 116</b>             |
| 520           | Sykehjem pleie og omsorg           | 15 641                   | 14 568                                | 14 341                                   | 13 882                   |
| 521           | Kjøkken                            | 1 220                    | 1 248                                 | 1 228                                    | 1 319                    |
| 530           | Hjemmesykepleie                    | 6 146                    | 7 605                                 | 7 466                                    | 5 798                    |
| 531           | Hjemmehjelp                        | 768                      | 1 185                                 | 1 162                                    | 724                      |
| 532           | Eldresentret                       | 55                       | 86                                    | 83                                       | 68                       |
| 533           | Dagtilbud demens                   | 204                      | 298                                   | 290                                      | 216                      |
| 540           | Omsorgsboliger 2. Etg. Sykehjemmet | -412                     | -392                                  | -392                                     | -412                     |
| 541           | Osen Trygdebolig                   | -126                     | -90                                   | -90                                      | -120                     |
| 542           | Mølnbergstunet                     | -249                     | -286                                  | -286                                     | -217                     |
| 543           | Trekanten/nye Trekanten            | -91                      | -100                                  | -100                                     | -87                      |
| 544           | Omsorgsbolig - Skrenten            | -89                      | -67                                   | -67                                      | -81                      |
| 560           | Psykisk utviklingshemmede          | 26                       | 54                                    | 54                                       | 25                       |
| 561           | Andre tiltak funksjonshemmede      | 161                      | 213                                   | 213                                      | 162                      |
|               | <b>Pleie og omsorg</b>             | <b>23 254</b>            | <b>24 322</b>                         | <b>23 902</b>                            | <b>21 277</b>            |
| 610           | Byggesak oppmåling kartverk        | 1 177                    | 1 438                                 | 1 403                                    | 1 107                    |
| 618           | UM-stab                            | 796                      | 858                                   | 832                                      | 737                      |
| 619           | UM-anlegg                          | 1 681                    | 1 777                                 | 1 758                                    | 1 534                    |
| 620           | Vann                               | 0                        | 22                                    | 0                                        | 1                        |
| 630           | Avløp                              | 0                        | 8                                     | 0                                        | 0                        |
| 635           | Slam                               | 0                        | 0                                     | 0                                        | 0                        |
| 640           | Avfall                             | 0                        | 0                                     | 0                                        | 0                        |
| 650           | Havner                             | 80                       | 85                                    | 85                                       | 70                       |
| 651           | Kommunale veier                    | 772                      | 952                                   | 946                                      | 754                      |
| 652           | Fylkesveier                        | 11                       | 7                                     | 7                                        | 1                        |
| 653           | Private veier                      | 2                        | 2                                     | 2                                        | 2                        |
| 655           | Trafikksikkerhetstiltak            | 57                       | 39                                    | 39                                       | 11                       |
| 660           | Brannvern                          | 1 830                    | 1 830                                 | 1 830                                    | 1 775                    |
| 665           | Forurensingsvern                   | 7                        | 8                                     | 8                                        | 7                        |
| 670           | Jordbruk                           | 569                      | 545                                   | 531                                      | 392                      |
| 672           | Skogbruk                           | 141                      | 186                                   | 181                                      | 133                      |
| 673           | Veterinærtjeneste                  | -32                      | -15                                   | -15                                      | -29                      |
| 680           | Miljøvern                          | 200                      | 215                                   | 209                                      | 187                      |
| 681           | Fiske, jakt og viltstell           | -2                       | -2                                    | -2                                       | 1                        |
|               | <b>Utvikling og miljø</b>          | <b>7 289</b>             | <b>7 955</b>                          | <b>7 814</b>                             | <b>6 683</b>             |

|                              | <b>Regnskap<br/>2 014</b> | <b>Revidert<br/>budsjett<br/>2014</b> | <b>Opprinnelig<br/>budsjett<br/>2014</b> | <b>Regnskap<br/>2012</b> |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| Politisk virksomhet          | 2 068                     | 2 009                                 | 3 393                                    | 2 653                    |
| Sentraladministrasjonen      | 8 288                     | 8 166                                 | 7 610                                    | 7 819                    |
| Utdanning og oppvekst        | 26 634                    | 26 859                                | 26 238                                   | 25 221                   |
| Helse                        | 5 644                     | 5 775                                 | 5 666                                    | 4 962                    |
| Sosial                       | 1 359                     | 1 478                                 | 1 191                                    | 1 116                    |
| Pleie og omsorg              | 23 254                    | 24 322                                | 23 902                                   | 21 277                   |
| Utvikling og miljø           | 7 289                     | 7 955                                 | 7 814                                    | 6 683                    |
| <b>SUM DRIFTSOMRÅDER</b>     | <b>74 536</b>             | <b>76 564</b>                         | <b>75 814</b>                            | <b>69 731</b>            |
| Innføring eiendomsskatt      | 148                       | 1 050                                 | 0                                        | 0                        |
| Bruk av fond                 | -148                      | -1 050                                | 0                                        | 0                        |
| Sum                          | 0                         | 0                                     | 0                                        | 0                        |
| Momskompensasjon investering |                           |                                       |                                          | -838                     |
| Motpost avskrivninger        | -3 872                    | -3 907                                | -3 907                                   | -3 701                   |
| Premieavviket                | -3 130                    | -2 976                                | -2 976                                   | -290                     |
| Sum                          | -7 002                    | -6 883                                | -6 883                                   | -4 829                   |
| <b>Overført fra drift</b>    | <b>67 534</b>             | <b>69 681</b>                         | <b>68 931</b>                            | <b>64 902</b>            |

## Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

|                                        | Regnskap<br>2014 | Regulert<br>budsjett<br>2014 | Opprinnelig<br>budsjett<br>2014 | Regnskap<br>2013 |
|----------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Investering i anleggsmidler            | 9 586            | 7 607                        | 13 778                          | 7 478            |
| Utlån og forskuttering                 | 250              | 1 000                        | 1 000                           | 8 600            |
| Avdrag på lån                          | 179              | 130                          | 130                             | 120              |
| Kjøp av aksjer og andeler              | 286              | 298                          | 298                             | 355              |
| Dekking av tidligere års udekket       |                  |                              |                                 | 665              |
| Avsetninger                            | 5 504            | 80                           | 0                               | 2 867            |
| <b>Årets finansieringsbehov</b>        | <b>15 805</b>    | <b>9 115</b>                 | <b>15 206</b>                   | <b>20 085</b>    |
| <b>Finansiert slik:</b>                |                  |                              |                                 |                  |
| Bruk av lån                            | 7 081            | 7 831                        | 14 192                          | 6 197            |
| Overføringer                           | 7 002            | 0                            | 0                               | 2 697            |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler    | 302              | 80                           | 0                               | 2 677            |
| Tilskudd til investeringer             |                  |                              |                                 | 0                |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 189              | 130                          | 130                             | 217              |
| Andre inntekter                        | 704              | 0                            | 0                               | 7 626            |
| <b>Sum ekstern finansiering</b>        | <b>15 278</b>    | <b>8 041</b>                 | <b>14 322</b>                   | <b>19 414</b>    |
| Overført fra driftsregnskapet          |                  |                              |                                 | 671              |
| Bruk av avsetninger                    | 527              | 1 074                        | 884                             |                  |
| <b>Sum finansiering</b>                | <b>527</b>       | <b>1 074</b>                 | <b>884</b>                      | <b>671</b>       |
| <b>Udekket/udisponert</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>                        | <b>0</b>         |

## Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

|          |                                              | Regnskap     | Revidert<br>budsjett | Opprinnelig<br>budsjett | Regnskap     |
|----------|----------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------------|--------------|
| Prosjekt | Prosjektnavn                                 | 2014         | 2014                 | 2014                    | 2013         |
| 1380     | Oppgradering vannverk                        | 735          | 1 050                | 1 400                   |              |
| 1382     | Kloakkledning Nordkapp                       | 1 318        | 1 300                | 1 200                   |              |
| 1386     | Oppmålingsutstyr                             |              |                      |                         | 233          |
| 1390     | Flomforebygging Ørin                         | 0            | 72                   | 0                       |              |
| 1395     | Utbedring kai/anløp 2014                     | 23           | 150                  | 0                       |              |
| 3006     | Dagtilbud demens                             |              |                      |                         | 35           |
| 4014     | Stornaust - Osen Bygdatun                    | 1 433        | 520                  | 400                     |              |
| 4015     | Ombygging kommunehus                         | 119          | 0                    | 0                       | 1072         |
| 4016     | Busskur kommunehus                           |              |                      |                         | 191          |
| 4017     | Lydproblematikk hall                         | 0            | 0                    | 200                     | 24           |
| 4018     | Planlegging PLO                              | 363          | 400                  | 120                     |              |
| 4019     | Investeringer PLO                            | 195          | 120                  | 120                     |              |
| 4020     | Investeringer UM                             | 127          | 100                  | 100                     |              |
| 4021     | Ombygging legekontor                         | 1 268        | 1 000                | 350                     | 69           |
| 4022     | Nytt telefonsystem m/nye tryggh.alarmer      | 0            | 0                    | 250                     |              |
| 4023     | Investeringer Osen kirke                     | 155          | 125                  | 118                     |              |
| 4025     | Betongdekke molo                             | 78           | 0                    | 0                       |              |
| 4026     | Ombygging utleiedel - k-hus                  | 184          | 200                  | 0                       |              |
| 4028     | Taksering eiendomsskatt                      | 158          | 0                    | 0                       |              |
| 4029     | Oppussing lokaler fysioterapi, i investering | 378          | 270                  | 0                       |              |
| 4030     | Trafikksikkerhetstiltak                      | 640          | 0                    | 0                       |              |
| 4031     | Mobildekningsprosjekt 2013-2015              | 0            | 0                    | 0                       |              |
| 4035     | Nytt legesystem - system X                   | 146          | 0                    | 0                       |              |
| 5001     | IT-investeringer                             | 330          | 300                  | 150                     | 281          |
| 5002     | Fosen samarbeid investeringer                | 256          | 580                  | 580                     | 51           |
| 5026     | Oppgradering kommunale boliger               | 395          | 400                  | 400                     |              |
| 5029     | Bioenergi Strand skole                       |              |                      |                         | -775         |
| 5032     | Skilting                                     | 0            | 10                   | 200                     |              |
| 5034     | Nye omsorgsboliger                           |              |                      |                         | 155          |
| 5035     | Tilbygg Strand skole ungdoms skolekjøkken    | 515          | 450                  | 550                     |              |
| 5036     | Elektronisk låssystem                        |              |                      |                         | 211          |
| 5037     | Inneklimakartlegging                         |              |                      |                         | 63           |
| 6001     | Lauvåsen boligfelt                           | 23           | 0                    | 0                       |              |
| 6002     | Lian boligfelt                               |              |                      |                         | 7            |
| 6010     | Asfaltering kommunale veier                  | 580          | 480                  | 0                       | 1 741        |
| 6023     | Boligbygging                                 | 49           | 50                   | 7 520                   | 110          |
| 6024     | Reparasjon kai + bygg Skjervøya              | 118          | 30                   | 120                     |              |
| 6045     | Salg fast eiendom                            |              |                      |                         | 10           |
| 7003     | Overtagelse Famulus AS                       |              |                      |                         | 4 000        |
|          | <b>SUM</b>                                   | <b>9 586</b> | <b>7 607</b>         | <b>13 778</b>           | <b>7 478</b> |

| <b>Økonomisk oversikt - driftsregnskapet</b>                |                 | <b>2014</b>              |                             |                 | <b>2013</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|
| <b>Tekst</b>                                                | <b>Regnskap</b> | <b>Regulert budsjett</b> | <b>Opprinnelig budsjett</b> | <b>Regnskap</b> |             |
| <b>Driftsinntekter</b>                                      |                 |                          |                             |                 |             |
| Brukerbetalinger                                            | 4 378           | 4 457                    | 4 457                       | 4 708           |             |
| Andre salgs- og leieinntekter                               | 8 975           | 8 375                    | 8 170                       | 7 991           |             |
| Overføringer med krav til motytelse                         | 14 788          | 10 089                   | 9 651                       | 13 729          |             |
| Rammetilskudd                                               | 55 934          | 56 137                   | 56 137                      | 54 663          |             |
| Andre statlige tilskudd                                     | 407             | 355                      | 355                         | 405             |             |
| Andre overføringer                                          | 37              | 0                        | 0                           | 59              |             |
| Skatt på inntekt og formue                                  | 16 756          | 16 982                   | 16 982                      | 17 149          |             |
| Eiendomsskatt "Verk og bruk"                                | 0               | 0                        | 0                           | 0               |             |
| Eiendomsskatt "Annen fast eiendom"                          | 0               | 0                        | 0                           | 0               |             |
| Andre direkte og indirekte skatter                          | 2               | 3                        | 3                           | 5               |             |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                  | <b>101 277</b>  | <b>96 398</b>            | <b>95 755</b>               | <b>98 709</b>   |             |
|                                                             |                 |                          |                             |                 |             |
| <b>Driftsutgifter</b>                                       |                 |                          |                             |                 |             |
| Lønnsutgifter                                               | 54 934          | 52 659                   | 52 575                      | 52 442          |             |
| Sosiale utgifter                                            | 10 224          | 11 022                   | 11 019                      | 9 881           |             |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon  | 12 592          | 12 884                   | 11 468                      | 11 195          |             |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon | 12 700          | 12 362                   | 12 207                      | 12 146          |             |
| Overføringer                                                | 5 518           | 4 725                    | 4 690                       | 5 473           |             |
| Avskrivninger                                               | 3 533           | 3 590                    | 3 590                       | 3 369           |             |
| Fordelte utgifter                                           | 0               | 0                        | 0                           | 0               |             |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                                   | <b>99 501</b>   | <b>97 242</b>            | <b>95 549</b>               | <b>94 506</b>   |             |
|                                                             |                 |                          |                             |                 |             |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                | <b>1 776</b>    | <b>-844</b>              | <b>206</b>                  | <b>4 203</b>    |             |
|                                                             |                 |                          |                             |                 |             |
| <b>Finansinntekter</b>                                      |                 |                          |                             |                 |             |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak                        | 1 709           | 1 714                    | 1 714                       | 2 254           |             |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)             | 0               | 0                        | 0                           | 0               |             |
| Mottatte avdrag på utlån (sosial- og næringsutlån)          | 278             | 200                      | 200                         | 502             |             |
| <b>Sum eksterne finansinntekter</b>                         | <b>1 987</b>    | <b>1 914</b>             | <b>1 914</b>                | <b>2 756</b>    |             |
|                                                             |                 |                          |                             |                 |             |
| <b>Finansutgifter</b>                                       |                 |                          |                             |                 |             |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter          | 1 522           | 1 833                    | 1 833                       | 1 476           |             |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)                 | 0               | 0                        | 0                           | 0               |             |
| Avdragsutgifter                                             | 4 045           | 4 131                    | 4 131                       | 4 869           |             |
| Utlån (sosial- og næringsutlån)                             | 320             | 380                      | 380                         | 414             |             |
| <b>Sum eksterne finansutgifter</b>                          | <b>5 887</b>    | <b>6 344</b>             | <b>6 344</b>                | <b>6 759</b>    |             |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>                | <b>-3 900</b>   | <b>-4 430</b>            | <b>-4 430</b>               | <b>-4 003</b>   |             |
|                                                             |                 |                          |                             |                 |             |
| Motpost avskrivninger                                       | 3 533           | 3 590                    | 3 590                       | 3 369           |             |
|                                                             |                 |                          |                             |                 |             |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                 | <b>1 409</b>    | <b>-1 684</b>            | <b>-634</b>                 | <b>3 569</b>    |             |

| Interne finansieringstransaksjoner                   | 2014         | Regulert<br>budsjett | Opprinnelig<br>budsjett | 2013         |
|------------------------------------------------------|--------------|----------------------|-------------------------|--------------|
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige overskudd     | 2 111        | 2111                 | 0                       | 2 140        |
| Bruk av disposisjonsfond                             | 997          | 1 890                | 840                     | 261          |
| Bruk av bundne driftsfond                            | 1 346        | 1 134                | 1 134                   | 1 472        |
| <b>Sum bruk av avsetninger</b>                       | <b>4 454</b> | <b>3 024</b>         | <b>1 974</b>            | <b>3 873</b> |
| Overført til investeringsregnskapet                  | 0            | 298                  | 298                     | 671          |
| Dekning av tidligere års regnskapsmessige underskudd | 0            | 0                    | 0                       | 0            |
| Avsetninger til disposisjonsfond                     | 2 166        | 2166                 | 55                      | 2 600        |
| Avsetninger til bundne driftsfond                    | 1 555        | 987                  | 987                     | 2 060        |
| <b>Sum avsetninger</b>                               | <b>3 721</b> | <b>1 340</b>         | <b>1 340</b>            | <b>5 331</b> |
| Årets regnskapsmessige overskudd (mindreforbruk)     | 2 142        | 0                    | 0                       | 2 111        |
| Årets regnskapsmessige underskudd (merforbruk)       | 0            | 0                    | 0                       | 0            |
| <b>Sum</b>                                           | <b>2 142</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>                | <b>2 111</b> |

| Økonomisk oversikt – investeringsregnskapet                                    | 2014         | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | 2013          |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|---------------|
| <b>Tekst:</b>                                                                  |              |                   |                      |               |
| <b>Inntekter</b>                                                               |              |                   |                      |               |
| Salg av driftsmidler og fast eiendom                                           | 1            | 0                 | 0                    | 657           |
| Andre salgsinntekter                                                           | 215          | 0                 | 0                    | 0             |
| Overføringer med krav til motytelse                                            | 6 171        | 0                 | 0                    | 1 060         |
| Kompensasjon for merverdiavgift                                                | 1 535        | 0                 | 0                    | 0             |
| Statlige overføringer                                                          | 0            | 0                 | 0                    | 1 637         |
| Andre overføringer                                                             | 0            | 0                 | 0                    | 0             |
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak                                           | 0            | 0                 | 0                    | 7 626         |
| <b>Sum inntekter</b>                                                           | <b>7 922</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>10 980</b> |
| <b>Utgifter</b>                                                                |              |                   |                      |               |
| Lønnsutgifter                                                                  | 106          | 0                 | 0                    | 4             |
| Sosiale utgifter                                                               | 0            | 0                 | 0                    | 1             |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon                     | 7 787        | 7 607             | 13 778               | 6 634         |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon                    | 4            | 0                 | 0                    | 0             |
| Overføringer                                                                   | 1 689        | 0                 | 0                    | 838           |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter                             | 0            | 0                 | 0                    | 0             |
| Fordelte utgifter                                                              | 0            | 0                 | 0                    | 0             |
| <b>Sum utgifter</b>                                                            | <b>9 586</b> | <b>7 607</b>      | <b>13 778</b>        | <b>7 477</b>  |
| <b>Finanstransaksjoner</b>                                                     |              |                   |                      |               |
| Avdragsutgifter                                                                | 179          | 130               | 130                  | 120           |
| Utlån                                                                          | 250          | 1 000             | 1 000                | 8 600         |
| Kjøp av aksjer og andeler                                                      | 286          | 298               | 298                  | 356           |
| Dekning av tidligere års udekket                                               | 0            | 0                 | 0                    | 665           |
| Avsetninger til ubundne investeringsfond                                       | 5 430        | 80                | 0                    | 1 923         |
| Avsetninger til bundne investeringsfond                                        | 74           | 0                 | 0                    | 944           |
| <b>Sum finans- og finansieringstransaksjoner (utbetalinger og avsetninger)</b> | <b>6 219</b> | <b>1 508</b>      | <b>1 428</b>         | <b>12 608</b> |
| <b>Finansieringsbehov</b>                                                      | <b>7 883</b> | <b>9 115</b>      | <b>15 206</b>        | <b>9 105</b>  |

|                                   |              |                          |                             |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>Dekket slik:</b>               | <b>2014</b>  | <b>Regulert budsjett</b> | <b>Opprinnelig budsjett</b> | <b>2013</b>  |
| Bruk av lån                       | 7 081        | 7 831                    | 14 192                      | 6 197        |
| Mottatte avdrag på utlån          | 189          | 130                      | 130                         | 217          |
| Salg av aksjer og andeler         | 86           | 80                       | 0                           | 2 020        |
| Bruk av tidligere års udisponert  | 0            | 0                        | 0                           | 0            |
| Overføringer fra driftsregnskapet | 0            | 0                        | 0                           | 671          |
| Bruk av disposisjonsfond          | 0            | 0                        | 0                           | 0            |
| Bruk av ubundne investeringsfond  | 527          | 418                      | 298                         | 0            |
| Bruk av bundne driftsfond         | 0            | 656                      | 586                         | 0            |
| Bruk av bundne investeringsfond   | 0            | 0                        | 0                           | 0            |
| <b>Sum finansiering</b>           | <b>7 883</b> | <b>9 115</b>             | <b>15 206</b>               | <b>9 105</b> |
| Udisponert i år                   | 0            | 0                        | 0                           | 0            |
| Udekket i år                      | 0            | 0                        | 0                           | 0            |

| Økonomisk oversikt - balansen                             |                |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tekst                                                     | 2014           | 2013           |
| <b>Eiendeler</b>                                          |                |                |
| Anleggsmidler                                             | 269 131        | 246 891        |
| Faste eiendommer og anlegg                                | 118 209        | 112 687        |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                       | 2 488          | 2 145          |
| Utlån                                                     | 13 606         | 13 563         |
| Aksjer og andeler                                         | 3 917          | 2 919          |
| Pensjonsmidler                                            | 130 911        | 115 577        |
|                                                           |                |                |
| Omløpsmidler                                              | 43 908         | 29 724         |
| Kortsiktige fordringer                                    | 6 661          | 6 588          |
| Premieavvik                                               | 9 797          | 6 667          |
| Aksjer og andeler                                         | 0              | 0              |
| Sertifikater                                              | 0              | 0              |
| Obligasjoner                                              | 0              | 0              |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd                             | 27 450         | 16 469         |
| <b>Sum eiendeler</b>                                      | <b>313 039</b> | <b>276 615</b> |
|                                                           |                |                |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>                               |                |                |
| Egenkapital                                               | 68 743         | 57 155         |
| Disposisjonsfond                                          | 5 434          | 4 265          |
| Bundne driftsfond                                         | 3 578          | 3 371          |
| Ubundne investeringsfond                                  | 9 263          | 4 359          |
| Bundne investeringsfond                                   | 609            | 535            |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)       | 390            | 390            |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering) | 0              | 0              |
| Regnskapsmessig overskudd (mindreforbruk)                 | 2 142          | 2 111          |
| Regnskapsmessig underskudd (merforbruk)                   | 0              | 0              |
| Udisponert i investeringsregnskapet                       | 0              | 0              |
| Udekket i investeringsregnskapet                          | 0              | 0              |
| Kapitalkonto                                              | 47 327         | 42 124         |
|                                                           |                |                |
| <b>Gjeld:</b>                                             |                |                |
| Langsiktig gjeld                                          | 229 776        | 205 841        |
| Penjonsforpliktelse                                       | 165 212        | 151 031        |
| Ihenderhaverobligasjonslån                                | 0              | 0              |
| Sertifikatlån                                             | 0              | 0              |
| Andre lån                                                 | 64 564         | 54 810         |
|                                                           |                |                |
| Kortsiktig gjeld                                          | 14 520         | 13 619         |
| Kassekredittlån                                           | 0              | 0              |
| Annen kortsiktig gjeld                                    | 14 520         | 13 619         |
| Premieavvik                                               | 0              | 0              |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>                           | <b>313 039</b> | <b>276 615</b> |
|                                                           |                |                |
| <b>Memoriakonti</b>                                       |                |                |
| Memoriakonto                                              | 11 519         | 4 622          |
| Ubrukte lånemidler                                        | 9 790          | 2 893          |
| Andre memoriakonti                                        | 1 729          | 1 729          |
|                                                           |                |                |
| Motkonto for memoriakontiene                              | 11 519         | 4 622          |

## Note 1

### SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2014

#### Sumside KLP OSEN kommune

| <b>PENSJONSKOSTNADER</b>                                             | <b>2013</b>           | <b>2014</b>           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Årets opptjening                                                     | 5 049 655             | 4 934 297             |
| Rentekostnad                                                         | 4 992 475             | 5 533 774             |
| <b>Brutto pensjonskostnad</b>                                        | <b>10 042 130</b>     | <b>10 468 071</b>     |
| Forventet avkastning                                                 | -4 736 927            | -5 007 547            |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>                                         | <b>5 305 203</b>      | <b>5 460 524</b>      |
| Sum amortisert premieavvik                                           | 781 767               | 805 931               |
| Administrasjonskostnad                                               | 336 798               | 390 489               |
| <b>Samlet kostnad inkl adm.</b>                                      | <b>6 423 768</b>      | <b>6 656 944</b>      |
| <br><b>PREMIEAVVIK</b>                                               | <br><b>2 013</b>      | <br><b>2 014</b>      |
| Forfalt premie inkl adm                                              | 6 779 196             | 9 594 808             |
| Administrasjonskostnad                                               | -336 798              | -390 489              |
| Netto pensjonskostnad                                                | -5 305 203            | -5 460 524            |
| <b>Premieavvik</b>                                                   | <b>1 137 195</b>      | <b>3 743 795</b>      |
| <br><b>AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK</b>                      | <br><b>2 013</b>      | <br><b>2 014</b>      |
| Akkumulert premieavvik 31.12.                                        | 6 951 888             | 7 396 872             |
| Årets premieavvik                                                    | 1 137 195             | 3 743 795             |
| Sum amortisert premieavvik                                           | 692 212               | 805 931               |
| <b>Akkumulert premieavvik 31.12.</b>                                 | <b>7 396 871</b>      | <b>10 334 736</b>     |
| <br><b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>                                      | <br><b>31.12.2013</b> | <br><b>31.12.2014</b> |
|                                                                      | <b>Estimat</b>        | <b>Estimat</b>        |
| Brutto påløpt forpliktelse                                           | 126 821 423           | 141 233 819           |
| Pensjonsmidler                                                       | 99 713 722            | 114 654 578           |
| <b>Netto forpliktelse før AGA</b>                                    | <b>27 107 701</b>     | <b>26 579 241</b>     |
| <br><b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b> |                       |                       |
| Brutto pensjonsforpl. IB 01.01                                       |                       | 126 821 423           |
| Årets opptjening                                                     |                       | 4 934 297             |
| Rentekostnad                                                         |                       | 5 533 774             |
| Utbetalinger                                                         |                       | -5 288 632            |
| Amortisering estimatavvik forpliktelse                               |                       | 9 232 957             |
| <b>Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat</b>                      |                       | <b>141 233 819</b>    |
| <br><b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT</b>       |                       |                       |
| Brutto pensjonsmidler IB 01.01                                       |                       | 99 713 722            |
| Forfalt premie inkl adm.kostnader                                    |                       | 9 594 808             |
| Administrasjonskostnad                                               |                       | -390 489              |
| Utbetalinger                                                         |                       | -5 288 632            |
| Forventet avkastning                                                 |                       | 5 007 547             |
| Amortisering estimatavvik - midler                                   |                       | 6 017 622             |
| <b>Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat</b>                      |                       | <b>114 654 578</b>    |

**AMORTISERING AV PREMIEAVVIK**

Beregnet premieavvik året før  
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres  
Amortisering av premieavvik tidligere år  
**Sum amortisert premieavvik til føring**

| <b>2 014</b>   | <b>2 015</b>     |
|----------------|------------------|
| 1 137 195      | 3 743 795        |
| 113 719        | 534 828          |
| 692 212        | 805 931          |
| <b>805 931</b> | <b>1 340 759</b> |

**SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK**

Faktisk forpliktelse  
Estimert forpliktelse  
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1

| <b>2 014</b> |
|--------------|
| 136 054 380  |
| 126 821 423  |
| 9 232 957    |

Estimerte pensjonsmidler  
Faktiske pensjonsmidler  
Estimatavvik midler IB 1.1

|             |
|-------------|
| 99 713 722  |
| 105 731 344 |
| -6 017 622  |

**FØRING AV ESTIMATAVVIK**

Brutto estimatavvik  
Amortisert premieavvik i år  
Netto estimatavvik

|           |
|-----------|
| 3 215 335 |
| 805 931   |
| 2 409 404 |

**AVSTEMMING**

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1  
Netto pensjonskostnad  
Administrasjonskostnad  
Amortisert premieavvik i år  
Forfalt premie inkl adm.  
Netto balanseført estimatavvik i år  
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12

|            |
|------------|
| 27 107 701 |
| 5 460 524  |
| 390 489    |
| 805 931    |
| -9 594 808 |
| 2 409 404  |
| 26 579 241 |

**MEDLEMSSTATUS**

Antall aktive  
Antall oppsatte  
Antall pensjoner  
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive  
Gj.snitts alder aktive  
Gj.snitts tjenestetid aktive

| <b>01.01.2013</b> | <b>01.01.2014</b> |
|-------------------|-------------------|
| 109               | 125               |
| 114               | 113               |
| 89                | 97                |
| 330 478           | 279 087           |
| 48                | 47                |
| 13                | 12                |

# SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE

## 2014

### Sumside SPK OSEN kommune

| PENSJONSKOSTNADER               | 2013             | 2014             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Årets opptjening                | 1 329 915        | 1 335 158        |
| Rentekostnad                    | 813 831          | 806 879          |
| <b>Brutto pensjonskostnad</b>   | <b>2 143 746</b> | <b>2 142 037</b> |
| Forventet avkastning            | -635 071         | -647 920         |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>    | <b>1 508 675</b> | <b>1 494 117</b> |
| Sum amortisert premieavvik      | -79 351          | -111 804         |
| Administrasjonskostnad          | 33 642           | 35 931           |
| <b>Samlet kostnad inkl adm.</b> | <b>1 462 966</b> | <b>1 418 244</b> |

| PREMIEAVVIK             | 2 013           | 2 014          |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| Forfalt premie inkl adm | 1 291 001       | 1 462 950      |
| Administrasjonskostnad  | -33 642         | -35 931        |
| Netto pensjonskostnad   | -1 508 675      | -1 494 117     |
| <b>Premieavvik</b>      | <b>-251 316</b> | <b>-67 098</b> |

| AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK | 2 013             | 2 014             |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Akkumulert premieavvik 31.12.11      | -919 122          | -1 083 865        |
| Årets premieavvik                    | -251 316          | -67 098           |
| Sum amortisert premieavvik           | -86 673           | -111 804          |
| <b>Premieavvik</b>                   | <b>-1 083 765</b> | <b>-1 039 159</b> |

| PENSJONSFORPLIKTELSE              | 31.12.2013       | 31.12.2014       |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | Estimat          | Estimat          |
| Brutto påløpt forpliktelse        | 22 489 520       | 22 314 021       |
| Pensjonsmidler                    | -15 863 087      | -16 256 143      |
| <b>Netto forpliktelse før AGA</b> | <b>6 626 433</b> | <b>6 057 878</b> |

#### SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Brutto pensjonsforpl. IB 01.01                  | 22 489 520        |
| Årets opptjening                                | 1 335 158         |
| Rentekostnad                                    | 806 879           |
| Utbetalinger                                    | 0                 |
| Estimatavvik                                    | -2 317 536        |
| <b>Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat</b> | <b>22 314 021</b> |

#### SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Brutto pensjonsmidler IB 01.01                  | 15 863 087        |
| Forfalt premie inkl adm.kostnader               | 1 462 950         |
| Administrasjonskostnad                          | -35 931           |
| Utbetalinger                                    | 0                 |
| Forventet avkastning                            | 647 920           |
| Estimatavvik                                    | -1 681 883        |
| <b>Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat</b> | <b>16 256 143</b> |

**AMORTISERING AV PREMIEAVVIK**

Beregnet premieavvik året før  
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres  
Amortisering av premieavvik tidligere år  
**Sum amortisert premieavvik til føring**

| <b>2 013</b>   | <b>2 014</b>    | <b>2 015</b>    |
|----------------|-----------------|-----------------|
| -366 684       | -251 316        | -67 098         |
| -36 668        | -25 132         | -9 585          |
| -50 005        | -86 673         | -111 805        |
| <b>-86 673</b> | <b>-111 805</b> | <b>-121 390</b> |

**2014****SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK**

Faktisk forpliktelse 20 171 984  
Estimert forpliktelse -22 489 520  
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1 -2 317 536

Estimerte pensjonsmidler 15 863 883  
Faktiske pensjonsmidler -14 181 204  
Estimatavvik midler IB 1.1 1 682 679

**FØRING AV ESTIMATAVVIK**

Brutto estimatavvik -634 857  
Amortisert premieavvik i år 111 804  
Netto estimatavvik -523 053

**AVSTEMMING**

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1 6 626 432  
Netto pensjonskostnad 1 494 117  
Administrasjonskostnad 35 931  
Amortisert premieavvik i år -111 804  
Forfalt premie inkl adm. -1 462 950  
Netto balanseført estimatavvik i år -523 053  
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12 6 058 673

**NOTE nr. 2: Endring i arbeidskapital****Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet**

| <b>Anskaffelse av midler</b>                   |                               | <b>Regnskap 2014</b> | <b>Regnskap 2013</b> |
|------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)            | SUM(600:670; 700:780;800:895) | -101 277,00          | -98 709,00           |
| Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)      | SUM(600:670; 700:770;800:895) | -7 922,00            | -3 354,00            |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | SUM(900:929)                  | -9 343,00            | -18 816,00           |
| <b>Sum anskaffelse av midler</b>               | <b>S</b>                      | <b>-118 542,00</b>   | <b>-120 879,00</b>   |
| <b>Anvendelse av midler</b>                    |                               |                      |                      |
| Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)             | SUM(010:285;300 :480) -690    | 95 968,00            | 91 137,00            |
| Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)       | SUM(010:285;300 :480) -690    | 9 586,00             | 7 477,00             |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner  | SUM(500:529)                  | 6 602,00             | 15 835,00            |
| <b>Sum anvendelse av midler</b>                |                               | <b>112 156,00</b>    | <b>114 449,00</b>    |
| <b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>      | <b>U=W</b>                    | <b>-6 386,00</b>     | <b>-6 430,00</b>     |
| Endring i ubrukte lånemidler                   | Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)    | -6 897,00            | -2 893,00            |
| <b>Endring i arbeidskapital</b>                | <b>V</b>                      | <b>13 283,00</b>     | <b>9 323,00</b>      |

## Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

| Tekst                          | Konto       | Regnskap 2014    | Regnskap 2013    |
|--------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Omløpsmidler                   | 2.1         |                  |                  |
| Endring kortsiktige            | 2.13 - 2.17 | 73,00            | 6 588,00         |
| Endring aksjer og andeler      | 2.18        | 0,00             | 0,00             |
| Premieavvik                    | 2.19        | 3 130,00         | 6 667,00         |
| Endring sertifikater           | 2.12        | 0,00             | 0,00             |
| Endring obligasjoner           | 2.11        | 0,00             | 0,00             |
| Endring betalingsmidler        | 2.10        | 10 981,00        | 16 469,00        |
| <b>Endring</b>                 |             | <b>14 184,00</b> | <b>29 724,00</b> |
|                                |             |                  |                  |
| Kortsiktig gjeld               | 2.3         |                  |                  |
| Endring kassekredittlån        | 2.31        | 0,00             | 0,00             |
| Endring annen kortsiktig gjeld | 2.32 - 2.38 | 901,00           | 13 619,00        |
| Premieavvik                    | 2.39        | 0,00             | 0,00             |
|                                |             |                  |                  |
| <b>Endring arbeidskapital</b>  |             | <b>13 283,00</b> | <b>16 105,00</b> |

### Note nr. 3: Avsetninger og bruk av avsetninger

#### Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

| Alle fond                | KOSTRA-art       | Regnskap 2014   | Regnskap 2013   |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Avsetninger til fond     | SUM(530:550)+580 | 11 367,00       | 10 303,00       |
| Bruk av avsetninger      | SUM(930:958)     | -4 981,00       | -3 873,00       |
| Til avsetning senere år  | 980              | 0,00            | 0,00            |
| <b>Netto avsetninger</b> |                  | <b>6 386,00</b> | <b>6 430,00</b> |

#### Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

| Disposisjonsfond                           | KOSTRA-art/balanse | Regnskap 2014 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Budsjett skjema | Regnskap 2013 |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| IB 0101                                    | 2.56               | 4 265,00      |                   |                      |                 | 1 850,00      |
| Avsetninger driftsregnskapet               | 540                | 2 166,00      | 2 166,00          | 55,00                |                 | 2 676,00      |
| Herav budsjettsskjema 1A                   |                    | 1 361,00      | 1 361,00          |                      |                 |               |
| Herav brutto budsjettsskjema 1B            |                    | 805,00        | 805,00            | 55,00                |                 |               |
| Bruk av avsetninger driftsregnskapet       | 940                | 997,00        | 1 890,00          | 840,00               |                 | 261,00        |
| Herav budsjettsskjema 1A                   |                    | 148,00        | 1 050,00          |                      |                 |               |
| Herav brutto budsjettsskjema 1B            |                    | 849,00        | 840,00            | 840,00               |                 |               |
| Bruk av avsetninger investeringsregnskapet | 940                | 0,00          | 0,00              | 0,00                 |                 | 0,00          |
| UB 31.12                                   | 2.56               | 5 434,00      |                   |                      |                 | 4 265,00      |

| Overføring                                      | KOSTRA-art | Regnskap 2014 | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Budsjett skjema | Regnskap 2013 |
|-------------------------------------------------|------------|---------------|-------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| Overført fra drifts- til investeringsregnskapet | 570/970    | 0,00          | 298,00            | 298,00               |                 | 671,00        |
| Herav budsjettsskjema 1A                        |            |               | 298               | 298                  |                 |               |
| Herav brutto budsjettsskjema 1B                 |            |               |                   |                      |                 |               |

#### Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

| Bundet driftsfond                          | Kostrart/balanse | Regnskap 2014 | Regnskap 2013 |
|--------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| IB 0101                                    | 2.51             | 3 371,00      | 2 858,00      |
| Avsetninger                                | 550              | 1 555,00      | 2 060,00      |
| Bruk av avsetninger driftsregnskapet       | 950              | 1 348,00      | 1 547,00      |
| Bruk av avsetninger investeringsregnskapet | 950              | 0,00          | 0,00          |
| UB 31.12                                   | 2.51             | 3 578,00      | 3 371,00      |

**Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

| Ubundet investerings fond | Kostra<br>art/balanse | Regnskap<br>2014 | Regulert<br>budsjett | Opprinnelig<br>budsjett | Regnsk<br>ap 2013 |
|---------------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| IB 0101                   | 2.53                  | 4 359,00         |                      |                         | 1 849,00          |
| Avsetninger               | 548                   | 5 430,00         | 80,00                | 0,00                    | 2 510,00          |
| Bruk av avsetninger       | 948                   | 526,00           | -418,00              | -298,00                 | 0,00              |
| UB 31.12                  | 2.53                  | 9 263,00         |                      |                         | 4 359,00          |

**Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger**

| Bundet investerings fond | Kostra<br>art/balanse | Regnskap<br>2014 | Regnskap<br>2013 |
|--------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| IB 0101                  | 2.55                  | 535,00           | 178,00           |
| Avsetninger              | 550                   | 74,00            | 357,00           |
| Bruk av avsetninger      | 958                   | 0,00             | 0,00             |
| UB 31.12                 | 2.55                  | 609,00           | 535,00           |

Vedlegg til note 3.

Oversikt pr. ansvar, avsetning til bundne driftsfond:

| <u>Ansvar</u>                           | <u>Ansvar (T)</u> | <u>2014</u>      |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| 700 Renter                              |                   | 35 105           |
| 681 Fiske, jakt og viltstell            |                   | 8 893            |
| 640 Avfall                              |                   | 40 582           |
| 630 Avløp                               |                   | 42 993           |
| 620 Vann                                |                   | 129 081          |
| 520 Sykehjem pleie og omsorg            |                   | 42 000           |
| 410 Sosial rådgivning                   |                   | 25 000           |
| 310 Helse                               |                   | 112 905          |
| 270 Kulturtiltak                        |                   | 18 000           |
| 201 Fellestjenester skole               |                   | 255 000          |
| 153 Næringsrådgiver                     |                   | 10 151           |
| 151 Næringsfond I                       |                   | 824 885          |
| 023 Rådet for eldre og funksjonshemmede |                   | 10 000           |
| <b>Sum</b>                              |                   | <b>1 554 595</b> |

| <u>Ansvar</u>                | <u>Ansvar (T)</u> | <u>2 013</u>     |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| 800 Skatt og rammetilskudd   |                   | 165 000          |
| 700 Renter                   |                   | 29 301           |
| 640 Avfall                   |                   | 28 677           |
| 635 Slam                     |                   | 249 479          |
| 620 Vann                     |                   | 173 421          |
| 520 Sykehjem pleie og omsorg |                   | 39 248           |
| 410 Sosial rådgivning        |                   | 100 000          |
| 270 Kulturtiltak             |                   | 25 000           |
| 201 Fellestjenester skole    |                   | 18 000           |
| 151 Næringsfond I            |                   | 1 231 467        |
| <b>Sum</b>                   |                   | <b>2 059 593</b> |

Oversikt pr. ansvar, bruk av bundene driftsfond:

| <u>Ansvar</u>                          | <u>Ansvar (T)</u> | <u>2013</u>        |
|----------------------------------------|-------------------|--------------------|
| 630 Avløp                              |                   | -151985,93         |
| 620 Vann                               |                   | -92150             |
| 310 Helse                              |                   | -10213             |
| 280 Bibliotek                          |                   | -1170              |
| 270 Kulturtiltak                       |                   | -80623             |
| 153 Næringsrådgiver                    |                   | 0                  |
| 152 Næringsfond II                     |                   | 0                  |
| 151 Næringsfond I                      |                   | -1126595           |
| 23 Rådet for eldre og funksjonshemmede |                   | -9553,51           |
| <b>Sum</b>                             |                   | <b>-1472290,44</b> |

| <u>Ansvar</u> | <u>Ansvar (T)</u>     | <u>2014</u>        |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| 635           | Slam                  | -64099,54          |
| 201           | Fellestjenester skole | -30000             |
| 153           | Næringsrådgiver       | -200000            |
| 151           | Næringsfond I         | -1051923           |
|               | <b>Sum</b>            | <b>-1346022,54</b> |

Oversikt pr. ansvar, avsetning til ubundne investeringsfond:

| <u>Ansvar</u> | <u>Ansvar (T)</u> | <u>2014</u>    |
|---------------|-------------------|----------------|
| 160           | Tjenesteboliger   | 5350000        |
| 153           | Næringsrådgiver   | 80000          |
|               | <b>Sum</b>        | <b>5430000</b> |

| <u>Ansvar</u> | <u>Ansvar (T)</u>   | <u>2014</u>       |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 910           | Pensjonsavregninger | -286125           |
| 650           | Havner              | 0                 |
| 285           | Bygdatunet          | -120000           |
| 101           | Rådmann             | -120391,84        |
|               | <b>Sum</b>          | <b>-526516,84</b> |

| <u>Ansvar</u> | <u>Ansvar (T)</u> | <u>2013</u>    |
|---------------|-------------------|----------------|
| 101           | Rådmann           | 1922941        |
|               | <b>Sum</b>        | <b>1922941</b> |

Oversikt pr. ansvar, avsetning til bundne investeringsfond:

| <u>Ansvar</u> | <u>Ansvar (T)</u>       | <u>2014</u>     |
|---------------|-------------------------|-----------------|
| 711           | Avdrag startlån         | 10037           |
| 655           | Trafikksikkerhetstiltak | 63999,75        |
|               | <b>Sum</b>              | <b>74036,75</b> |

| <u>Ansvar</u> | <u>Ansvar (T)</u> | <u>2013</u>   |
|---------------|-------------------|---------------|
| 710           | Avdrag            | 96884         |
| 285           | Bygdatunet        | 260000        |
| 160           | Tjenesteboliger   | 586837        |
|               | <b>Sum</b>        | <b>943721</b> |

## NOTE 4 VAR området

| 620 VANN |                                                         | 3400             | 3450              | SUM        |
|----------|---------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------|
| Konto    | Konto(T)                                                | Produksjon       | Distribusjon      | KR         |
| 10100    | Fastlønn                                                | 491 713          |                   | 491 713    |
| 10109    | Diverse faste godtgjørelser                             | 1 671            |                   | 1 671      |
| 10208    | Påløpt ikke utbet.lønn                                  | 69 710           |                   | 69 710     |
| 10300    | Ekstrahjelp / Midl. ansatte                             | 68 432           |                   | 68 432     |
| 10400    | Overtid                                                 | 31 249           | 1 523             | 32 772     |
| 10509    | Annen lønn & trekkpl godtgj.                            | 6 126            |                   | 6 126      |
| 10900    | Pensjonsinnskudd KLP                                    | 135 906          |                   | 135 906    |
| 10906    | Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.                       | 1 965            |                   | 1 965      |
| 10990    | Arbeidsgiveravgift                                      | 37 666           | 78                | 37 744     |
| 10991    | Arb.avg. av pål. i. utb.lønn                            | 3 904            |                   | 3 904      |
| 11209    | Andre tjenester/materialer                              | 1 057            |                   | 1 057      |
| 11300    | Porto, fraktutgifter                                    | 8 099            |                   | 8 099      |
| 11302    | Telefon- og faxutgifter                                 | 415              |                   | 415        |
| 11600    | Diettgodtgjørelse                                       | 1 340            |                   | 1 340      |
| 11602    | Bilgodtgjørelse                                         | 36 129           |                   | 36 129     |
| 11659    | Andre oppgavepl. godtgj.                                | 81               |                   | 81         |
| 11708    | Fraktutgifter                                           | 1 676            |                   | 1 676      |
| 11800    | Elektrisk strøm                                         |                  | 221 498           | 221 498    |
| 11850    | Yrkesskade-/reiseforsikring                             | 2 176            |                   | 2 176      |
| 11852    | Skade-/ansvarsforsikringer                              |                  | 1 731             | 1 731      |
| 12300    | Vedlikehold bygninger                                   | 5 320            |                   | 5 320      |
| 12307    | Vedlikehold anlegg                                      | 236 227          |                   | 236 227    |
| 12400    | Serviceavtaler                                          | 24 398           |                   | 24 398     |
| 12500    | Matr til vedlh. bygninger                               | -437             |                   | -437       |
| 12900    | Internkjøp                                              |                  | 30 000            | 30 000     |
| 13700    | Til andre/driftsavtaler private                         | 175 322          |                   | 175 322    |
| 13750    | Kjøp fra IKS der komm./fylkeskom. selv er deltager      | 5 945            |                   | 5 945      |
| 14290    | Moms 25%                                                | 6 973            |                   | 6 973      |
| 15000    | Renteutg, låneomkostninger                              |                  | -1 279            | -1 279     |
| 15500    | Avsetn til bundne driftsfond                            |                  | 129 081           | 129 081    |
| 15900    | Avskrivninger                                           | 281 653          | 5 040             | 286 693    |
| 15991    | Kalkulatoriske renter                                   | 251 114          | 4 871             | 255 984    |
| 16400    | Eiendomsavgifter                                        |                  | -2 271 398        | -2 271 398 |
| 17290    | Kompensasjon 25% moms driftsregnskap                    | -6 973           |                   | -6 973     |
|          | <b>Sum ansvar 630 Produksjon og distribusjon av var</b> | <b>1 878 855</b> | <b>-1 878 855</b> | <b>0</b>   |

| <b>630 AVLØP</b> |                                                    |             |
|------------------|----------------------------------------------------|-------------|
| <i>Konto</i>     | <i>Konto(T)</i>                                    | <i>3500</i> |
| 10100            | Fastlønn                                           | 158 219     |
| 10208            | Påløpt ikke utbet.lønn                             | -653        |
| 10400            | Overtid                                            | 4 361       |
| 10900            | Pensjonsinnskudd KLP                               | 38 217      |
| 10990            | Arbeidsgiveravgift                                 | 10 241      |
| 10991            | Arb.avg. av pål. i. utb.lønn                       | -37         |
| 11302            | Telefon- og faxutgifter                            | 508         |
| 11602            | Bilgodtgjørelse                                    | 4 112       |
| 11700            | Diverse transportutgifter                          | 76 770      |
| 11800            | Elektrisk strøm                                    | 23 829      |
| 12300            | Vedlikehold bygninger                              | 163 582     |
| 12307            | Vedlikehold anlegg                                 | 40 795      |
| 12900            | Internkjøp                                         | 15 000      |
| 13750            | Kjøp fra IKS der komm./fylkeskom. selv er deltager | 10 775      |
| 14290            | Moms 25%                                           | 44 933      |
| 15500            | Avsetn til bundne driftsfond                       | 42 993      |
| 15900            | Avskrivninger                                      | 87 785      |
| 15991            | Kalkulatoriske renter                              | 82 500      |
| 16400            | Eiendomsavgifter                                   | -431 933    |
| 16401            | Tilknytningsavgifter                               | -327 063    |
| 17290            | Kompensasjon 25% moms driftsregnskap               | -44 933     |
|                  | <b>Avløpsrensing</b>                               | <b>0</b>    |

| <b>635 SLAM</b> |                                                    |             |
|-----------------|----------------------------------------------------|-------------|
| <i>Konto</i>    | <i>Konto(T)</i>                                    | <i>3540</i> |
| 11700           | Diverse transportutgifter                          | 474 020     |
| 12900           | Internkjøp                                         | 30 000      |
| 13750           | Kjøp fra IKS der komm./fylkeskom. selv er deltager | 9 717       |
| 16400           | Eiendomsavgifter                                   | -449 637    |
| 19500           | Bruk av bundne fond                                | -64 100     |
|                 | <b>Slam</b>                                        | <b>0</b>    |

| <b>640 Renovasjon</b> |                                                    |             |
|-----------------------|----------------------------------------------------|-------------|
| <i>Konto</i>          | <i>Konto(T)</i>                                    | <i>3550</i> |
| 12900                 | Internkjøp                                         | 30 000      |
| 13750                 | Kjøp fra IKS der komm./fylkeskom. selv er deltager | 1 891 167   |
| 15500                 | Avsetn til bundne driftsfond                       | 40 582      |
| 16000                 | Brukerbetaling                                     | -693        |
| 16400                 | Eiendomsavgifter                                   | -1 606 026  |
| 16402                 | Eiendomsavg/hytterrenovasjon                       | -355 030    |
|                       | <b>Renovasjon</b>                                  | <b>0</b>    |

| <b>610 Byggesak, oppmåling, kartverk</b> |                             |                |
|------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <i>Konto</i>                             | <i>Konto(T)</i>             | <i>3010</i>    |
| 10100                                    | Fastlønn                    | 129 861        |
| 10900                                    | Pensjonsinnskudd KLP        | 31 648         |
| 10990                                    | Arbeidsgiveravgift          | 8 237          |
| 16500                                    | Diverse avgiftspliktig salg | -8 654         |
| 17701                                    | Ref. fra andre m/oppdrvg    | -11 137        |
| <b>3010</b>                              | <b>Plansaksbehandling</b>   | <b>149 955</b> |

| <b>610 Byggesak, oppmåling, kartverk</b> |                                               |                |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <i>Konto</i>                             | <i>Konto(T)</i>                               | <i>3020</i>    |
| 10100                                    | Fastlønn                                      | 439 655        |
| 10900                                    | Pensjonsinnskudd KLP                          | 107 738        |
| 10906                                    | Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.             | 1 239          |
| 10990                                    | Arbeidsgiveravgift                            | 27 980         |
| 11000                                    | Kontormateriell                               | 647            |
| 11003                                    | Faglitteratur                                 | 3 202          |
| 11600                                    | Diettgodtgjørelse                             | 1 179          |
| 11602                                    | Bilgodtgjørelse                               | 2 997          |
| 11707                                    | Transport reiseregninger                      | 456            |
| 11850                                    | Yrkesskade-/reiseforsikring                   | 1 374          |
| 11952                                    | Kontingenter                                  | 15 100         |
| 12002                                    | Kjøp av EDB-program                           | 20 490         |
| 12005                                    | Kjøp av annet utstyr                          | 2 388          |
| 12900                                    | Internkjøp                                    | 20 000         |
| 14290                                    | Moms 25%                                      | 8 807          |
| 17290                                    | Kompensasjon 25% moms driftsregnskap          | -8 807         |
| 17701                                    | Ref. fra andre m/oppdrvg                      | -277 537       |
| <b>3020</b>                              | <b>Bygge-, delings- og seksjoneringssaker</b> | <b>366 908</b> |

| <i>Konto</i> | <i>Konto(T)</i>                      | <i>3020</i>    |
|--------------|--------------------------------------|----------------|
| 10100        | Fastlønn                             | 379 844        |
| 10900        | Pensjonsinnskudd KLP                 | 92 333         |
| 10906        | Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.    | 1 239          |
| 10990        | Arbeidsgiveravgift                   | 24 144         |
| 11000        | Kontormateriell                      | 1 595          |
| 11200        | Diverse materiell / utgifter         | 11 799         |
| 11302        | Telefon- og faxutgifter              | 18 113         |
| 11500        | Opplæring/kurs, ikke oppg.pl.        | 4 550          |
| 11600        | Diettgodtgjørelse                    | 2 748          |
| 11602        | Bilgodtgjørelse                      | 9 807          |
| 11707        | Transport reiseregninger             | 3 294          |
| 11850        | Yrkesskade-/reiseforsikring          | 1 374          |
| 11951        | Gebyrer                              | 5 185          |
| 11953        | Lisenser                             | 58 827         |
| 11955        | Tinglysningsgebyr                    | 21 613         |
| 12005        | Kjøp av annet utstyr                 | 962            |
| 12308        | Vedlikehold maskiner/utstyr          | 13 018         |
| 12900        | Internkjøp                           | 40 000         |
| 13500        | Til kommuner/komm inst               | 57 993         |
| 14290        | Moms 25%                             | 40 577         |
| 14294        | Moms 8%                              | 28             |
| 15900        | Avskrivninger                        | 100 713        |
| 17290        | Kompensasjon 25% moms driftsregnskap | -40 577        |
| 17294        | Kompensasjon 8% moms driftsregnskap  | -28            |
| 17501        | Ref. fra kommuner m/oppdrvg          | -9 592         |
| 17701        | Ref. fra andre m/oppdrvg             | -178 843       |
| <b>3030</b>  | <b>Kart og oppmåling</b>             | <b>660 718</b> |

## Note nr. 5 : Kapitalkonto

| KAPITALKONTO                                         |                  |                                                      |           |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|-----------|
| 01.01.2014 Balanse<br>(underskudd i kapital)         | 0,00             | 01.01.2014 Balanse<br>(kapital)                      | 42 124,00 |
| <b>Debetposter i året:</b>                           |                  | <b>Kreditposter i året:</b>                          |           |
| Salg av fast eiendom og anlegg                       | 0,00             | Aktivisering av fast eiendom og anlegg               | 8 370,00  |
| Nedskrivninger fast eiendom                          | 0,00             | Oppskrivning av fast eiendom                         | 0,00      |
| Avskrivning av fast eiendom og anlegg                | 2 847,00         |                                                      |           |
| Salg av utstyr, maskiner og transportmidler          | 0,00             | Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler  | 1 017,00  |
| Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler  | 0,00             | Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler  | 0,00      |
| Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler | 675,00           | Kjøp av aksjer og andeler                            | 1 056,00  |
| Salg av aksjer og andeler                            | 57,00            | Oppskrivning av aksjer og andeler                    | 0,00      |
| Nedskrivning av aksjer og andeler                    | 0,00             | Utlån formidlings/startlån                           | 250,00    |
| Avdrag på formidlings/startlån                       | 189,00           | Utlån sosial lån                                     | 320,00    |
| Avdrag på sosial lån                                 | 7,00             | Utlån egne midler                                    | 0,00      |
| Avdrag på utlånte egne midler                        | 271,00           |                                                      |           |
| Avskrivning sosial utlån                             | 0,00             | Oppskrivning utlån                                   | 0,00      |
| Avskrevet andre utlån                                | 60,00            | Avdrag på eksterne lån                               | 4 224,00  |
| Bruk av midler fra eksterne lån                      | 7 081,00         | Urealisert kursgevinst utenlandslån                  | 0,00      |
| Urealisert kurstap utenlandslån                      | 0,00             | UB Pensjonsmidler (netto)                            | 15 334,00 |
| UB Pensjonsforpliktelse (netto)                      | 14 237,00        | Estimatawik pensjonmidler                            | 0,00      |
| Aga pensjonsforpliktelse                             | -56,00           | Reversing nedskrivning av fast eiendom               | 0,00      |
| Estimatawik pensjonforpliktelse                      | 0,00             | Reversing nedskrivning av utstyr, mask               | 0,00      |
| <b>31.12.2014 Balanse<br/>Kapitalkonto</b>           | <b>47 327,00</b> | <b>31.12.2014 Balanse<br/>(underskudd i kapital)</b> | <b>0</b>  |
| <b>Avstemming</b>                                    | <b>47 327,00</b> |                                                      |           |
| <b>Differanse</b>                                    | <b>0,00</b>      |                                                      |           |

**NOTE nr. 6 : Årsverk**

| Tekst                                | 2014  | 2013  | 2012  |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|
| Antall årsverk                       | 98,7  | 97    | 117   |
| Antall ansatte                       | 132   | 125   | 138   |
| Antall kvinner                       | 107   | 101   | 112   |
| % andel kvinner                      | 81,06 | 80,8  | 81,16 |
| Antall menn                          | 25    | 24    | 26    |
| % andel menn                         | 18,9  | 19,2  | 18,84 |
| Antall kvinner ledende stillinger    | 7     | 7     | 7     |
| % andel kvinner i ledende stillinger | 77,78 | 77,78 | 77,78 |
| Antall menn i ledende stillinger     | 2     | 2     | 2     |
| % andel menn i ledende stillinger    | 22,22 | 22,22 | 22,22 |

**Fordeling heltid/deltid**

| Tekst                               | 2014  | 2013  | 2012  |
|-------------------------------------|-------|-------|-------|
| Antall deltidsstillinger            | 76    | 85    | 96    |
| Antall ansatte i deltidsstillinger  | 81    | 76    | 57    |
| Antall kvinner i deltidsstillinger  | 74    | 71    | 54    |
| % andel kvinner i deltidsstillinger | 91,35 | 93,42 | 94,74 |
| Antall menn i deltidsstillinger     | 7     | 5     | 3     |
| % andel menn i deltidsstillinger    | 8,64  | 6,58  | 5,26  |

**NOTE nr. 7 : Garantiansvar****Kommunens garantiansvar pr. 31.12.2014**

| Gitt overfor - navn          | Adresse                     | Beløp            | Utløper dato                              |
|------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------------------|
| Midtre Namdal avfallsselskap | Barlia, 7863 Overhalla      | 538 533          | Ved nedbet. lån                           |
| Fosen vekst AS               | Kråkneset 14<br>7170 Åfjord | 378 000          | Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 14/8-2019  |
| Inn-Trøndelag Brannvesen IKS | PB 2033,7707 Steinkjer      | 108 300          | Ved nedbet.lån,innfrielsesdato15/6-2024   |
| Inn-Trøndelag Brannvesen IKS | PB 2033,7707 Steinkjer      | 328 005          | Ved nedbet.lån,innfrielsesdato19/05-2025  |
| Inn-Trøndelag Brannvesen IKS | PB 2033,7707 Steinkjer      | 207 999          | Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 15/11-2027 |
| Inn-Trøndelag Brannvesen IKS | PB 2033,7707 Steinkjer      | 44 550           | Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 4/12-2023  |
| Inn-Trøndelag Brannvesen IKS | PB 2033,7707 Steinkjer      | 92 500           | Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 22/12-2024 |
| <b>Sum garantiansvar</b>     |                             | <b>1 697 887</b> |                                           |

**NOTE nr. 8 : Aksjer og andeler i varig eie pr. 31.12.2014**

|            | Selskapets navn              | Balanseført verdi | Ligningsverd i   | Eierandel i selskapet |
|------------|------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| 22141010   | Egenkapital KLP              | 2 910 580         |                  |                       |
| 22170010   | Biblioteksentralen AL        | 300               | 300              | 1 andel               |
| 22170020   | Torghatten                   | 30 000            | 381 548          |                       |
| 22170095   | Trøndelag Reiseliv           | 1 000             | 1 000            | 0,06 %                |
| 22170100   | Trønder Energi AS A-aksjer   | 104 000           | 3 864 495        | 1,18 %                |
| 22170110   | Stiftelsen Halten            | 1 000             | 1 000            | 10 andeler            |
| 22170115   | Fosenvegene AS               | 51 000            | 51 000           |                       |
| 22170119   | Osen Havbruk AS              | 50 000            |                  |                       |
| 22170120   | Brannbil og pumpe            | 770 000           |                  |                       |
|            | Inn-Trøndelag Brannvesen Iks |                   |                  | 6,40 %                |
|            | Fosen kommunerevisjon IKS    |                   |                  | 10 %                  |
| <b>221</b> | <b>Aksjer og andeler</b>     | <b>3 917 880</b>  | <b>4 299 343</b> |                       |

| Note nr. 9: Innlån                                       |                                                              |                |              |               |                |                |          |             |  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------|-------------|--|
| Osen kommune har ingen annen pengeplassering enn i bank. |                                                              |                |              |               |                |                |          |             |  |
| Beregnet minimumsavdrag for 2014 er kr. 1557256,-        |                                                              |                |              |               |                |                |          |             |  |
| Lånenummer                                               | Lån                                                          | Lån 1/1-2014   | Avdrag       | Overførte lån | Nye lån        | Lån 31/12-2014 | Rente    | Ned bet. År |  |
|                                                          | Famulus - lån Åfjord sparebank                               | -2 218 967     | 297 045      | 1 921 922     |                | 0              | Flytende |             |  |
| 146057138                                                | Husbanken - Gjennomg.bolig -96                               | -80 000        | 10 000       |               |                | -70 000        | Fast     | 2021        |  |
| 149436180                                                | Husbanken - Mølnbergstunet                                   | -1 316 700     | 159 600      |               |                | -1 157 100     | Fast     | 2021        |  |
| 83175163592                                              | Kommunekreditt - Hall skole, siste forfall 25/7-12 - ovf KLP | -272 400       | 272 400      |               |                |                | Flytende | 2014        |  |
| 83175349637                                              | KLP-banken - nytt lån                                        |                |              | -1 921 923    | -12 978 000    | -12 978 000    | Flytende | 2034        |  |
| 83175361769                                              | KLP-banken - nytt lån Famulus                                |                |              |               |                | -1 921 923     | Flytende | 2034        |  |
| KB20040150                                               | Kommunalbanken                                               | -22 471 569    | 1 498 109    |               |                | -20 973 460    | Flytende | 2028        |  |
| KB20050629                                               | Kommunalbanken                                               | -546 000       | 273 000      |               |                | -273 000       | Fast     | 2015        |  |
| KB20090479                                               | Kommunalbanken                                               | -9 131 530     | 570 720      |               |                | -8 560 810     | Fast     | 2029        |  |
| KB20100807                                               | Kommunalbanken - nytt lån investeringer 7/12-10              | -2 639 150     | 219 920      |               |                | -2 419 230     | Fast     | 2025        |  |
| KB20110739                                               | Kommunalbanken - nytt lån investeringer 6/12-11              | -1 314 160     | 101 080      |               |                | -1 213 080     | Fast     | 2026        |  |
| KB20120521                                               | Kommunalbanken - nytt lån investeringer 8/11-12              | -5 246 970     | 374 780      |               |                | -4 872 190     | Fast     | 2027        |  |
| KB20130666                                               | Kommunalbanken - nytt lån investeringer 29/11-13             | -5 372 219     | 268 629      |               |                | -5 103 590     | Fast     | 2033        |  |
| S146126529                                               | Husbanken - formidlingslån                                   | -7 140         | 2 856        |               |                | -4 284         | Flytende | 2015        |  |
| S146153630                                               | Husbanken - startlån                                         | -25 039        | 7 154        |               |                | -17 885        | Fast     | 2016        |  |
| S146179916                                               | Husbanken- formidlingslån                                    | -19 413        | 4 314        |               |                | -15 099        | Fast     | 2017        |  |
| S146239181                                               | Husbanken - startlån                                         | -86 661        | 13 334       |               |                | -73 327        | Fast     | 2019        |  |
| S146263306                                               | Husbanken - startlån                                         | -266 662       | 33 334       |               |                | -233 328       | Fast     | 2021        |  |
| S146307665                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 19/12-07                      | -445 488       | 18 371       |               |                | -427 117       | Flytende | 2037        |  |
| S146313945                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 18/9-08                       | -250 000       | 50 000       |               |                | -200 000       | Flytende | 2018        |  |
| S146320247                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 2/4-09                        | -500 000       | 50 000       |               |                | -450 000       | Flytende | 2023        |  |
| S146327028                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 18/3-10                       | -500 000       | 0            |               |                | -500 000       | Flytende | 2020        |  |
| S146333349                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 17/3-11                       | -500 000       | 0            |               |                | -500 000       | Flytende | 2021        |  |
| S146338991                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 6/9-12                        | -600 000       | 0            |               |                | -600 000       | Flytende | 2022        |  |
| S146345517                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 6/5-13                        | -1 000 000     | 0            |               |                | -1 000 000     | Flytende | 2023        |  |
| S146351952                                               | Husbanken - startlån, utbetalt 21/5-2014                     | 0              | 0            |               | -1 000 000     | -1 000 000     | Flytende | 2024        |  |
|                                                          |                                                              | -54 810 068,33 | 4 224 645,94 | -0,61         | -13 978 000,00 | -64 563 423,00 |          |             |  |
|                                                          |                                                              |                |              |               |                |                |          |             |  |
| Lån med fast rente                                       |                                                              | 24 008 639     | 37 %         |               |                |                |          |             |  |
| lån med flytende rente                                   |                                                              | 40 554 784     | 63 %         |               |                |                |          |             |  |
| Total lånemasse pr. 31/12-2014                           |                                                              | 64 563 423     |              |               |                |                |          |             |  |

**Note nr. 10 : Anlegg**

|                               | 5 år             | 10 år           | 20år             | 40 år             | 50 år             | Tomter           |
|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Tekst</b>                  | <b>Gruppe 1</b>  | <b>Gruppe 2</b> | <b>Gruppe 3</b>  | <b>Gruppe 4</b>   | <b>Gruppe 5</b>   | <b>Gruppe 6</b>  |
| Anskaffelseskost              | 5 679 848        | 1 934 327       | 3 229 074        | 84 328 235        | 33 350 434        | 8 860 336        |
| Akkumulerte avskrivninger     | -4 470 180       | -998 795        | -1 488 535       | -12 223 650       | -3 368 776        |                  |
| Tilgang i regnskapsåret       | 890 708          | 127 125         | 734 916          | 5 149 009         | 2 472 917         | 23 313           |
| Avgang i regnskapsåret        |                  |                 |                  |                   |                   |                  |
| Avskrivninger i regnskapsåret | -484 262         | -191 035        | -111 028         | -2 080 050        | -667 009          |                  |
| Nedskrivninger                |                  |                 |                  |                   |                   |                  |
| Reverserte nedskrivninger     |                  |                 |                  |                   |                   |                  |
| <b>Bokført verdi</b>          | <b>1 616 114</b> | <b>871 622</b>  | <b>2 364 427</b> | <b>75 173 544</b> | <b>31 787 566</b> | <b>8 883 649</b> |

**Note 11: Endring av regnskapsprinsipp**

Som en følge av endring i forskrift om årsregnskap og årsberetning er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr 31/12-2014 av følgende poster:

| <b>Tekst</b>          | <b>År</b> | <b>Beløp</b> |
|-----------------------|-----------|--------------|
| Utbetalte feriepenger | 1994      | 297 171      |
| Kompensasjon for mva  | 2001      | 93 030       |
| Sum                   |           | 390 201      |

## NOTE nr. 12: Regnskapsprinsipp

Regnskapet er satt opp etter anordningsprinsippet i henhold til kommuneloven § 48 og regnskapsforskriftene §§ 7 og 8.

### Anordningsprinsippet jf Kommunalloven § 48

Alle utgifter og inntekter registreres som hovedregel i årsregnskapet når de oppstår, selv om inn- eller utbetalingen først skjer på et senere tidspunkt. At utgifter og inntekter er kjente, innebærer normalt at varene må være levert eller tjenestene utført innen utgangen av året.

### Grunnleggende regnskapsprinsipper jf Regnskapsforskriftene § 7

Årsregnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto, og alle kjente utgifter og inntekter tas med i det året de oppstår. I den grad at det ikke kan fastsettes eksakte beløp for inntekter og utgifter ved regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp. Justering i forhold til eksakt beløp, foretas i det påfølgende år.

### Vurderingsregler jf Regnskapsforskriftene § 8

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk (anleggsmidler), vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har en begrenset økonomisk levetid avskrives med like store beløp fordelt over anleggsmidlets levetid.

Øvrige eiendeler (omløpsmidler) som vurderes til laveste anskaffelseskost og virkelig verdi.

Osen 23/4-2015



rådmann

## ØSEN KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

Saksbehandler/telefon:  
Arvid Lund/924 47 888

Vår dato: 28.04.2015  
Deres dato: Vår ref: alu/10/15  
Deres ref:

---

Ordfører i Osen kommune

### **KONTROLLUTVALGET I ØSEN KOMMUNE, MØTE 27. APRIL 2015 – FREMSENDING AV UTVALGETS BEHANDLING AV ÅRSMELDING OG KOMMUNEREGNSKAP 2014 FOR ØSEN KOMMUNE**

Kontrollutvalget i Osen kommune behandlet årsmelding og kommunens årsregnskap for 2014 i møte 27. april 2015. Behandlingen er gjennomført i henhold til kommuneloven § 77 og § 7 i forskriftene for kontrollutvalg.

Kontrollutvalget fattet følgende uttalelse i sak 08/15; Årsmelding og regnskap 2014 for Osen kommune – til uttalelse

- *Kontrollutvalget slutter seg til revisjonsberetningen med forbehold gitt av Fosen kommunerevisjon.*
- *Formen årsmeldingen er gitt er informativ og konsistent i forhold til regnskapet.*

Vedlegg: Revisjonsberetning for 2014, Osen kommune

Hans Petter Hestmo  
Leder i kontrollutvalget

Arvid Lund  
Sekretær

# FOSEN KOMMUNEREVISJON IKS

Bjugn, Ørland, Rissa, Åfjord, Roan, Osen og Leksvik

Saksbehandler/telefon:

Vår dato:

24.04.15

Deres dato:

Vår ref:

Deres ref:

Til kommunestyret i Osen kommune

Kopi:

Kontrollutvalget

Rådmann

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Osen kommune som viser kr 69.676.000 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2.142.000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

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

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

*Grunnlag for konklusjon med forbehold*

Bruk av disposisjonsfond er ikke bokført i driftsregnskapet 2014 slik det er budsjettet, jf regnskapsskjema 1 B og økonomisk oversikt drift. I følge regulert budsjett skulle bruk av disposisjonsfond vært bokført med kr 1,9 mill. Det er kun bokført bruk av disposisjonsfond med kr 1,0 mill. Hvis kommunen hadde bokført bruk av disposisjonsfond lik regulert budsjett, slik regelverket krever, ville regnskapsmessig mindreforbruk vært kr 0,9 mill større.

Kommunen har avsatt kr 5,4 mill til ubundne investeringsfond ut over regulert budsjett, jf økonomisk oversikt investering. Hvis kommunen hadde bokført avsetning til ubundne investeringsfond innenfor regulert budsjetts rammer, slik regelverket krever, ville bruk av lån blitt tilsvarende lavere, men bunnlinjen ville vært uforandret.

*Konklusjon med forbehold*

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av virkningene i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Osen kommune per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

**Uttalelser om øvrige forhold***Konklusjon med forbehold om budsjett*

Regnskapsskjema 1B, viser vesentlige budsjettavvik på noen rammeområder. Totalt viser regnskapsskjemaet at "Fordelt til drift" er kr 67,5 mill. som er kr 2,1 mill. mindre enn budsjettet. Regnskapsskjema 2A – investeringsregnskapet, viser vesentlige budsjettavvik på linjene avsetninger og overføringer.

Vi viser til omtale i årsmeldingen vedrørende avvikene.

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

*Konklusjon om årsberetningen*

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

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Bjugn, 24.04.15

  
Monica Larsen Torvik

Revisjonssjef / statsautorisert revisor