

Møteinnkalling

Utvalg: Osen formannskap
Møtested: Kommunehuset Buholmråsa
Møtedato: 09.05.2018
Tid: 09:00

Forfall meldes via Osen kommunes hjemmeside, www.osen.kommune.no, eller til postmottak@osen.kommune.no. Varamedlemmer møter kun ved spesiell innkalling.

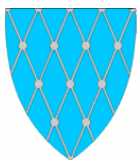
Møteinnkallingen finnes på Osen kommunes hjemmeside, www.osen.kommune.no – politikk – politiske møter – Osen formannskap.

Innkalling er sendt til:		
Navn	Funksjon	Representerer
Per Asbjørn Rødøy	Medlem	OS-KRF/V
Oddbjørn Ovesen	Medlem	OS-AP
Line Stein	Varaordfører	OS-SP
Solvår Anita Johansen	Medlem	OS-BYS
John Einar Høvik	Ordfører	OS-AP

Saksnr	Sakstittel	Lukket
	Referatsaker:	
	Politiske saker:	
PS 3/18	Søknad om støtte til turisthytte - Fosen turlag	
PS 4/18	Regnskap og årsmelding 2017	
	Orienteringssaker:	

Steinsdalen, den 02.05.2018

John Einar Høvik
Ordfører

**SAKSFRAMLEGG**

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Møtedato</i>
3/18	Osen formannskap	09.05.2018

Saksbehandler: Roar Leirset

SØKNAD OM STØTTE TIL TURISTHYTTE - FOSEN TURLAG

Vedlegg

1 Søknad om støtte til turisthytte på Fosen

Sakens bakgrunn og innhold:

Fosen turlag søker alle kommunene på Fosen om støtte til oppgradering, tilpasning og istandsetting av hytteeiendommen Harravolden gnr 38 bnr 3 i Åfjord (300 m syd for gården Lysvatnet). Det søkes om kr. 20 000,- fra Osen kommune. Det vises til vedlagte søknad for ytterligere opplysninger om prosjektet.

Vurdering:

Tiltaket må anses som positivt, særlig ut fra et folkehelseperspektiv, så kan man stille spørsmål om det er mange fra egen kommune som vil benytte seg av, og bruke fasiliteten da det må sies å være veldig gode tilbud innenfor samme segmentet også i Osen. Søknaden er på en etter forholdene stor sum, sett i lys av at tiltaket ligger i en annen kommune. Ut fra dette tilrås det å avslå søknaden.

Rådmannens innstilling:

Osen formannskap viser til søknad om støtte til turisthytte på Fosen.

Tiltaket er veldig positivt, men da hytta ligger i en annen kommune finner formannskapet å måtte avslå søknaden.

FOSEN TURLAG

995646919.

Til

Bjugn Kommune

Indre Fosen Kommune

Osen Kommune

Roan Kommune

Ørland Kommune

Åfjord Kommune

SØKNAD OM STØTTE TIL TURISTHYTTE PÅ FOSEN.

Fosen Turlag tillater seg å sende likelydende søknad til alle kommunene på Fosen. Søknaden gjelder økonomisk bidrag til nødvendig oppgradering, tilpasning og istandsetting av hytteeiendommen Harravolden gnr.38 bnr.3 i Åfjord til selvbetjent turisthytte. Hytta ligger ved Lysvatnet og er kjøpt av Trondhjems Turistforening og vil formelt bli overtatt 05.05.18.

Gården Lysvatnet har i mange år vært av de mest benyttede turmål for Fosen Turlag. Her har laget benyttet oss av en stor gjestfrihet, både med overnatting og bespisning. Som turmål må vi si det ligger « midt i hjertet» av Fosen med delvis merkede stier fra 4-5 kanter. Her er det flotte fjellområder, fiskevann, jaktterreng og multemyrer. Fosen Turlag har også avtale om å kunne benytte fjellstyrenes hytter både i Verran og Åfjorderområdet. De er dog begrenset til overnatting for 4-6 personer.

Av kapasitetsårsaker har tilbudet på gården opphørt. Etter det har interessen økt for å finne en eiendom som kan egne seg som en DNT selvbetjeningshytte på Fosen. Utrulig nok ble en av 2 hytter i dette området lagt ut for salg i mars. Harravolden ligger i lia 300 m syd for gården, på seveleiertomt og med veirett. Tomta er på 2 mål og består av hovedhytte, et forholdsvis nytt anneks på 35 m2 og vedbod med do. Begge har solcellepanel og sommervatn. Hovedhytta er restaurert og fullisolert, men trenger oppgradering av kjøkken. Det vil være ønskelig å utvide vindfanget slik at det også vil romme et vaskerom. Etter skifte til familievennlige køyesenger, vil det være inntil 19 sengeplasser.

Kostnadsoverslag:

Kjøp av hytteteiendom	900 000
Oppgradering	400 000
Prosjektledelse, administrasjon	50 000
Sum	1 350 000

Finansieringsplan:

Spillemidler	450 000
Olav Thons DNT Stiftelse	300 000
Lokal støtte	250 000
Fosen Turlag egenkapital	100 000
Midler TT sentralt	50 000
Dugnad	200 000
Sum	1 350 000

Stedet vil først og fremst bli et tilbud til lokalbefolkningen på Fosen. Det vil være seg turgrupper, familier, enkeltpersoner, bedriftsturer samt skoleklasser. Fosenalpene og området har også regionale kvaliteter som gjør at det vil være aktuelt som tur for medlemmer bosatt andre steder i fylket.

Vi har gjort en enkel markedsundersøkelse blandt vår 650 medlemmer og tilbakemeldingen er god, særlig på bruk, men også bra på å kunne delta i dugnadsarbeide.

Fosen Turlags ansvar utover å bidra med kr. 100 000 i anskaffelsen, blir å drifte og vedlikeholde hytta. De siste årene har vi lagt ned et stort arbeide i å merke nye turstier. For fremtiden blir jobben å vedlikeholde disse og å drifte turisthytta, legge til rette for friluftsliv på Fosen og å arrangere fellesturer.

Vi har hatt et meget godt forhold til Fosenkommunene og Fosen Regionråd i prosjektet «kjentmannsposter» som gikk over 10 år. Nå ser vi frem til at kommunene også ser verdien i å bidra til en fast turisthytte sentralt på Fosen. Det vil være et tilbud som vektlegges høyt når det gjelder å få nye innbyggere på Fosen.

Vi søker støtte om kr 40.000 fra vertskommunen Åfjord, samt fra Bjugn Kommune, Indre Fosen Kommune og Ørland Kommune. Kr. 20.000 fra Osen, Roan.

Fosen Turlag tillater seg å be om tilbakemelding på at søknaden er mottatt og vil bli behandlet.

Styret i Fosen Turlag 16.04.18

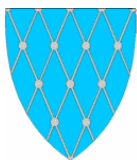
Peter Dybdahl	Erling Arnet	Oddbjørn Gissinger	Åse Syltern
Leder	Bjugn	Ørland	Åfjord
	Björg Werme	Liv Signy Bjørkvik	Odd Morten Reitan
			Willy Rømma

Bjugn

Stjørna

Ørland

Åfjord

**SAKSFRAMLEGG**

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Møtedato</i>
4/18	Osen formannskap	09.05.2018

Saksbehandler: Roar Leirset

REGNSKAP OG ÅRSMELDING 2017

Vedlegg

- 1 Årsmelding 2017
- 2 Regnskap og noter 2017
- 3 Fremsending av kontrollutvalgets behandling av årsmelding og kommuneregnskap 2017 for Osen kommune
- 4 Revisjonsberetning 2017

Sakens bakgrunn og innhold:

Regnskap og årsmelding for 2017

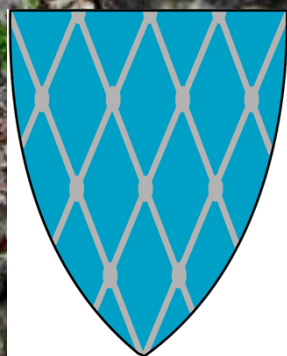
Vurdering:

Regnskapet viser et resultat på kr. 300 018,- i pluss. Kommunestyret skal vedta disponering av mindre-forbruket. Rådmannen foreslår at dette avsettes til disposisjonsfond konto 25601020. Saken behandles i formannskapet i forkant av kommunestyremøte, sammen med kontrollutvalgets uttalelse. Formannskapets innstilling vil deretter legges frem for kommunestyret.

Rådmannens innstilling:

Saken legges frem for formannskapet med anmodning om å fremme forslag overfor kommunestyret om disponering av mindre-forbruket fra driftsåret 2017.

ÅRSMELDING 2017



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 2017.

Om kommunen

Areal: 387 km²
Kystlinje: 123 km
Fylkesveier: 63 km
Kommuneveier: 16 km

Nøkkeltall for Osen kommune

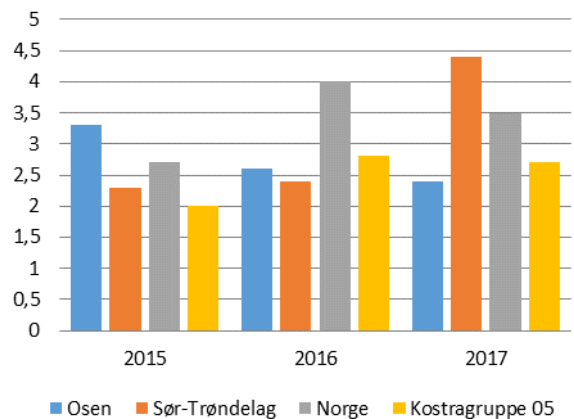
Nøkkeltall	2015	2016	2017
Innbyggere 31.12.	976	978	967
Frie inntekter pr. innbygger	77 429	79 774	82 043
Eiendomsskatt pr. innbygger	1 238	1 267	1 280
Netto lånegjeld pr. innbygger	49 950	70 445	80 000
Netto lånegjeld i % av bruttoinntekt	46	62,1	65
Netto driftsresultat i % av bruttoinntekt	3,3	2,9	2,4
Ansatte i kommunen	133	134	137
Årsverk i kommunen	98	101	103

Kommuneøkonomien

Regnskapet for 2017 viser et mindre-forbruk på drifta på kr 300 018,-. Dette er brutto resultat av ordinær drift. Netto driftsresultat (etter at renter og avdrag er betalt) er på 2,4 %. Dette er en nedgang fra året før, som var på 2,9 %. Det er et mål at netto driftsresultat er nærmere 3 % for å kunne bygge opp nødvendig buffer for fremtidige utfordringer. Teknisk beregningsutvalg anbefaler 1,75 %.

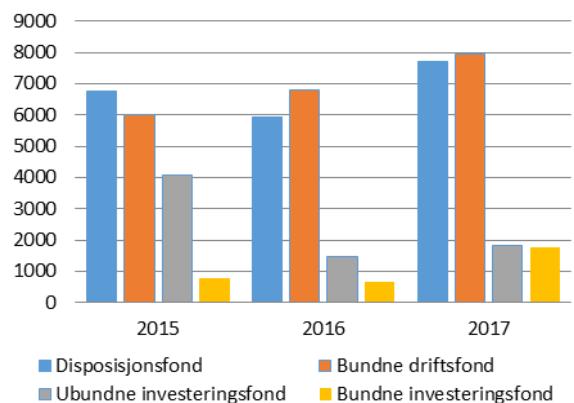
Rådmannen er fornøyd med den økonomiske siden av driftsåret 2017, sett opp mot vedtatt budsjett. Men, ut fra årets utvikling med høyere skatteinntekter enn forventet, er resultatet totalt sett svakere enn forventet. Det vises til økonomisk oversikt lenger bak i heftet, for flere detaljer.

Økonomistyringa og budsjett disiplinen fungerte stort sett godt i driftsåret. Vi foretok 2 salderinger av driftsbudsjettet og 1 saldering av 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 19,279 mill. Dette er en oppgang på 13,6 % fra 2016. Disposisjonsfond utgjorde ved utgangen av 2017; 6,5 % av brutto driftsinntekter, mot 5,4 % i 2016 og 6,4 % i 2015.



Avsetning på fond

Næringsfond/Næringsarbeid

Sør-Trøndelag fylkeskommune bevilget i 2017 ingen støtte til det kommunale næringsfondet.

I 2017 har ikke næringsfondsstyret tildelt lån fra næringsfond II, men ut fra tidligere tildelinger er noe midler "resirkulert" til næringsfondene. Totalt ble det i 2017 innbetalt kr 192 511,- i avdrag på lån til begge næringsfondene, samt noe renter.

Næringsfondsstyret har hatt 2 møter, behandlet 16 saker og utbetalt kr 527 000,- i tilskudd, gjennom året.

Det ble fra september ansatt ny næringsmedarbeider i kommunen. Stillingen er kombinert med arbeid innenfor jord- og skogbruk. Hovedarbeidsoppgaver er i tillegg til landbruksforvaltning, tilrettelegging for næringsarbeid lokalt og arbeid med næringsforeningen på Fosen.

Skatteinntang

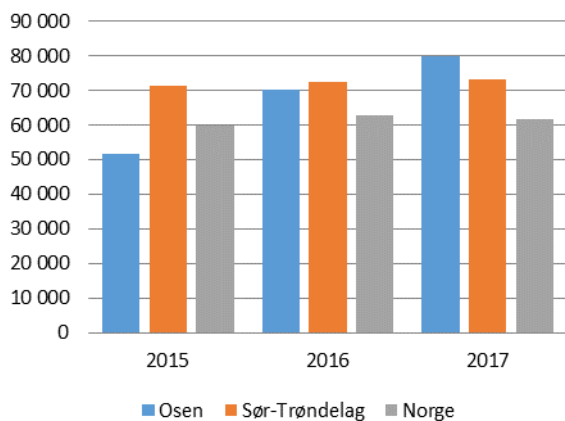
Total skatteinntang for 2017 var kr 21.712 998,- mot 19 656 929,- i 2016. Dette er en oppgang på kr 2 056.069,- fra året før.

Arbeidsledighet

Registrert gjennomsnittlig arbeidsledighet var i 2017 på 0,5 % (4 personer). Dette er en nedgang på 0,5 %, fra året før da den var på 1,0 %.

Lånegjeld

Netto lånegjeld var ved årsskiftet 2017/2018 på ca kr 77 300 mill. Per innbygger blir dette ca kr 80 000,-. Dette er en oppgang fra året før på kr 9 500,- pr. innbygger.



Netto lånegjeld pr. innbygger

Beredskap

Kommunen har gode rutiner for håndtering av kriser og hadde siste tilsyn på området fra fylkesmannen i august 2017 (kommunal beredskapsplikt samt helsemessig og sosial beredskap). Det ble funnet 2 avvik og gitt 2

merknader i tilsynet. Det ble gjennomført 1 øvelse i 2017 (dekket alle kommunene i Trøndelag).

Organisasjon

Reglement for kommunestyre, politiske utvalg og rådmann ble vedtatt i 2012, og egen arbeidsgruppe gikk gjennom og reviderte deler av dette i 2016. Ferdig revidert reglement er ikke endelig vedtatt i kommunestyret. Revidering av personalreglement ble foretatt i 2016 og vedtatt i kommunestyret.

Antall ansatte i og antall årsverk i organisasjonen er stabilt.

Likestilling

Fordelingen mellom kvinner og menn i organisasjonen viser skjevfordeling mellom kjønnene. 82 % av de ansatte er kvinner. I ledende stillinger er 78 % (7 stk) kvinner, mens 22 % (2 stk) er menn.

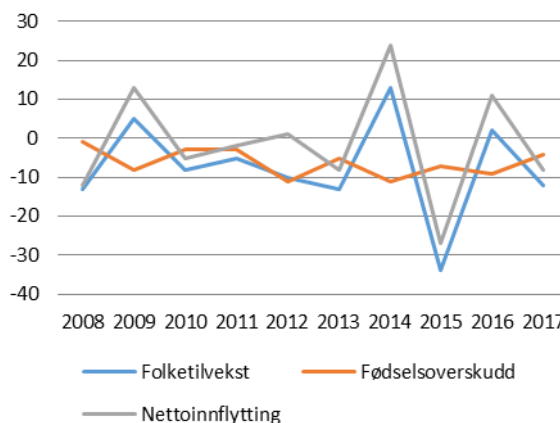
Sektortjenestene

Fordelingen mellom sektorene viser at undervisning samt helse og pleie/omsorg hadde 75 % av netto driftsutgifter i 2017, mot 76 % i 2016, 77 % i 2015, 76 % i 2014 og 75 % i 2013.

Befolkningsutvikling

Folketallet viser en nedgang fra 978 til 967 siste år. Siden 2007 har det vært en reduksjon i folketallet på 74 personer.

Det døde 11 personer i kommunen i 2017, mot 16 i 2016. Samtidig ble det født 7 barn i kommunen i 2017, mot 7 også i 2016. Trenden med fødselsunderskudd fortsetter dermed for Osen kommune. For 2017 er nettotilflyttingen til Osen kommune på minus 8 personer.



Befolkningsutvikling siste 10 år

Interkommunalt samarbeid

Osen kommune er med på felles ordninger via vertskommunesamarbeid 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. Kommunen har inngått avtale med Namdalseid og Flatanger kommune om kommunalt øyeblikkelig hjelp døgntilbud (KAD), ved Namdalseid helsehus. Bakvaks-avtale for lege er inngått med de samme kommunene.

Personellsituasjonen – sykefravær

Langtidsmeldt sykefravær var for Osen kommune i sin helhet i snitt på 5,18 % for året. I 2016 var tilsvarende 4,93 %, i 2015 på 5,98 % og i 2014 på 7,9 %. Det arbeides aktivt med sykefravær, og vi har gjennom året nådd vår egen uttalte målsetting om et langtidssykefravær på under 6,0 %. Kommunen har en aktiv bruk av IA- avtalen, IA-kontakten og NAV lokalt.

Folkehelse

Kommunen har etablert en folkehelsegruppe med medlemmer fra alle sektorene i kommunen. Handlingsplan 2017 er evaluert og lagt fram for kommunestyret, med nye satsingsforslag for 2018.

Måloppnåelse folkehelse: i hovedsak gjennomført tiltak som skissert i budsjett og handlingsplan.

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.
- Låneporteføljens renteavtaler er i henhold til vedtatt finansreglement. Ved regnskapsavslutning har kommunen vel 62 % av låneporteføljen som fastlån.
- Hovedoppgjør tariffestede forhandlinger er gjennomført, innenfor budsjett.
- Medarbeiderundersøkelse er gjennomført i hele organisasjonen i 2017.
- Felles plan for kompetanseutvikling og rekruttering er ikke gjennomført som målsatt.
- Begge skolene er sertifiserte Olweus-skoler, men jobber videre etter programmets intensjon.
- 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.

- Kompetansekartlegging og opplæringsplan er ikke gjennomført i regnskapsåret. Arbeidet blir startet i starten av 2018.
- Arbeid med HMS og samarbeid med bedriftshelsetjenesten er gjennomført som planlagt.
- Målsetting om maksimum 6 % langtids fravær er nådd

Planarbeid i 2017

Status for pleie- og omsorgstjenestene er lagt fram i 2017, tilsvarende status for kommunale boliger og arbeid med flyktninger, med tilhørende strategier for videre arbeid i henhold til vedtak i planstrategi. Det samme gjelder barn og unges psykiske helse, som var hovedsatsing i folkehelsearbeidet for 2017 og følges opp videre i 2018 med Ungdata-undersøkelse.

Etisk reglement ble vedtatt i 2016.

Kommuneplanen ble ferdigstilt i 2015 og 2016.

Evalueringsplan for handlingsplan for folkehelse 2017 er lagt fram for kommunestyret, og satsinger for 2018.

På sektornivå er plan for idrett og friluftsliv revidert.

HMS og informasjonssikkerhet

Arbeidet med bygging av kvalitetssystem (Risk Manager) for Osen kommune er videreført i 2017. Det er bestilt mobilapp til systemet, men leverandør anbefaler å avvende dette til 2018, da versjonen er under fornying.

Det gjenstår fortsatt en del arbeid før kvalitetssystemet er tatt fullt i bruk og fungerer som en felles kvalitets- og rutineportal for alle ansatte.

Av meldte avvik i 2017 er ingen meldt å kunne ha alvorlige konsekvenser.

Sluttkommentar

Den økonomiske handlefriheten er rimelig stabil, selv om økt gjeldsbelastning de senere år vil gi større rente- og avdragsutgifter fremover. Nedgang i folketallet vil forsterke dette 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 høyere stabilitet i befolkningsutviklingen, og derigjennom økte overføringer. Osen har gode fasiliteter, sett i lys av kommunens størrelse.

Kommunal tjenesteproduksjon i Osen vurderes som meget bra, også i 2017. Vi utøver mange og gode tjenester ut fra de økonomiske forutsetningene 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 2017 en meget god jobb. Personalforeningens årsfest med tildeling av gaver og hedersmerker ble som vanlig et sosialt og vellykket arrangement.

Gjennom behandlingen av årsbudsjettet for 2018 og økonomiplan for 2018 – 2021 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 5,10 årsverk innen saksbehandling og administrasjon gjennom året.

Sykemelding

Langtids sykefravær innen enheten var i 2017 på 0 %.

IA-arbeid

Enheten foretar oppfølging av arbeidstakerne i henhold til IA-avtalen

Politisk styring

Saksbehandling Osen kommunestyre

Behandlede saker	2015	2016	2017
Møter	9	6	11
Politiske saker	86	70	74
Referatsaker	81	79	98

Saksbehandling Osen formannskap

Behandlede saker	2015	2016	2017
Møter	9	9	11
Politiske saker	18	27	17
Referatsaker	15	9	10

Saksbehandling Osen trafiksikkerhetsutvalg

Behandlede saker	2015	2016	2017
Møter			4
Politiske saker			3
Referatsaker			2

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	2015	2016	2017
Møter	5	6	6
Politiske saker	13	15	29
Referatsaker	53	50	38
Drøftingssaker	1	5	2

POLITISK ORGANISERING UTVIKLING OG MILJØ

Politisk styres sektoren av hovedutvalg for Utvikling og Miljø.

Saksbehandling innen Utvikling og Miljø

Behandlede saker	2015	2016	2017
Møter	6	7	8
Politiske saker	56	56	66
Delegerte saker	101	142	131
Referatsaker	23	44	24

OPPVEKST OG KULTUR

Sektoren omfatter opplæring og kulturarbeid, og arbeids- og ansvarsområdene er administrative arbeidsoppgaver tilknyttet opplæring, skoleeierrollen, rollen som eier av barnehagene, og rollen som tilsynsmyndighet for barnehagene. I tillegg ligger ansvar for bibliotek, ungdomsklubb og all kontakt/dialog inn mot frivillig sektor i Osen – samfunnet inn under denne sektoren.

Sykefravær

Oppvekstsektoren har et totalt langtids sykefravær på 6,04%. Vi ser at vi har noen enheter med svært høyt langtidsfravær, men noe av de høye tallene kommer av enheter med få ansatte. Ved de største enhetene ser vi at vi har langtidsfravær mellom 3,87% og 14,07%. Det totale sykefraværet for oppvekstsektoren ligger på 7,28%. Det er flere faktorer som gjør at sykefraværet vil gå noe ned neste år, bl.a. ansatte med langtidsfravær som ikke lenger er tilknyttet organisasjonen.

Sektoren gjennomførte en medarbeiderundersøkelse høsten 2017, og det er i ettertid arbeidet en del med disse for å se hvilke områder vi har behov for ekstra fokus. Dette som et ledd i blant annet å kunne bruke de menneskelige ressursene bedre, bedre arbeidsmiljøet og redusere fraværet. Grunnet store interne endringer i 2017, ble det valgt å ta en ny undersøkelse ved alle enhetene.

OPPVEKST

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

Skole/barnehage	2015	2016	2017
Seter barnehage	5	3	4
Ørin barnehage	23	20	*
Strand barnehage	11	13	*
Havgløtt barnehage	*	*	29
Seter skole	14	15	13
Strand skole	99	92	95
Osen kulturskole	67	36	28

Vi har nå 2 barnehager og 2 skoler i Osen. Vi ser en liten nedgang i elevtallet også de siste tre årene, og fødselstallene for de siste åra indikerer at vi kan få en fortsatt nedgang i antallet barn i barnehagene og skolene. Nøkkeltall fra helsestasjonen viser at vi hadde 7 barnefødsler i 2017, men to av disse er flyttet fra Osen i ettertid.

Barnehagene i Osen har fokus på å utvikle seg i takt med tiden. Som for skolen så koordineres kompetanseutvikling, videre- og etterutdanning gjennom regionordninga. Barnehagene er nå med på et prosjekt som heter BAKOM, barnehagebasert kompetanseutvikling, og implementeringen skal være ferdig ved utgangen av 2018. I tillegg har vi fortsatt to ansatte som tar Arbeidsplassbasert barnehagelærerutdanning, hvor barnehagene er studentenes læringsarena. NORD

universitet, tidligere HiNT, har det faglige ansvaret for utdanningen. Dette er et ledd i arbeidet med å fylle kravet til pedagogisk bemanning i barnehagene våre.

Vi har også i 2017 fortsatt med felles fagmøter for barnehagestyrere og rektorer ca. 1 gang/mnd. Sektorleder har ansvar for å sende ut agenda og lede møtene, mens enhetslederne kan melde inn saker de ønsker skal tas opp i møtene.

Også i 2017 har skolene og barnehagene hatt en plan for et formalisert samarbeid med Pleie og omsorg om ulike besøk og kulturelle aktiviteter på sykeheimen.

Barnehagene Ørin og Strand ble fra høsten 2017 nedlagt, og vi har fått den nye barnehagen Havgløtt på plass. I ferietider i barnehage og skole, er det nå samarbeid mellom barnehagene og SFO på både Seter og Strand, slik at faren for stenging av barnehage eller SFO grunnet lav påmeldinger, er liten.

Hovedsatsingen i skolen 2017 har vært arbeid med *Relasjon voksen – elev*, et arbeid som er hovedfokus i Fosen-nettverket, der vi er aktive deltaker med begge våre skoler. Dette følges opp av OFO (Oppvekstforum Fosen) gjennom regional kursing og drift av nettverket. Videre har vi fortsatt fokus på lesing og lesekvalitet. Skolene deltar i fortsettelsen av dette, i prosjektet «Gode lærer-elev relasjoner, for at de voksne skal jobbe seg enda dypere inn i temaet «Relasjonen mellom voksen – elev». Dette er i regi av RKB, Regionalt Kompetansesenter for Barn og Unge.

Også i 2017 har det vært satset på videreutdanning for lærerne. 5 lærere deltok i skoleåret 2017/2018 på ulike målretta videreutdanningsløp. Videre hadde vi to deltakere på Rektorutdanningen dette skoleåret. Vi har et godt utdannet «lærerkorps», men nye krav gjør at det også fremover vil være viktig med fortsatt satsing på videreutdanning blant de ansatte i skolen.

Skolene rapporterer årlig på tjenestekvalitet gjennom tilstandsrapporten. Vi kan se noen forbedringer på våre resultater når vi nå har hatt fokus på relasjonsarbeid og fortsatt fokus på lesing og lesekvalitet, begge områdene er i fortsettelsen av Ungdomstrinn i utvikling, da skolene jobbet med klasseledelse og lesing i alle fag. Det er innført SOL (systematisk observasjon av lesing) ved begge skolene, og dette vil hjelpe oss videre i arbeidet med å gjøre elevene til funksjonelle lesere. Tidlig innsats er viktig, og da med innsats så tidlig som mulig etter at utfordringer er avdekket. Videre må det fortsatt jobbes med læringsmiljøet og det psykososiale miljøet i skolen. Begge skolene er sertifiserte Olweus-skoler, men vi kan ikke la dette være en hvilepute. Alle elevene skal, jfr. ny § 9A i opplæringsloven, ha det trygt og godt på skolen, og dette er et arbeid som vi må ha fokus på hele tiden. Oppl. nye

§9A kom høsten 2017, og her er særlig aktivitetsplikten løftet frem, alle voksne skal gripe inn og handle når de ser/har en opplevelse av at et barn ikke har det trygt og godt.

Myndigheten til å fatte vedtak om spesialundervisning i skolen, er opprettholdt delegert til rektor ved den enkelte skole.

PPT- Nord-Fosen

PPT - Pedagogisk Psykologisk Tjeneste, har vi fortsatt sammen med Åfjord og Roan. Vi får gode tilbakemeldinger om denne tjenesten både fra enhetene og brukerne. I tillegg har vi gjennom PPT Nord-Fosen, tilgang på to regionale stillinger innenfor feltene psykososialt læringsmiljø, veiledning til personalet i barnehage og skole, samt lese- og skrivevansker og språkvansker.

Voksenopplæring

Voksenopplæringa har også i 2017 jobbet med å gi språkopplæring til flyktningene som bor i bygda. Det er nå 12 elever som mottar dette tilbudet. Hver elev har undervisning tre dager i uka. Det har vært noe endring i lærerstyrken dette året, men nå har vi oppnådd stabilitet. Vi har totalt 130% stilling inn i undervisning av flyktninger her i Osen. I tillegg til språkopplæring her i kommunen, har vi noen elever som er på videregående skole i Åfjord.

Havgløtt barnehage

Ørin og Strand barnehager ble nedlagt, og begge barnehagene ble slått sammen til Havgløtt barnehage i august 2017. Siden januar 2017 har personalet jobbet med denne sammenslåingen, og har hatt fokus på å arbeide sammen to personalgrupper i jevnlig fellesmøter gjennom hele året. Personalet har bidratt på en positiv måte, og gitt av seg selv i denne prosessen.

Barnehagen har hatt et stort fokus på trygghet, og har hatt dette som et gjennomgående tema hele året. I tillegg har barnehagen hatt fokus på kommunikasjon, språk og tekst samt antall rom og form jfr. Rammeplan for barnehager 2017.

Havgløtt barnehage er en tre avdelings barnehage, med et totalt barnetall på 29 barn, noe som igjen tilsvarer 42 plasser pr. 15.12.17. Personalgruppe drifter barnehagen etter rammeplanen og lov om barnehager. Vi har fokus på å se barnets mestring i hverdagen, og det å gi konkrete tilbakemeldinger til barnet på det positive vi ser at de gjør. Barnehagen oppfylte pedagognormen pr. 15.12. 2017.

Barnehagen har noen faste og dyktige vikarer som de benytter seg av. Barnehagen har et langtidsfravær på 6,3%, og et totalt fravær på 9,22%.

Strand skole

Elevtallet på Strand barne- og ungdomsskole var ved utgangen av 2017 på 95 elever.

Her jobbes det med fokus på relasjonsarbeid mellom lærer – elev, og voksen – elev. Dette er en utrolig viktig faktor for elevenes trivsel og læring for å legge bedre til rette for læringsprosessen.

SOL, systematisk observasjon av lesing, har hatt stort fokus i år. Hele personalet har fått samme kursing, og dette vil gjøre alle i stand til å hjelpe elevene videre i sin leseutvikling. At alle er leselærere og ansvarlige for elevens lesing uansett hvilket fag det undervises i, har også vært en viktig klargjøring.

Strand skole er Olweusskole. Dette betyr at skolen har godkjent arbeid etter Olweusprogrammets krav. Dette arbeidet gjelder elevenes psykososiale miljø og da spesielt arbeid mot mobbing og annen krenkende adferd.

Uteskole er fremdeles en viktig læringsarena for elevene i barneskolen. Når elevene er ute i en del av undervisningen får de både økt fysisk aktivitet, frisk luft og mulighet til å lære mer taktilt enn det de gjør i tradisjonell klasseromsundervisning.

Skolen har hatt fokus på arbeidsmiljøet etter en litt dårlig medarbeiderundersøkelse fra våren 2017. Det ble jobbet med en VI-følelse på skolen, og det virker som dette har lyktes. Folk trives, det er mye latter på personalrommet, folk står på for hverandre og er villige til å ta et ekstra tak der det trengs.

Det totale sykefraværet ved Strand barne- og ungdomsskole lå i 2017 på 4,96%, og av dette var 3,87% langtidsfravær.

Etter ekstern skolevurdering høsten 2015 har skolen arbeidet med å forbedre ledelse, både lederteam og klasseromsledelse. De to teamlederne er godt i gang

Seter skole og barnehage

Skolen:

Pr. 31.12.2017 var det 13 elever ved Seter skole. Elevtallet har vært stabilt og vil være stabilt enda i noen år.

Skolens lærere har svært god undervisningskompetanse, spesielt kan nevnes fagene kroppsøving, engelsk, musikk, begynneropplæringen, naturfag, matematikk og norsk. I tillegg har skolen god kompetanse i spesialpedagogikk.

Lærerne jobber med aldersblandede grupper, og finner fellesopplegg som gir alle alderstrinn utfordringer og mestring. Elevene kan også brukes aktivt i læringsarbeidet, det er god læring for en elev å forklare fagstoff for medelever.

I tillegg til å etterstrebe å ha en lærerstab med god fagfagkompetanse, har ny kunnskap om viktigheten av god relasjonskompetanse blitt vektlagt det siste året. Seter

skole er også sertifisert Olweus-skole, og jobber etter intensjonen i Olweusprogrammet.

Seter skole er sertifisert som Grønt flagg-skole. For å beholde det grønne flagget, må skolen gjennomføre miljøprosjekt. Den pedagogiske begrunnelsen for å jobbe med miljø, er at et miljøbevisst barn med tiden blir en miljøbevisst voksen. I dette skoleåret har vi hatt et spesielt fokus på plastforsøplingen i havet.

Når det gjelder arbeidsmiljøet for de voksne på skolen, viser medarbeiderundersøkelser som er gjort det siste året at det er et godt miljø.

Barnehagen

Ved utgangen av 2017 hadde barnehagen 4 unger og 6 plasser. Barnehagen og SFO er slått sammen. Det er 3 barn i SFO.

Satsingsområdene til barnehagen knyttes opp mot de sju fagområdene i rammeplanen. Hvert semester fokuseres det på ett spesielt fagområde. Fagområdet Kommunikasjon, språk og tekst er overgripende, noe som vil si at det fokuseres det på kontinuerlig. I tillegg jobbes det med fokusområdene Antall, rom og form (høsten 2017) og Etikk, religion og filosofi. (Våren 2018) I barnehagen er det en assistent som studerer til barnehagelærer i ordningen Arbeidsplassbasert barnehagelærerutdanning. Denne utdanningen fører også til en kompetanseheving blant alle ansatte, da studenten er flink til å spre ny kunnskap videre til arbeidsplassen. Barnehagen oppfylte ikke pedagognormen pr 15.12.17.

Sykefraværet ved Seter barnehage og skole lå i 2017 på total 7,49%, og av dette var 6,07% langtidsfravær.

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 sørge 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 har økonomisk og faglig ansvar for kulturskoleansatte, og ivaretar vikaradministrasjon for kulturskolen.

I skoleåret 2017/2018 har det vært i alt 28 elevplasser fordelt på 28 elever på ulike fag; aspirantopplæring, musikk/sang og foto.

Det ble avviklet 3 møter i styringsgruppa i 2017. UKM 2017 ble ikke avviklet, grunnet liten påmelding.

Kulturprisen 2017

Det var også i 2017 få innkomne kandidatforslag til Osen kommunes kulturpris. Hovedutvalg UKO vedtok i sak 29/17 hvem som skulle få kulturprisen, i henhold til kvalifikasjoner som dekker de kriterier som ligger til grunn for utdeling av kulturprisen.

Ungdomsklubben

Ungdomsklubben er åpen for alle ungdommer på 7. – 10. klassetrinn, annenhver uke, kl. 18.00 – 21.00, gjennom hele skoleåret. Det er gitt et tilbud om ekstrabåt for elever fra Seter, og ungdomsklubben er godt besøkt

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.

I 2017 var det 9 stk som avla jegerprøveeksamen i Osen.

Idrett og fysisk aktivitet

Kommunedelplan for idrett, anlegg og friluftsliv 2016-2019 ble revidert i 2015, og handlingsprogrammet i planen ble rullert i kommunestyret i ps 70/17 den 20.12.2017.

UKM – Ung Kultur Møtes

UKM ble ikke arrangert i 2017. Det var lagt til rette for at arrangementet skulle arrangeres, men grunnet arrangementets kollisjon med leirskole og ellers liten interesse blant gjenværende elever, var det ikke nok interesse for å arrangere UKM dette året. Dette var ingen grei erfaring å ta med seg, men det var ikke mulig å flytte arrangementet slik at det ble lagt til rette for de som var borte.

Biblioteket

For de som benytter seg av biblioteket, oppleves nok tilbudet godt. Utlånet går noe ned, både på Biblioteket og ved Bokbussen på Seter. Man ønsker at dette hadde vært større, særlig utlånet blant barn/ungdom. Bøker, leselest og lesekvalitet hører sammen. Med de fjernlånsmulighetene vi har, finnes det praktisk talt ingen begrensninger i forhold til tilgjengelige bøker. Biblioteket tok initiativ til å få med barna på «Sommerles 2017» Her var det i underkant av 40 deltakende skolebarn.

Antall aktive lånere går også noe ned, samtidig som vi ser at antall besøk på biblioteket har økt en del.

Nøkkeltall biblioteket

Bibliotek	2015	2016	2017
Bøker, fag og skjønnlitteratur	9 405	12 467	2405
Lydbøker, musikk, film	691	777	333
Aktive lånere	91	94	83
Netto driftsutgift	288 823	283 000	281 000
Besøk	815	814	934
Utlån bøker, barn	384	328	258
Utlån bøker, voksne	2 253	2 042	2147
Fjernlån:		165	186
Bøker sendt andre	34	86	81
Bøker mottatt andre	140	79	105
Bokbuss Seter	909	690	381
E- bøker	121	122	137

HELSE OG OMSORG

Organisering

Sektoren omfatter legetjenesten, psykiatri, helsestasjon og skolehelsetjeneste, fysioterapi, sosialtjeneste utenom NAV, kommunale boliger, flyktningetjenesten samt koordinerende enhet. Sektoren har en resultatenhetsenhet for Pleie og Omsorg.

Følgende interkommunale tjenester hører til sektoren: barnevern, NAV, kommuneoverlege, og kommunalt øyeblikkelig hjelpstilbud.

Planarbeid og større utviklingsprosjekter

I gjeldende planstrategi ble det bestemt å fokusere på utfordringer knyttet til en aldrende befolkning – hvordan rigge pleie- og omsorgstjenestene for framtida, barn og unge og psykisk og fysisk helse, og bosetting av flyktninger.

Mål for Helse og Omsorg i budsjett 2017 gjenspeiler disse områdene og sier at disse skal være hovedfokus, i tillegg kommer boligforvaltning og pasientvarslingsanlegg på sykeheimen. Det er jobbet med alle områder, og lagt fram flere politiske saker som oppsummerer status og strategier:

I 2017 er det lagt fram politisk sak om status og utfordringer innen sektoren ut fra befolkningsframskrivninger med en økning i antall eldre og nedgang i innbyggertall. Saken konkluderer med at det i løpet av de neste årene må gjøres et større arbeid for å møte utfordringene som kommer, men som ligger noe fram i tid.

Det er arbeidet videre med velferdsteknologi, og anskaffelser av pasientvarslingsanlegg på sykeheimen har tatt mye tid. Kommunestyret har vedtatt tilslutning til prosjektet Velferdsteknologi i Namdalen (VINA) som vil gjennomføres i perioden 2017-2020. Ut fra dette kan kommunen få støtte til prosesser for å vinne gevinster av teknologien gjennom nye måter å jobbe på og endret arbeidspraksis. Arbeid med hverdagsrehabilitering og støtte til mestring og selvhjelpenhet må ses i lys av dette arbeidet og fortsatt være et viktig fokus framover.

Folkeliseplan 2017 er oppsummert og evaluert for kommunestyret i egen sak, og viser at hovedfokus for 2017 har vært prosjektet *Grønne tanker, glade barn* med formål å legge grunnlag for styrking av barn og unges psykiske helse. I 2017 ble det vedtatt gjennomføring av Ungdataundersøkelse i Osen. Denne vil gjennomføres våren 2018 og gi kommunen et enda bedre grunnlag for målrettede tiltak ut fra de utfordringene ungdommen i Osen selv rapporterer om.

Når det gjelder bosetting av flyktninger har det blitt lagt fram egen sak om dette til kommunestyret med status og mål for videre arbeid, og det er jobbet i tråd med denne. Kommunen har ikke fått tildelt nye flyktninger for bosetting 2018. Resultatene fra 2017 når det gjelder overgang til arbeid eller utdanning etter endt introduksjonsprogram viser svært gode resultater, med 100 % overgang. Det er kun 5 kommuner i Norge som har tilsvarende resultater (av dem med 5 eller flere flyktninger i statistikken, de med færre er unntatt offentlighet).

Sykefravær

Langtidsfraværet var på 0,86 % på for Helse og Omsorg i 2017, og korttidsfraværet på 0,57 %. På enhet for Pleie og Omsorg var langtidsfraværet på 6,52 %, og korttidsfraværet på 0,87 %. En liten økning i langtidsfraværet fra 2016, hvor det var på 5,62, men nedgang på korttidsfraværet som var på 1,88 i 2016. Det er kjente årsaker til fraværet, og det vurderes ikke å være relatert til arbeidsplassen.

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 året.

Kommunen har kommunelege i 40 % stilling, og kjøper i tillegg funksjon som kommuneoverlege fra Midtre Namdal samkommune. Tilsyn gjennomført av fylkesmannen i 2017 ga merknader når det gjelder ressursen avsatt til kommuneoverlege for Osen kommune.

Kommunen har avtale med Namdalseid og Flatanger kommune om gjensidig bakvaktsordning ved fravær på de respektive legekantorene. Avtalen har fungert godt i 2017, og gir også inntekter til kommunen gjennom salg av tjenester til de andre kommunene.

Nøkkeltall legetjenesten

	2015	2016	2017
Konsultasjon på kontoret	3843	3388	3478
Antall pasienter	1052	1055	1049
Enkel pasientkontakt	881	933	957
Sykebesøk	18	10	9

Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Helsestasjonen og skolehelsetjenesten har vært bemannet med 80 % helsesøster i 2017, i tillegg er det avsatt 20 % ressurs fra psykiatritjenesten til skolehelsetjenesten.

Nøkkeltall helsestasjonen

	2016	2017
Konsultasjoner*)	225	222
Antall fødsler	7	7
Hjemmebesøk	7	9
Vaksineprogrammet**)	100	100
Barseltreff	1	1
Babysvømming	10	10
Tanntreff	1	1

*) Planlagte kontroller og annen oppfølging

**) Prosent vaksinerte, med unntak av HPV

Helsestasjonen har bistått med vaksineringsprogrammet av barn i Roan (om lag 2 ukesverk), og vaksineprogrammet er meget godt fulgt opp.

Skolehelsetjenesten

Helsesøster har fast kontordag på Strand skole på torsdager kl. 9.00 – 14.00, psykiatrisk koordinator en fast dag kl. 10.00 - 13.00. Seter skole har hatt 10 besøk. Det har vært ca. 96 konsultasjoner til sammen med begge skolene, dette innbefatter vaksiner, vekst-registrering, planlagt oppfølging (syn, hørsel og samtaler) og noen «dropp inn»-samtaler.

Det er gjennomført diverse undervisning knyttet til livredning, pubertet, prevensjon/sekualopplysning, og kosthold. Det er gjennomført overføringsmøte mellom barnehage, helse og skole før skolestart, informasjonsmøter til skoleklasser og møte med FAU ved Strand skole, og møter angående diabetes på skolen.

Ung vekst-studien er gjennomført på Strand skole, som en av 2 skoler på Fosen som har gjort dette.

Helsesøster har deltatt i 6 ansvarsgrupper, totalt 19 møter, og helsesøster er koordinator for 3 av gruppene. Det har vært tett samarbeid med lærere og psykiatrisk koordinator rundt noen barn.

Annet samarbeid

Helsestasjonen har tett samarbeid med fysioterapeut om 4-månederskontroller og førskolekontroller. Det har vært samarbeidsmøter med Familieambulatoriet på Namsos og BUP (Barne- og ungdomspsykiatrisk klinikk) rundt barn og foreldre, og 6 møter i Familieteamet i Osen kommune.

Det har vært tett samarbeid med psykiatritjenesten om Verdensdagen for psykisk helse og stand på Osenhjelja (folkehelsegruppa). Hovedsatsingen i folkehelsearbeidet 2017 var prosjektet «Grønne tanker, glade barn» som helsesøster og psykiatrisk koordinator har hatt hovedansvar for. Dette har innebåret deltakelse i læringsnettverk i regi av KS, planlegging av opplæringsamlinger lokalt, og møter i arbeids- og styringsgruppe.

Oppfølging av flyktninger, med oppfølgingssamtaler, smittervernkartlegging og vaksineringsprogram har tatt betydelig mer tid i 2017.

Helsesøster har deltatt på fagdag i regi av Familievernkontoret på Namsos, SMISO og Fosen barneverntjeneste, og en nettverkssamling for ledere av POSOM-team (psykososiale kriseteam). Helsesøster har vært leder for POSOM-teamet fra høsten 2017. Teamet har i 2017 hatt 3 saker, og ellers jevnlig møter.

Det har vært oppstart av HPV-vaksineringsprogrammet mot livmorhalskreft høsten 2016, og 13 unge jenter har gjennomført programmet i 2017.

Oppfølgingstjenesten for videregående elever

Oppfølgingstjenesten ble satt i gang i 2015 som et tiltak for å følge opp videregående elever fra Osen. Her har det vært en del arbeid med oppfølging av ungdom første halvår 2017.

Jordmortjenesten

Kommunen kjøper 10 % jordmor-ressurs fra Helse Nord-Trøndelag.

Jordmor har hatt 11 gravide til oppfølging, hvorav 2 fra Roan. Alle har fått tilbud om omvisning og samtale rundt fødsel på Namsos sykehus, og alle får tilbud om hjemmebesøk fra jordmor etter fødselen.

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. Saker kanaliseres til

etablerte team (Team Omsorg og Familieteamet), ev. etableres det egne samhandlingsfora hvis det er nødvendig. KE mottar årsrapport fra kommunens koordinatorer for enkeltbrukere, hvor det gjennomgås status for individuell plan, ansvarsgrupper, og ev. særskilte behov som kommunen må ta høyde for i videre planlegging. Bevisstheten om melderutiner når det er behov for tverrfaglig samhandling kan fortsatt jobbes med.

Familieteamet

Mandat for familieteamet ble utarbeidet høsten 2015. I teamet deltar helsesøster, kommunelege, barneverntjenesten, og psykiatrisk koordinator. I 2017 ble også PPT med i teamet. Øvrige tjenester og privatpersoner kan melde inn enkeltsaker til teamet og delta på diskusjonen av disse. Saker drøftes på basis av samtykke.

I 2017 har teamet hatt 6 møter, og har drøftet saker som er tatt opp fra flere ulike tjenester. Det har i løpet av året vært arbeidet med tiltak for å gjøre teamet bedre kjent hos skoler og barnehager, blant annet en egen presentasjonsbrosjyre og møte med ledere innen oppvekst.

Team Omsorg

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.

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. Stillingen som kommunefysioterapeut innebærer oppgaver i forhold til pleie og omsorg, førskolekontroller og 4-måneders kontroller i samarbeid med helsestasjonen, møtevirksomhet mv. Det er 3 fysioterapeuter knyttet til instituttet, og flere har gjennomført videreutdanning og kursing i løpet av året. Personellet har god kompetanse, og dekker til sammen de fleste områder.

200 pasienter har vært til behandling hos Osen fysioterapi i 2017 mot 300 i 2016. Om lag 50 % er i aldersgruppen 19-67 år, og 40 % over 67 år. Per 31.12.17 var det 10 pasienter som ventet på behandling ved instituttet, men dette var mer pga. praktiske årsaker enn at dette er en reell venteliste. Gjennom året har ventetiden variert mellom 0-1 måned. Fysikalske tar imot en del pasienter som ikke er bosatt i Osen (om lag 90 % av pasientene er bosatt i Osen).

Trimtilbudet på ettermiddags- og kveldstid har vært en suksess også i 2017, med om lag 100 betalende abonnenter.

Psykisk helse

Psykisk helsearbeid i Osen kommune er et lavterskel tilbud.

Psykiatrisk koordinator har 20 % stilling avsatt til skolehelsetjenesten. Høsten 2017 ble det et skifte i bemanning.

Det er flere som bidrar direkte og indirekte inn mot det psykiske helsearbeidet i Osen kommune. Her kan nevnes alle som jobber innen pleie- og omsorg, og ikke minst støttekontaktene. Sistnevnte gjør en stor innsats for å bidra til økt livskvalitet for brukerne gjennom sosial kontakt og aktivisering/trivselstiltak

Målgruppen for tjenesten er fortsatt barn/unge, voksne og eldre.

Lavterskel betyr at de som ønsker kan ta direkte kontakt med tjenesten, uten henvisning. En del tar kontakt selv, andre henvendelser kommer via legetjenesten, og/eller helsesøster/barnevern/NAV.

En av hovedoppgavene til tjenesten er støttesamtaler overfor både enkeltpersoner og pårørende. I tillegg er det nødvendig med en del tilrettelegging og samhandling med andre instanser, for å kunne hjelpe brukerne mest mulig. IP (individuell plan) benyttes som verktøy overfor noen brukere med sammensatte behov. Ansvarsgruppe er det noen brukere som har, og en del tid går med til koordinatorfunksjon i den sammenheng.

Psykiatrisk koordinator har deltatt i 3 ansvarsgrupper for barn/ungdom, og 3 for voksne. Antall brukere som er knyttet til tjenesten varierer noe. Totalt er det ca. 20 voksne og 3 barn/unge/ungdommer som tjenesten hadde direkte oppfølging med i 2017. I tillegg kommer oppfølging i skolehelsetjenesten.

Psykiatritjenesten deltar i flere samarbeidsfora; samarbeidsmøter med legetjenesten, deltakelse i ulike tverrfaglige forum som Team Omsorg, Familieteam, folkehelsegruppa og psykososialt kriseteam.

Også i 2017 har det vært fokus på det forebyggende arbeidet. Markering av Verdensdagen for psykisk helse 2017 ble gjennomført i samarbeid med Folkehelsegruppa i kommunen. Årets tema var «Noe å glede seg over», og det ble gjennomført et åpent arrangement med kåseri over temaet, og noen av våre flyktninger fortalte om reisen til Norge. Det ble også servert nydelig syrisk mat, og arrangementet var godt besøkt.

Dagsenteret for psykisk helse ble ferdigstilt i 2017. Treningsgruppen for eldre på Skrenten har vært aktiv på torsdager også i 2017.

Psykiatrisk koordinator samarbeider med helsesøster om forebyggende arbeid overfor barn/unge, og er en del av skolehelsetjenesten. I 2017 har prosjektet Grønne tanker – glade barn» (psykologisk førstehjelpsskrin) vært en hovedsatsing, og det har vært arbeidet mye med kursing

av ansatte, og implementering av prosjektet i skolene. Dette har vært vellykket, og fortsetter i 2018 for full igangsetting i barnehagene.

NAV

NAV Nord-Fosen er det interkommunale NAV-kontoret for Osen, Roan og Åfjord kommuner, og ivaretar økonomisk sosialhjelp for brukere i Osen. Det har vært avholdt dialogmøte mellom NAV Nord-Fosen og kommuneledelsen i Osen.

Nøkkeltall NAV sosial

NAV sosial	2015	2016	2017
Antall brukere	13	22	17
Antall vedtak	28	46	42
Antall avslag	2	7	1
Gj.sn. per bruker	11 031	15 775	20 479
Totalt	143 404	347 055	348 147*

*Ordinær sosialhjelp er kr. 233.043.-

Det er få endringer i forhold til økonomisk sosialhjelp – de ordinære sosialhjelpsutbetalingene for 2017 er på kr. 233 043,- totalt, øvrige utbetalinger er til flyktninger i påvente av oppstart i introduksjonsprogram. Ingen sosialhjelpsmottakere er på langtids sosialhjelp. Stønad omhandler for det meste supplerende økonomisk stønad. Det vil si at mottakerne har en inntekt (arbeidsinntekt eller ulike folketrygdytelser), men av ulike årsaker har de behov for hjelp i perioder. Det er ikke utbetalt lån i 2017.

Osen kommune har lav arbeidsledighet, lavt sykefravær og få personer på arbeidsavklaringspenger. NAV vurderer at dette er årsaken til lave sosiale utgifter. Utbetalingene til nyankomne flyktninger kunne vært redusert hvis en del praktiske forhold kunne vært ordnet før flyktningene kommer til kommunen, slik at de kunne startet i introduksjonsprogrammet raskere.

Fosen Vekst

Fosen Vekst er en VTA-bedrift med hovedsete i Åfjord, og en avdeling i Osen. Osen kommune kjøper 2 kommunale plasser av bedriften. Det har ikke vært fullt belegg på plassene gjennom året, og de har i noen grad vært brukt som språkpraksisarena for flyktninger. I tillegg finansierer kommunen 25 % av hver av de statlige plassene Fosen Vekst har i Osen. Det har vært gjennomført drøftinger med Fosen Vekst i løpet av året når det gjelder driften.

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 innvilget kr 435 000 i startlån i 2017 mot kr 940 000 i 2016. Noe av dette er innvilget som forhåndsgodkjenning og enda ikke utbetalt ved årsslutt. Tilgjengelige lånemidler ved årsskifte er kr 1 216 000.

Tilskudd til tilpasning av bolig ble også innvilget i 2017, totalt kr 31 500 mot kr 23 000 i 2016. Tilgjengelige tilskuddsmidler ved årsskiftet er kr 30 500.

Alle de kommunale boligene har stort sett vært utleid i 2017. Det er ved utgangen av året venteliste på kommunale boliger. Det er lagt fram en sak om status og behov for vedlikehold i de kommunale boligene i 2017, og det ble vedtatt en økning i vedlikeholdsbudsjettet for 2018. Prosjekt «Leie før eie» er ikke lagt fram som egen sak for kommunestyret. Muligheten for slike løsninger er undersøkt, men synes ikke passe så godt for Osen kommune. Det ble ikke vedtatt avhending av kommunale boliger pga. stort behov for boliger. Unntaket er barnehagebygget på Ørin, hvor det er jobbet med klargjøring for salg.

Flyktningetjenesten

Flyktningetjenesten har hatt flyktningkonsulent ansatt i 100%, og sektorleder har avsatt 20% stilling til arbeidet med bosetting. I februar ble det ansatt miljøarbeider i 40% stilling med 1 års engasjement. Miljøarbeider har hatt ansvar for språkkafe, leksehjelp 2 ettermiddager i uka og oppfølging av enkeltpersoner. Språkkafeen er et samlingspunkt for hygge og sosialt samvær som er åpent for alle.

Tjenesten jobber tverrfaglig sammen med de andre avdelingene i kommunen, og samarbeider med helsetjenesten, NAV, videregående skole i Åfjord, og har utstrakt samarbeid med voksenopplæringen på Strand skole. Flyktningkonsulenten har hatt en arbeidsdag fast i uka på skolen, noe som har vært positivt. Det har også vært samarbeid med Åfjord og Flatanger kommuner. I sommer ble det gjennomført samfunnskunnskapskurs på arabisk på Drageid leirskole sammen med flyktninger fra Flatanger kommune. Det var kurs og nyttig informasjon på dagtid, med sosialt samvær på ettermiddag/kveld. Det gikk litt tid til forberedelse pga. overnatting og matservering, men inntrykket var at alle fikk mye igjen for opplegget.

De 10 flyktningene som kom i 2016 er kommet godt i gang med introduksjonsordningen med språkpraksis og norskopplæring, og alle har bestått samfunnsfagsprøven. Flere har tatt førerkortet, og to personer går allerede på videregående skole. Det er mye velvilje blant bedrifter og arbeidsgivere, og det ble lagt ned mye arbeid i samarbeid med arbeidsplasser om språkpraksis og samarbeid med skolene.

I oktober ble en familie på 5 bosatt, med 3 barn som går i barnehage og i grunnskolen. Oppstartsfasen er krevende

enten det kommer en eller flere, og det er mye som skal på plass i forhold til praktisk arbeid, registreringer og informasjon.

I utgangen av året var 23 flyktninger bosatt i Osen. De 5 som kom i 2015 ble utgangen av 2017 ferdig med toårig introduksjonsordning, og alle er i skole eller jobb, noe som er et meget godt resultat på landsbasis. Kun 5 kommuner som har 5 eller flere som er ferdige med programmet har et slikt resultat.

Flere har bil og førerkort, og dette har gjort hverdagen enklere i forhold til transport, men det er fortsatt en del utfordringer knyttet til logistikk pga. dårlig kollektivtilbud.

Da deltagere i introduksjonsordningen skal ha fulltidsprogram med 5 uker ferie i løpet av året, arrangerte flyktingetjenesten kurs i perioder skolen hadde fri. Fokus for sommeropplegget ble lagt på innhold for å bli best mulig rustet til arbeidslivet. Det har vært øvelser i CV-skriving, hvordan søke jobb, og rollespill i forhold til intervju for å få jobb. Flyktningene spilte en aktiv rolle i Osen kommune sitt 125 års jubileum og verdensdagen for psykisk helse, og laget all maten på begge arrangementene.

Osen og Åfjord kommune har i over to år deltatt i KS læringsnettverk for integrering og kvalifisering av flyktninger, og ut fra dette ble Nord-Fosen-modellen etablert høsten 2017. Den baserer seg på samarbeid mellom kommunene, Åfjord videregående skole, NAV og det private næringslivet for å bidra til kvalifisering av flyktninger og overgang til arbeid etter endt introduksjonsprogram.

Fosen barneverntjeneste

Barnevernreformen har medført endrede krav og faglig fokus i barnevernet. Tjenestens omorganisering (hvor man har delt tjenesten inn i team: Forebyggende team, Tiltaksteam) oppleves delvis å kunne imøtekomme fremtidige krav. Økte krav er blant annet knyttet til kompetanse, økte oppgaver til kommunene og til forebyggende og veiledende tiltak i forhold til familier.

Utfordringsbildet på Fosen generelt er blant annet knyttet til «utenforskap», psykisk helse blant barn og unge, og eksponering av egen kropp.

Samhandlingen med kommunene er styrket blant annet gjennom innføring av internkontrollsystem og bestillerbrev fra kommunene. Tjenesten har hatt avvik når det gjelder godkjenning av fosterhjem, fristoverskridelser i undersøkelser på over 6 måneder, og tiltak som ikke har blitt iverksatt pga. kapasitetsutfordringer og mangel på egne tiltak.

Fosen barneverntjeneste har deltatt i forebyggende arbeid i kommunene, og blant annet i Familieteamet i Osen.

I Osen har det i 2017 vært en roligere år selv om saksmengden har vært stabil. Tjenesten har bidratt med å gjøre kommunens familieteam kjent i skole og barnehage, samt bidratt i kommunens forebyggende arbeid og folkehelsearbeid.

Meldinger og tiltak Fosen barneverntjeneste:

	2015	2016	2017
Antall meldinger totalt	347	282	289
Barn med tiltak totalt	270	250	269
Antall meldinger Osen	14	11	13
Barn med tiltak Osen	9	8	8

Helsesamarbeid

Kommunen har hatt et godt samarbeid med kommunene i Midtre Namdal på helseområdet, forankret i felles helseledernetverk, og har blant annet arbeidet med felles risiko- og sårbarhetsanalyse for kommunene innen helseområdet. Kommunene i Midtre Namdal tok i 2017 initiativ til å lage et felles nettverk for hele Namdalen, i lys av etableringen av et felles regionråd for Namdalen. Midtre Namdal har i 2017 hatt ansvaret for driften av dette nettverket, og det har fungert godt som en felles samhandlingsarena som har drøftet saker av felles interesse, hatt møter med helseforetaket, barne- og ungdomspsykiatrisk klinikk mv. Kommunestyret vedtok å ikke gå inn for en stilling som samhandlingskoordinator innen helse i KS, men heller avvente mulig etablering av slik stilling i regi av Namdalen.

Osen kommune kjøper kommuneoverlege, miljørettet helsevern, folkehelsekoordinator og legevaktstjenester fra Midtre Namdal samkommune (MNS). MNS organiserer også legevakta på natt og helg (LINA) for hele Namdalen. Det har i 2017 blitt ansatt en legevakslege som avhjelper utfordringer rundt vakante legevakter.

Øyeblikkelig hjelp døgnopphold er et samarbeid mellom kommunene Namdalseid, Flatanger og Osen med Namdalseid som vertskommune. I 2016 ble avtalen evaluert, og rus og psykiatri ble en del av ø-hjelpstilbudet, og det ble i 2017 framforhandlet en felles samarbeidsavtale med Helse Nord-Trøndelag for utvidelsen av tilbudet. Kommunen har avtale med Namdalseid og Flatanger om vaktordning ved fravær ved eget legekontor. Avtalen fungerer greit, og Osen har både kjøpt og solgt legetjenester i løpet av 2017.

PLEIE OG OMSORG

Kvalitetsarbeid

Det arbeides kontinuerlig med kvalitetsarbeid på ulike områder i pleie og omsorg. I 2017 har det vært særlig fokus på ernæring, og en sykepleier har fått oppgaven for å koordinere og følge opp pasienter i forhold til dette.

Opplegg for multidose er forberedt, for å lette arbeidet på sykepleiere og for å få bedre kvalitet på legemiddelhåndteringen. De har i den forbindelse vært et godt samarbeid med apotekene i Namsos og Åfjord for å kunne implementere ordningen tidlig i 2018. Fagsykepleier i hjemmetjenesten har vært på besøk på Namdalseid sykehjem og hjemmesykepleie for å se på hvordan dette fungerer der.

Et elektronisk kvalitetssystem som er lett å bruke for de ansatte er fortsatt et savn.

Samhandling mellom ulike samarbeidspartnere fungerer stort sett greit med elektronisk meldingsutveksling, men det er mottatt 2 avvik fra sykehuset Namsos der kommunen ikke har klart å besvare meldinger innen fristen. Dette skyldes at det ikke har vært sykepleier på alle vakter, samt at sykepleiedekningen er marginal og pasientarbeid blir prioritert først. Kommunen har også meldt avvik der informasjon ikke har vært tilfredsstillende, dette gjelder både til sykehuset Namsos og til legevakt.

Det er en stor fordel at all kommunikasjon blir automatisk lagret i pasientens journal. Nytt i 2017 er at legevakt også sender elektroniske meldinger til kommunen etter at pasienter har vært der. Innholdet i meldingene kunne fremdeles vært bedre når det gjelder beskrivelse av pasientforløp, planer mv. Dette arbeides det med både lokalt og i spesialisthelsetjenesten. I 2016 ble psykiske helsetjenester også omfattet av meldingsutvekslingen med spesialisthelsetjenesten, og det arbeides med at poliklinikkene kan sende meldinger over helsenettet.

Det er ikke mottatt klager i løpet av året. Resultatet av virksomhetstilsynet fra fylkesmannen på praktisk bistand i 2016, hvor resultat kom i 2017, viste ingen avvik. Tjenesten fikk noen merknader som ble besvart, og som var tilfredsstillende.

Aktiviteter

Alle månedlige aktiviteter som karneval, vårfest, høstfest, andre hyggelige sammenkomster og juleaktiviteter er gjennomført. Pleie og Omsorg har hatt besøk av lag og foreninger med trivselstiltak. Skoler, barnehager og kulturskolen har vært på besøk første halvår, mens i andre halvår har det ikke vært noe besøk fra skoler eller barnehager. Dette skyldes vel blant annet flytting av barnehagen til Strand. Trekkspillklubben med sangere har fast øving på sykeheimen siste mandagskvelden hver måned, noe beboerne setter stor pris på. Norsk Gammelmannsforening er også et populært innslag, samt kulturskolen har hatt noen besøk her.

Pårørendeforening

Pårørendeforeningen hadde også i år hagefest med beboere i boliger og institusjon.

Institusjon

Det har vært fullt belegg gjennom hele året. Det er ikke brukt korridor eller to på rommet, men badet har blitt brukt i noen få dager. Når det gjelder utskrivningsklare pasienter på sykehus har Pleie og Omsorg stort sett klart å ta imot de som er ferdigbehandlet, men har hatt overliggere i 2 døgn. Dette skyldes manglende kapasitet på rom og personell. I et par tilfeller er KAD-plassen på Namdalseid blitt brukt, mens vi også har opplevd at legevakt ikke alltid bruker denne, og ber om at pasienten blir lagt inn på sykehjemmet, noe som ikke er etter gjeldende rutiner. Det har vært en aktiv bruk av korttidsopphold.

Kjøkkenet på sykehjemmet leverer fremdeles mat til kantine og møte-mat på kommunehuset.

Hjemmesykepleien

Det er fortsatt stort press på hjemmesykepleien, spesielt på helg. Fortsatt brukes det mye tid på medisinaladministrasjon til pasienter i hjemmesykepleien, men med innføring av multidose i 2018 regner en med at dette vil bedre seg.

De nye trygghetsalarmene fungerer greit og ved årsskiftet er 23 av 25 alarmer i drift.

Det har vært arrangert en temadag for de over 60 år, med temaene forebyggende brannvern i hjemmet ved Brann Midt, og farmasøyt fra Namsos apotek foreleste om legemidler til eldre. Besøket var godt, med ca. 35 deltakere.

Forebyggende hjemmebesøk har vært et tilbud til årets 75-åringer. 11 personer fikk tilbudet, og 2 takket ja. Hjemmesykepleien har fått opplæring gjennom prosjekt Forebyggende brannvern i kartlegging av brannvern i hjemmet. Dette er utført hos alle brukere i hjemmesykepleien, og videreføres årlig. Det er søkt om støtte til mobilt vannåkeanlegg til hjemmeboende fra Gjensidigestiftelsen, og kommunen fikk kr 80 000 i støtte.

Eldresenteret

Aktiviteten på eldresenteret (tirsdagsklubben) er fremdeles økende. Senteret er godt besøkt med i gjennomsnitt 25 - 30 besøkende hver gang. Det er nå de yngre eldre som er kommet til som nye brukere, og det er veldig positivt. Det har vært gjennomført turer til Rørvik, Steinkjer og Vingsand. Det har også som vanlig vært besøk av barnehage, Norsk Gammelmannsforening, flyktningebesøk og Håvard og Svein Olav med trekksillet. Julebord og julemesse er avholdt etter tradisjonen.

Personell

I løpet av 2017 har 3 sykepleiere sluttet ved pleie og omsorg. Fagsykepleier i hjemmesykepleien har sluttet, men der har vi fått inn en ny. Det er også kommet en ny

sykepleier på sykehjemmet, men det er fremdeles en utfordring at vi ikke har sykepleier aktivt på alle vakter. Det er blitt arbeidet med endring av turnus, slik at sykepleierne har bakvakt på natt innarbeidet i sin turnus. Det er dermed ikke sykepleier på aktiv vakt på natt. En sykepleier har i tillegg vært ute i omsorgspermisjon. For å ivareta sykepleietjenesten har vi leid inn sykepleiere fra utleiefirma på slutten av året. Denne ordningen har fungert greit, men det er en dyrere ordning, enn å ha faste ansatte i egen organisasjon.

Kompetanseutvikling er gjennomført med Demensomsorgens ABC. Ansatte har deltatt på demenskonferanse i regi av fylkesmannen, og møter i demensnettverk og kreftnettverk med Namdalskommuner. Ellers er det gjennomført en del interne kurs.

En lærling tok fagbrev i august 2017, og en ny lærling startet opp. Det er for tiden 3 lærlinger i helsearbeiderfaget, hvor den ene er ferdig høsten 2018.

Avvik

Det er registrert totalt 126 avvik i fagsystem knyttet til bruker/pasient på institusjon, og 27 i hjemmesykepleien. Dette er om lag på samme nivå som 2016. De aller fleste avvikene er registrert med «liten eller middels alvorlighetsgrad», mens «stor alvorlighetsgrad» gjelder 19 avvik. Som tidligere er de fleste er knyttet til legemiddelhåndtering og fall. Avvikene for 2017 skal gjennomgås første halvår 2018.

I personalstyringssystemet er det foretatt 425 AML brudd (brudd på arbeidsmiljølovens bestemmelser). Største antall avvik (159) gjelder arbeid søndager på rad. Det er avtale om at det kan arbeides 2 søndager på rad, men dette gir AML brudd. Ellers gjelder flere avvik samlet tid pr dag, hvor det er registrert 122 avvik. Resten utgjør antall timer pr uke, antall timer pr 4 uker, og ukentlig arbeidsfri. Mye av dette gjelder sykepleiere som går bakvakt i for- og etterkant av vakter, og at det kreves personell med kompetanse på vakt til enhver tid.

Kreftomsorgen

Det har ikke vært veldig mye aktivitet på dette området i 2017. Kommunen har fått ny kreftkoordinator i løpet av året, og man har vært med på felles fagsamling/nettverksforum.

Demensomsorgen

Demensomsorgen i Osen har også i 2017 i hovedsak bestått i drift av dagsenter, oppfølging av brukere og pårørende, samt tilrettelegging for kurs og opplæring av ansatte.

Dagsenter:

I første halvår av 2017 var det 5 brukere som hadde tilbud om dagsenter 2 dager per uke. Fra høsten 2017 har 4 nye

brukere fått tilbud om plass. En har også i 2017 utarbeidet årsplan som følger årstider, og aktiviteter blir planlagt og utført ut fra denne. Aktiviteter er blitt gjennomført i gruppe, eller at bruker får egen tilpasset aktivitet ut fra behov.

Demensteam:

Det har ikke vært avholdt møter i demensteamet i 2017. To av medlemmene har deltatt på fagdager i demens og psykiatri. Det er foretatt en utredning i 2017, samt oppfølgingsbesøk.

Demenskoordinator:

Arbeidsoppgavene har stort sett vært de samme som foregående år. En ser fortsatt nytten av å samarbeide med hjemmesykepleien for å gi en best mulig oppfølging til de brukere og deres pårørende som har behov for det. Demenskoordinator har deltatt på 3 møter i nettverksgruppa sammen med Namsos, Overhalla, Fosnes, Namdalseid og Flatanger. Disse samlingene har vært nyttige og gir god faglig påfyll i forhold til den jobben som skal gjøres i egen kommune.

Det har også i 2017 vært stort fokus på opplæring gjennom fagkurset Demensomsorgens ABC. Over 90 % av de ansatte er i gang med, eller har fullført fagkursene.

Psykisk lidelser i eldre år er kurs som ansatte har tatt i 2017. Aldring og omsorg er en nytt kurs som startet høsten 2017. Det er stort engasjement blant de ansatte, og de er svært fornøyd med at arbeidsgiver legger til rette for faglig påfyll. De som har deltatt på kursene gir uttrykk for at det har vært lærerike kurs, spesielt samtalene i refleksjonsgruppene har vært givende, og det er ønsket om å få fortsette med refleksjoner i grupper også etter avsluttet fagkurs.

Nøkkeltall pleie- og omsorgstjenester

Tjeneste	Brukere 31.12.16	Nye brukere	Brukere 31.12.17
Korttidsopphold	1	17	2
Tildelt fast plass	14	4	13
Hjemmehjelp/praktisk bistand	37	6	39
Hjemmesykepleie	45	13	47
Omsorgsbolig	28	7	28
Omsorgslønn	1	0	1
Avlastning	0	0	0
Støttekontakt	15	6	21
Trygghetsalarm	19	10	22
Matombrining	23	15	25
Transporttjeneste for funksjonshemmede	13	0	13
Dagplass	1	1	1

UTVIKLING OG MILJØ

Organisering

Sektoren omfattet ved utgangen av året 8,7 årsverk innen saksbehandling, prosjektering, drift og vedlikehold, renhold og administrasjon.

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. I tillegg ligger kommunale avgifter og eiendomsskattekontoret til avdelingen. Fra 2017 er sektoren igjen tilført ansvar for kommunalt næringsarbeid.

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

Sektoren er i tillegg involvert i alle utbyggingsprosjekter, samt kommunalt planarbeid.

Sykemelding

Langtids sykefravær innen sektoren var i 2017 på 3,49 %. Deler av fraværet var arbeidsplassrelatert.

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	2015	2016	2017
Møter	6	7	8
Politiske saker	56	56	66
Delegerte saker	101	142	131
Referatsaker	23	44	24

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 2017 på et noe høyere nivå enn tidligere. En betydelig del av arbeidstiden ble i tillegg benyttet til planlegging og oppfølging av de mange investeringsprosjektene som ble gjennomført, herunder anbudsinnhenting.

Sakstyper innen plan, bygg og oppmåling

Saksbehandling	2015	2016	2017
Kommuneplan	1	0	0
Reguleringsplaner	0	1	4
Delingssaker	12	21	26
Rammesøknader	3	0	0
Søknader med 12 ukers frist	27	27	21
Søknader med 3 ukers frist og ansvarsrett	25	35	56
Søknader uten ansvarsrett	23	18	11
Dispensasjoner	27	20	21

LANDBRUK OG MILJØ

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, oppfølging av vannrammedirektivet og motorferdselsaker.

Melkekvoten i Osen ble i 2017 noe redusert i forhold til tidligere år på grunn av salg. Det var ved årsskiftet 14 hentepunkter for melk i kommunen. Det ble avvirket lite skog i 2017, men volumet varierer fra år til år, og gjennomsnittlig avvirkning siste 10 år ligger på ca. 1 500 m³.

Aktuelle prosjekter

- Oppfølging av vannrammedirektivet gjennom møter i Nordre Fosen vannområde .
- Administrering av veterinærvakt
- Plan for spredte avløp
- Deltakelse i flere jordskiftesaker
- En bruksutbyggingssak

Landbruk

Saksbehandling innen landbruk og miljø

Saksbehandling	2015	2016	2017
Omdisponering, jordloven § 9	1	7	6
Dyrkbart areal omdisponert, daa	0	1	1
Deling, jordloven § 12	5	10	9
Nydyrking	0	2	1
Konsesjon	3	1	4
Gyldige tillatelser til motorferdsel i utmark	37	46	47

Forvaltning av hjortevilt i tall

Vilt og miljø	2015	2016	2017
Tellende areal (daa)	179 399	179 399	179 399
Elg tildelt/felt	68/62	68/72	68/65
Hjort tildelt/felt	10/3	20/12	20/9
Rådyr tildelt/felt	-/29	-/33	-/34

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 2017 vært involvert i oppfølging av en rekke forskjellige investeringsprosjekter.

Aktuelle prosjekter

- Ombygging kommunehus 3. etasje
- Nytt inngangsparti PLO
- Elektronisk låsesystem Strand skole
- Utbedring av Strand næringsområde
- Flytekai/fiskerikai Strand
- Ombygging Havgløtt barnehage
- Bygging av utebarnehage Havgløtt
- Energistyring Strand skole
- Reparasjon tak Strand skole m.m.
- Skifting av vinduer i Sundet
- Oppgradering leilighet Sorgenfri

VAR-OMRÅDET

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

Hovedtall	2015	2016	2017
Kvotekjøp melk (l)	214 161	73 968	56 282
Total melkekvote (1000 l)	3 922	3 738	3 730
Avvirket skog (m ³)	123	1 286	686

- Ny grunnvannsforsyning Åsegg

Drift av vann og avløpsanlegg

Vann og avløp	2015	2016	2017
Total vannleveranse i m ³	400 834	355 485	303 513
Vannabonnenter	550	568	579
Brutto driftsutgifter i 1000 kr	2 774	2 343	2 133
Driftsutgifter pr. abonnent	5 044	4 126	3 685
Avløpsabonnenter	138	152	154
Brutto driftsutgifter i 1000 kr	547	432	500
Driftsutgifter pr. abonnent	3 964	2 843	3 247

Selvkostberegning – tall i 1000 kr

2017	Vann	Avløp	Slam	Avfall
Direkte driftsutgifter	1 286	264	182	2 101
Indirekte driftsutgifter.	225	9	0	0
Kalkulatoriske renter	233	79	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger	420	148	0	0
Andre inntekter	-31	0	-2	-2
Gebyrgrunnlag	2 133	500	180	2 099
Gebyrinntekter	-2 437	-635	-437	-2 080
Avsetning til selvkostfond	304	135	257	0
Bruk av selvkostfond	0	0	0	-19
Selvkostgrad	114 %	127 %	242 %	91 %

Overskudd slam skyldes tømming av ulikt antall tanker hvert år. Overskuddet avsettes selvkostfond og benyttes til inndekking av underskudd i 2018.

KOMMUNALE VEIER

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

Aktuelle prosjekter

- Nye veilys (LED) – delprosjekt 2

Drift av kommunale veier – tall i 1000 kr

Veier	2015	2016	2017
Brutto drift og vedlikehold	1 012	1 280	1 027
Brutto investering	3 397	1 868	795
Brutto drift av gatelys	42	62	54

EIENDOMSSKATT

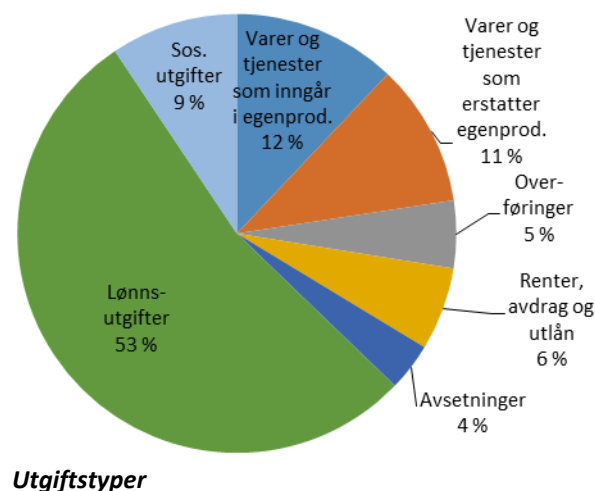
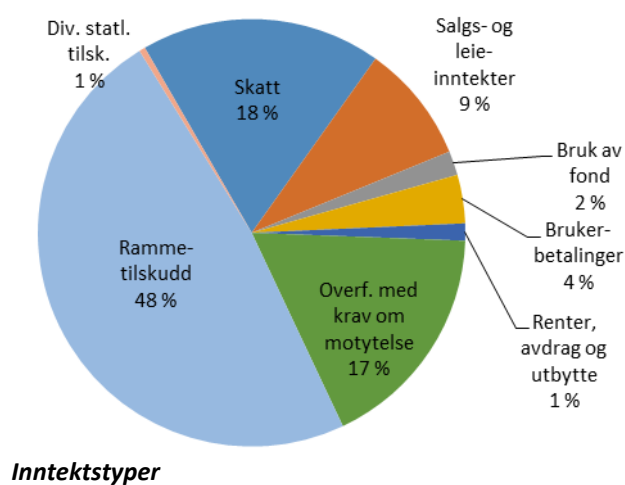
UM fungerer som eiendomsskattekontor og utfører oppgaver relatert til utskriving av skatt, utsending av skattersedler samt klagebehandling.

Sakstyper innen eiendomsskatt

Saksbehandling	2015	2016	2017
Nye vedtak i sakkyndig nemnd	1 087	1	25
Klage med administrativt vedtak	85	2	1
Klagebehandling sakkyndig nemnd	98	16	8
Klagebehandling sakkyndig klagenemnd	29	5	1

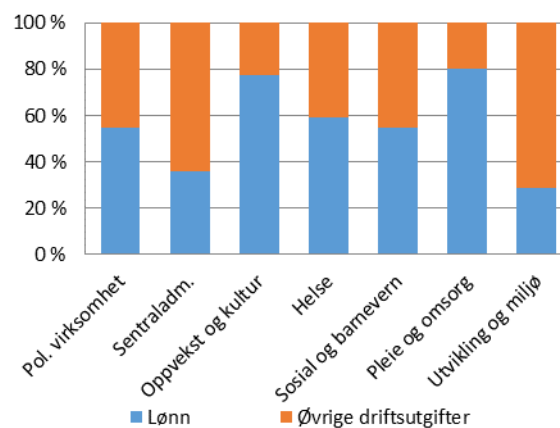
DRIFTSREGNSKAP	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	-21 713	-18 654	-18 654	-19 657
Ordinært rammetilskudd	-57 623	-60 005	-60 005	-58 362
Skatt på eiendom	-1 238	-1 237	-1 237	-1 237
Andre direkte eller indirekte skatter				-3
Andre generelle statstilskudd 3)	-544	-310	-310	-334
Sum frie disponible inntekter	-81 118	-80 206	-80 206	-79 592
Renteinntekter og utbytte 4)	-1 428	-1 534	-1 534	-1 409
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1 918	2 149	2 149	1 916
Avdrag på lån	5 421	5 535	5 535	4 971
Netto finansinntekter/-utgifter	5 911	6 150	6 150	5 478
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	1 677	1 677	835	2 334
Til bundne avsetninger 5)	330	0	0	30
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-842	-842	0	-1 834
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger 5)	0	0	0	0
Netto avsetninger	1 165	835	835	530
Overført til investeringsregnskapet	378	378	0	378
Til fordeling drift	-73 664	-72 843	-72 843	-73 204
Sum fordelt til drift	73 664	72 843	72 843	72 357
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-300	0	0	-847

Kommunen hadde vesentlig mere inntekt på skatt (3,059 mill) og mindre på rammeoverføring (2,382 mill) enn budsjettet, samt 0,234 mill mer på andre statstilskudd.. Samtidig er renteinntekter og utbytte mindre enn budsjettet (0,106 mill) og renteutgifter det samme (0,231 mill). Avdrag er 0,114 mill mindre enn budsjett.

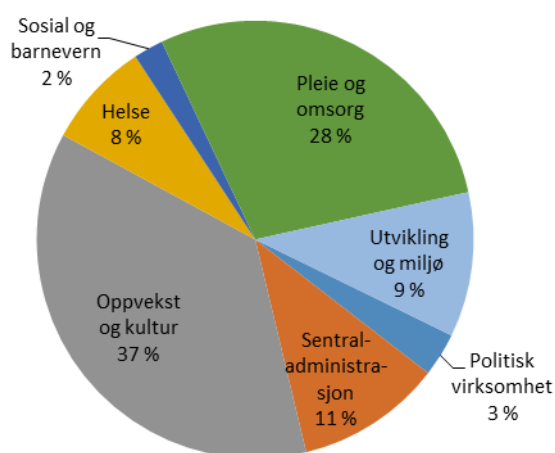


UTGIFTER TIL TJENESTEOMRÅDENE	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Inntekter	-147	-75
Utgifter	2 692	2 906
Politisk virksomhet	2 545	2 831
Inntekter	-4 172	-5 109
Utgifter	12 673	13 977
Sentraladministrasjon	8 501	8 868
Inntekter	-10 007	-8 621
Utgifter	38 885	36 058
Oppvekst og kultur	28 878	27 437
Inntekter	-690	-737
Utgifter	6 869	6 618
Helse	6 179	5 881
Inntekter	-5 732	-3 714
Utgifter	7 473	6 128
Sosial og barnevern	1 741	2 414
Inntekter	-7 970	-6 981
Utgifter	30 452	28 306
Pleie og omsorg	22 482	21 325
Inntekter	-8 647	-8 433
Utgifter	17 070	16 045
Utvikling og miljø	8 423	7 611
Eiendomsskatt	121	108
Avskrivninger	-5 679	-4 652
Momskompensasjon	0	0
Pensjonsavregninger	175	537
Netto	73 366	72 360

Lønnsandel av brutto driftsutgifter



Andel av netto driftsutgifter



INVESTERINGSREGNSKAP	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Investering i anleggsmidler	10 798	14 953	8 020	36 632
Utlån og forskuttering	190	1000	1000	940
Avdrag på lån	426	400	400	380
Kjøp av aksjer og andeler	409	378	378	375
Avsetninger	0	0	0	1 667
Årets finansieringsbehov	11 823	16 731	9 798	38 994
Bruk av lån	-8 377	-13 626	-7 226	-26 108
Overføringer	0	0	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-76	-76	0	-75
Tilskudd til investeringer	-372	-640	-640	-3 404
MVA-kompensasjon	-1 405	-1 154	-1 154	-2 619
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-251	-400	-400	-290
Andre inntekter	-750	-417	0	0
Sum ekstern finansiering	-11 231	-16 313	-9 420	-32 496
Overført fra driftsregnskapet	-378	-378	-378	-378
Bruk av avsetninger	-214	-40	0	-6 120
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0	0
Sum intern finansiering	-592	-418	-378	-6 498
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Avvik på investering fremkommer av regnskapsskjema 2 B, der enkelte planlagte investeringer ikke er foretatt i løpet av regnskapsåret. Av det samme forekommer avvik på lån.

HOVEDTALL FRA REGNSKAPET

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

SENTRALADMINISTRASJONEN

Hovedtall Sentraladministrasjonen

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Politiske styringsorganer	1 980	1 931	49
Kontroll og revisjon	557	519	38
Råd for eldre/funksj	12	8	4
Politiske organisasjoner	20	20	0
Valg	26	67	-41
Rådmann	3 683	3 979	-296
Økonomiavdelingen	2 418	2 347	70
Fellesutgifter sentraladm.	1 980	1 701	279
Lærlinger	465	330	135
Sommerarbeid ungdom	66	108	-42
Fosen vekst	555	541	14
Turistnemnda	34	36	-2
Næringsfond I	0	0	0
Næringsfond II	0	0	0
Næringsrådgiver	184	108	76
Næringseiendommer	-20	-144	123
Utleieboliger	-839	-371	-468
Festeavgift	-69	-138	69
Sentraladm.	11 051	11 043	8

Sentraladministrasjonen har i 2017 hatt kr 7 920,- i mindre-forbruk i forhold til revidert budsjett.

- Politiske styringsorganer har et mindre-forbruk i forhold til budsjett på 48 607,-. Avvikene er underforbruk av midler avsatt til godtgjøring og reserverte midler på ansvaret. Samtidig er det et større overforbruk på materiell og andre tjenester (her i ligger bl.a. 125-års jubileumsfeiringen i 2017).
- Kontroll og revisjon har et mindre-forbruk på 38 359,-. Dette er fra noe mindre forbruk på godtgjørelse og lavere felleskostnad enn budsjettet.
- Merforbruk valg er på 41 228,-. Dette er i første rekke kursdeltagelse i Oslo for de valgansvarlige, og bevertning som ikke var tilstrekkelig budsjettet.
- Merforbruk rådmann på 295 850 kommer av merforbruk på annonser, møter, bilgodtgjøring, kontingenter (må ses opp mot ansvar

økonomiavdelingen), advokattjenester og at avskrivninger på IT-utstyr er regnskapsført på ansvaret, men ikke budsjettet på samme.

- Mindre-forbruk økonomiavdelingen, kr 70 224,- kommer av mindre betaling til fellestjenester enn budsjettet, samt overforbruk på gebyr og avskrivninger på ansvaret.
- Fellesutgifter sentraladministrasjonen har et mindre-forbruk på 278 978,-. Her er det mindre-forbruk på lønn, porto, trykking, kurs og lisenser, mens det er noe overforbruk på velferdstiltak ansatte og kostnader ved leie av kopimaskiner.
- Lærlinger har et mindre-forbruk på 135 135,-. Dette kommer av lavere lønnsutgifter og større refusjoner på ordningen, enn budsjettet.
- Sommerarbeid for ungdom har et overforbruk på 42 200,-. Dette kommer av mer bruk av ordningen enn forutsatt i budsjettet.
- Næringsrådgiver har et mindre-forbruk på 75 500,-. Dette kommer av vakanse i stilling, og sparte lønnskostnader.
- Næringseiendommer fikk et mindre-forbruk på 123 457,- Dette kommer av større inntekt på utleie enn budsjettet.
- Utleieboliger fikk mindre-inntekt på 467 521,-. Dette kommer av større utgifter til tlf/strøm, vedlikehold, kommunale avgifter og avskrivninger enn budsjettet. På andre siden ble det noe høyere leieinntekter enn forutsatt.
- Festeavgifter fikk en mer-inntekt på 68 689,- i forhold til budsjett. Dette kommer av at kommunen kjøpte ut Vingsand-eiendommen, og dermed tar inn alle festeavgifter på eiendommen alene.

FINANS

Hovedtall finans

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Renter/aksjeutbytte	618	531	87
Avdrag	5 535	5 421	114
Avskrivninger	-4 581	-5 679	1 098
Skatt og rammetilskudd	-78 661	-79 338	677
Øvrige statstilskudd	-310	-252	-58
Eiendomsskatt	-254	-283	29
Pensjonsavregninger	-1 905	554	-2 458
Finans	-79 558	-79 046	-512

Finans har i 2017 hatt en regnskapsført mindre-inntekt på kr 511 815,- i forhold til budsjett.

- Rente/utbytte. Rentekostnader er vesentlig lavere enn budsjettet (238 000,-), og aksjeutbytte fra selskaper er vesentlig lavere

enn budsjettert (115.000). I tillegg til andre mindre avvik gir dette samlet pluss på renter/utbytte på kr. 86 555,-.

- Avdrag på lån er 114 408 lavere enn budsjettert. Dette kommer av at låneopptak ble gjort på høsten, men var budsjettert med helårs virkning
- Avskrivninger er vesentlig høyere enn budsjettert (1 098 257,-). Denne posten går andre vegen innenfor de enkelte ansvar, og gir således et nullspill i totalregnskapet.
- Skatt og rammetilskudd ble kr 676 692,- høyere enn budsjettert, mens øvrige statstilskudd kom ut med 58 321,- mindre enn budsjettert.
- Eiendomsskatt kommer kr 28 980,- høyere i inntekt, enn budsjettert. Totalt ble det utskrevet kr 406 788 i eiendomsskatt for verk og bruk og kr 831 133 for bolig- og fritids-eiendommer. Av eiendomsskatten er det i regnskapsåret avsatt 835 000,- til disposisjonsfond, i tråd med budsjett.
- På pensjonsavregninger kom vi regnskapsmessig ut med mindre- inntekt på kr 2 458 386,-. Dette kommer av at pensjon for 2017 ikke er avregnet på finans, men kommer hvert ansvar til gode med mindre pensjonsutgift enn budsjettert. Ser man disse to opp mot hverandre så kommer pensjon for året 2017, noenlunde ut i tråd med budsjett.

SEKTOR OPPVEKST OG KULTUR

Hovedtall Oppvekst og Kultur

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
PPT	610	606	4
Fellestjenester skole	168	-252	420
Felles skyss	530	738	-208
Osen kulturskole	562	456	106
Drageid leirskole	-125	-138	13
Administrasjon	1 033	1 045	-12
Strand skole	14 316	14 595	-280
Seter skole og bhg	3 917	3 377	539
Havgløtt barnehage	2 281	2 424	-143
Ørin barnehage	2 421	2 405	15
Strand barnehage	1 512	1 570	-57
Kulturtiltak	188	122	66
Ungdommens hus	56	53	3
Osen ungdomsklubb	146	113	33
Bibliotek	289	280	9
Bygdatunet	293	286	7
Bygdabok	-7	-7	0
Religiøse formål	1 206	1 204	2
Oppvekst/Kultur	29 397	28 878	519

Oppvekst og Kultur har i 2017 hatt kr 518 969,- i mindre-forbruk i forhold til revidert budsjett.

- Mindreforbruk på fellestjenester kommer av større statlige refusjoner innenfor voksenopplæringa enn budsjettert.
- Merforbruk på felles skyss 208' kommer av høyere utgifter i forbindelse med skyss enn budsjettert.
- Kulturskolen har et større underforbruk på kr 106'. Dette grunnet færre elever, og følgelig mindre undervisningsstillinger.
- Strand skole har et merforbruk på 280' gjennom året. Dette er i første rekke overforbruk på budsjettert lønn, men en del av dette refunderes fra bl.a. staten. Fyringsolje og fyringsparafin gir et overforbruk på 229'.
- Seter skole og barnehage går totalt i pluss med kr 539'. Refusjon fra staten og mindreforbruk lønn i skole forklarer mye av dette. Det er et betydelig overforbruk lønn i barnehage, og noe på skolelokaler, men et mindreforbruk på de resterende postene.
- Havgløtt barnehage har et overforbruk på 143'. Dette er i hovedsak lønn og vikarbruk samt overtid. Møtevirksomhet i forbindelse med sammenslåing og uttak av avspasering i forbindelse med dette, forklarer noe av dette. Samtidig var det med avspasering fra de to tidligere barnehagene inn i den nye barnehagen som er blitt tatt ut på slutten av året. Videre er det kommet flere barn (mer brukerbetaling og mer kostpenger) i barnehagen, noe som gjør at det ble behov for flere voksne.
- Ørin barnehage hadde et mindreforbruk på kr 181' i forhold til budsjett frem til høsten. Dette ble overført til Havgløtt barnehage.
- Strand barnehage har et merforbruk på 56' i forhold til budsjett frem til høsten. Dette ble ført over til Havgløtt barnehage.
- Kulturtiltak har et mindreforbruk på 66'. Dette kan i hovedsak forklares med mindreforbruk i lønn (stillingsendring). I tillegg er det flere småposter som ikke er benyttet fullt ut.
- Osen ungdomsklubb har et mindreforbruk på 33'. Dette er i hovedsak grunnet mindreforbruk på diverse transportutgifter.

SEKTOR HELSE OG OMSORG

Hovedtall Kommunehelse

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Administrasjon	1 326	1 254	72
Allmennlegetjeneste	1 704	1 688	16
Legevaktsentral	37	16	21
Legevaktordning	634	686	-51
Komm. akutt døgnt.	240	200	40
Helsestasjonstjeneste	430	347	83
Helseopplysning	24	14	10
Miljørettet helsevern	293	292	1
Skolehelsetjeneste	276	265	11
Jordmortjeneste	67	66	1
Fysioterapitjenester	532	529	3
Psykatri	879	820	59
Helse	6 444	6 179	265

Helse har i 2017 hatt et mindreforbruk på kr. 264 598,- i forhold til revidert budsjett.

- På administrasjon er mindreforbruk knyttet til lavere pensjonsutgifter, og prosjekttilskudd fra eksterne.
- Mindreforbruk på legetjenesten er forårsaket blant annet av lavere utgifter på ferievikar, pensjon og medisinsk utstyr enn budsjettet. Medisinsk forbruksmateriell og medikamenter har et overforbruk. Salg av legetjenester til Namdalseid og Flatanger gir noe ekstraintekter og reduserer totalutgiften på kjøp av legevikar ved fravær.
- Mindreforbruk på legevaktsentral skyldes at utgifter til serviceavtaler og nødnett har blitt ført på legevaktordning. Ditto merforbruk på legevaktordning.
- Mindreforbruk på KAD (kommunalt akutt døgntilbud) skyldes at det ikke har blitt fakturert noe for bruk av plasser i 2017.
- Mindreforbruk på helsestasjonstjeneste skyldes lavere utgifter på lønn og pensjon enn budsjettet, noen mindre avvik på driftsposter, samt økte inntekter ved salg av helsesøstertjenester til Roan, samt tilskudd fra staten for HPV-vaksiner, og prosjektstøtte.
- Mindreforbruk på psykiatri skyldes lavere lønns- og pensjonsutgifter og noe mindre bruk av støttekontakter enn budsjettet, samt eksterne inntekter og bruk av avsatte fondsmidler til prosjektarbeid.

Hovedtall Sosiale tjenester

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Sosial rådgivning	23	62	-39
NAV	474	466	8
Bosetting flyktninger	-340	-349	8
Edruskapsarbeid	7	5	2
Barnevernsarbeid	1 549	1 555	-6
Sosiale tjenester	1 713	1 739	-26

Sosiale tjenester har i 2017 hatt et merforbruk på kr 26 553,- i forhold til revidert budsjett.

- Sosial rådgivning har hatt et merforbruk som skyldes at det har vært noe lavere leieinntekter på boliger på grunn av oppussing, samt driftstilskudd til krisesenter for 2018 som er ført på 2017.
- NAV har hatt et merforbruk på sosiale tilskudd som er redegjort for under kapitlet om NAV. Dette er knyttet til sosiale utgifter til flyktninger før start i introduksjonsprogram, og utgifter til tannlege mv.
- Bosetting av flyktninger har et lite merforbruk, men det er satt av i overkant av 600 000 på bundet driftsfond.
- Når det gjelder barneverntjenesten er totalregnskapet om lag i tråd med budsjett med et lite merforbruk. Men barneverntjenester i familien har et forholdsvis stort mindreforbruk, mens utgifter til sakkyndige utredninger mv. og barnevernstiltak utenfor familien går over budsjett.

Hovedtall Pleie og Omsorgstjenester

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Sykeheim, PLO	13 583	13 164	419
Kjøkken	1 388	1 525	-137
Hjemmesykepleie	7 646	7 758	-112
Hjemmehjelp	597	548	49
Eldresenteret	98	81	16
Dagtilbud demens	362	368	-6
Omsorgsb. sykehjem	-431	-396	-35
Osen trygdebolig	-88	-209	120
Mølnebergstunet	-342	-247	-96
Trekanten	-150	-142	-8
Skrenten	-158	-190	32
Psykisk utv.h.	48	61	-13
Funksjonsnedsettelse	141	160	-19
Pleie og Omsorg	22 694	22 482	212

Pleie og omsorgstjenestene har i 2017 hatt et mindreforbruk på kr. 212 007,- i forhold til revidert budsjett.

- Mindreforbruk på sykeheimen skyldes i hovedsak lønn, samt lavere pensjonsutgifter. Det er fremdeles

vanskelig å fordele personellet mellom sykehjem og hjemmesykepleie i regnskapet

- Merforbruk på kjøkken skyldes lønnskostnader, overtid og matinnkjøp
- Merforbruk hjemmesykepleien: Skjevfordeling av personell med sykehjemmet, samt at alle vikarposter er overskredet. Sykepleier i hjemmesykepleien deltar i vaktordningen på sykehjemmet og når denne avspaserer vil lønnsutgiftene gå fra hjemmesykepleien til vikaren. Ekstra utgifter i forbindelse med spesielt krevende brukere
- Mindreforbruk på hjemmetjenesten knytter seg til lavere lønnskostnader
- Mindreforbruk eldresentret skyldes mindre bruk av vikarer
- Merinntekt på Osen trygdebolig skyldes lavere strømudgifter og eiendomsavgifter enn budsjettet.
- Mindreinntekt på Mølnebergstunet omsorgsboliger skyldes lavere leieinntekter enn budsjettet.
- Merforbruk på psykisk utviklingshemming og funksjonsnedsettelse skyldes økt bruk av støttekontakter i forhold til budsjett

SEKTOR UTVIKLING OG MILJØ

Hovedtall Utvikling og Miljø.

Ansvar	Budsjett	Regnskap	Avvik
Plan, byggesak, oppmåling	1 402	1 179	223
UM-stab	1 218	1 082	135
UM-anlegg	1 783	2 246	-463
Vann	9	-2	11
Avløp	3	-1	4
Slam	0	0	0
Avfall	0	0	0
Havner	70	104	-34
Kommunale veier	847	1 027	-180
Fylkesveier	3	4	-1
Private veier	2	2	0
Trafikksikkerhetstilt.	32	218	-186
Brannvern	2 052	2 047	5
Forurensingsvern	8	7	1
Jordbruk	460	317	143
Skogbruk	154	91	63
Veterinærtjeneste	-20	-51	31
Miljøvern	237	155	82
Fiske, jakt og viltstell	-1	0	-1
Utvikling og miljø	8 259	8 424	-165

Sektor for Utvikling og Miljø har i år 2017 hatt et merforbruk på kr 165 109,- i forhold til revidert budsjett. Avviket kommer først og fremst av at det, i likhet med flere andre regnskapsområder, var budsjettet med for lave avskrivninger når man ser bort fra VAR-området (kr 158 000 for UM-anlegg, kr. 27 000 for havner, kr 23 000 for kommunale veier og kr 88 000 for trafikksikkerhetstiltak), totalt kr 296 000. Dette beløpet øker motpost avskrivninger i finansregnskapet og utgjør dermed ingen reell utgift. Sektoren har dermed et reelt mindre-forbruk på kr 131 000.

Isolert sett har flere ansvar merforbruk som i tillegg til avskrivningene i hovedsak skyldes:

- UM-anlegg: Manglende budsjettering av strømkostnader for kommunehuset for 2017 (kr 207 000), samt merforbruk til vedlikehold av kommunale bygg.
- Kommunale veier: Merforbruk på vintervedlikehold.
- Trafikksikkerhetstiltak: Lavere refusjon fra fylkeskommunen og høyere strømforbruk enn budsjettet.

Mindre-forbruket på de andre ansvarsene skyldes blant annet at pensjonsinnskudd for sektoren er 140 000 lavere enn budsjettet, det er mottatt kr 145 000 i sykelønns-refusjon, og fastlønn er 190 000 lavere enn budsjettet grunnet stillingsvakanse deler av året. Det er i tillegg behandlet flere bygge- delings- og oppmålingssaker enn budsjettet, noe som gir økt inntekt.

INVESTERINGER

Tabellen gir en oversikt over hovedtall angitt som bruttotall i 1000 kr for de aktuelle tjenesteområdene.

Minustall i avvikskolonnen betyr merforbruk.

Investeringsprosjekter 2017 (inkl. mva)

Prosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik
Veilys	900	748	152
Oppgradering vannverk	2 000	735	1 265
Utbedring kai/anløp	0	126	-126
Sentrumsplan	0	0	0
Ombygging kommunehus	871	1 342	-471
Investeringer PLO	3 400	440	2 960
Investeringer Osen kirke	40	40	0
Trafikksikkerhetstiltak	47	47	0
Elektronisk låse-system Strand skole	282	385	-103
Kjøp av ny bil	115	115	0
Kjøp av deler av 12/1 Vingsand	41	41	0
Utbedr. Strand Næringsbygg/område	2 300	1 483	817
Flytekai/fiskerikai	622	754	-132
Ny barnehage Strand	1 800	2 312	-512
Energist. Strand skole	600	39	561
Regulering Strand havn	74	66	8
IT-investeringer	339	353	-14
Fosen samarb. Inv	91	97	-6
Oppgradering Strand/Seter skoler	668	716	-48
Oppgradering kommunale boliger	400	429	-29
Boliger flyktninger	219	220	0
Utbedring bruer	144	144	0
Reparasjon kai + bygg Skjervøya	0	166	-166
Investeringer	14 953	10 798	4 156

Det ble i 2017 investert kr 4 156 000 mindre enn forutsatt i revidert budsjett.

Avvik i investeringsregnskapet skyldes i hovedsak:

- Veilys: Det ble foretatt en justering av budsjettet på året, da det ble tilført 150 000 i økte midler. Disse er ikke benyttet, da man ikke har fått sluttført lys på busslommer
- Oppgradering vannverk: Utbygging startet opp i 2017. Størstedelen av arbeidet og kostnaden kommer i 2018.

- Utbedring kai/anløp har merinntekter fra tilskudd på kai-utbedringer fra fylkeskommunen som regnskapsføres i 2017.
- Sentrumsplan har avvik pga at prosjektet ikke er gjennomført i 2017.
- Ombygging kommunehus: Merforbruk kommer av el-faktura, gjeldende for årene 2016/2017, som var uforutsett, og alt for sent utsendt.
- Investeringer PLO. Prosjektet er ikke sluttført, og mesteparten av kostnaden kommer i 2018.
- Elektrisk låse-system har overforbruk vel 100 000,-, ble foretatt en justering underveis i året som ble vel stor. Prosjektet er ferdigstilt.
- Utbedring Strand næringsbygg/område. Prosjektet er ikke ferdigstilt, og videreføres i 2018.
- Flytekai/fiskerikai har et mindre-forbruk på året da prosjektet ikke er ferdigstilt. Mottatt tilskudd over statsbudsjettet på 372 000 er regnskapsført i 2017.
- Havgløtt barnehage (ny barnehage Strand) har et overforbruk på året på 512 000. I tillegg til utebarnehagen er det ført noe ombygging av eksisterende bygninger og innleie av arbeidskraft tilhørende prosjektet her, samt at det ikke var tatt fullt ut høyde for mva på prosjektet.
- Energistyring Strand skole har et mindre-forbruk på 2017 på 561 000. Dette kommer av at prosjektet er i oppstartsfasen ved årsskiftet.
- Oppgradering skoler er diverse utbedringer ved Strand skole, så som gjerde, søppelskur, sceneteppe og oppussing av lokaler til voksenopplæringa. Prosjektet har et overforbruk på 48 000,-.
- Oppgradering kommunale boliger er oppussing ved Steinsland og Sorgenfri. Prosjektet har overforbruk på 29 000,-. I tillegg til skifte av vinduer og bordkledning ved Steinsland er det også satt inn nye pipeløp etter pålegg fra branntilsyn.

BALANSE	2017	2016
Faste eiendommer og anlegg	171 804	166 032
Utstyr, maskiner og transportmidler	3 641	4 096
Utlån	13 482	13 914
Aksjer og andeler	4 954	4 545
Pensjonsmidler	157 392	146 403
Anleggsmidler	351 273	334 990
Kortsiktige fordringer	8 683	13 390
Premieavvik	7 873	8 049
Kasse, postgiro, bankinnskudd	24 749	14 236
Omløpsmidler	41 305	35 675
EIENDELER	392 578	370 665
Disposisjonsfond	7 715	6 050
Bundne driftsfond	7 934	7 122
Ubundne investeringsfond	1 842	1 882
Bundne investeringsfond	1 788	1 913
Regnskapsmessig mindreforbruk	300	842
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	75 054	71 201
Egenkapital	95 023	89 400
Pensjonsforpliktelser	189 061	179 161
Andre lån	91 299	85 167
Langsiktig gjeld	280 360	264 328
Annen kortsiktig gjeld	17 195	16 937
Kortsiktig gjeld	17 195	16 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	392 578	370 665
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	5 960	2 357
Andre memoriakonti	1 728	1 728
Motkonto for memoriakontiene	-7 688	-4 085

Ut fra ovenstående tabell kan man se at eiendeler og fond øker noe, samt at egenkapitalen øker, også på kapitalkonto.

Formaliserte samarbeid kommunen har deltatt i 2017

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
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
Næringsalliansen på Fosen	S	Åfjord kommune
Jordmor	A	Helse Nord-Trøndelag
Krisesenter	A	Verdal kommune
Helhetlige helsetjenester (samhandlingsreformen)	A	Midtre Namdal samkommune
Overgrepsmottak	A	Trondheim kommune
Legetjeneste (vikar)	A	Namdalseid/Flatanger kommuner
Norge Digitalt	A	Statens kartverk
Skjenkekontroll	A	Nokas AS (Verdal)
Tilrettelagte arbeidsplasser for yrkesvalghemmede	A	Fosen Vekst AS (Åfjord/Osen)
IUA Sør-Trøndelag	A	Trondheim kommune
Felles veterinærvakt	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 2017

INNHALDSFORTEGNELSE

	Side
Regnskapsskjema 1 A	1
Regnskapsskjema 1 B	2-3
Regnskapsskjema 2 A	4
Regnskapsskjema 2 B	5
Økonomisk oversikt - driftsregnskap	6-7
Økonomisk oversikt – investeringsregnskap	8-9
Økonomisk oversikt – balansen	10
Noter	11-31

Regnskapsskjema 1A

	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
	2017	2017	2017	2016
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue 1)	-21713	-18654	-18654	-19657
Ordinært rammetilskudd 1)	-57623	-60005	-60005	-58362
Skatt på eiendom	-1238	-1237	-1237	-1237
Andre direkte eller indirekte skatter 2)				0
Andre generelle statstilskudd 3)	-544	-310	-310	-334
Sum frie disponible inntekter	-81118	-80206	-80206	-79590
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte 4)	-1428	-1534	-1534	-1409
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1918	2149	2149	1916
Avdrag på lån	5421	5535	5535	4971
Netto finansinntekter/-utgifter	5911	6150	6150	5478
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk				0
Til ubundne avsetninger	1677	1677	835	2334
Til bundne avsetninger 5)	330			30
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-842	-842	0	-1834
Bruk av ubundne avsetninger				0
Bruk av likviditetsreserven				0
Bruk av bundne avsetninger 5)				0
Netto avsetninger	1165	835	835	530
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	378	378	378	378
Til fordeling drift	-73664	-72843	-72843	-73204
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	73364	72843	72843	72357
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-300	0	0	-847

Regnskapsskjema 1 B

Ansvar	Ansvar tekst	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
0	Politiske styringsorganer				
	Inntekter	-147	-25	-25	-75
	Utgifter	2692	2619	3705	2906
	Netto driftsramme	2545	2594	3680	2831
1	Administrasjon				
	Inntekter	-4172	-3300	-3637	-5109
	Utgifter	12673	11757	12016	13977
	Netto driftsramme	8501	8457	8379	8868
2	Oppvekst				
	Inntekter	-10007	-6443	-6443	-8621
	Utgifter	38885	35841	35369	36058
	Netto driftsramme	28878	29398	28926	27437
3	Helse				
	Inntekter	-690	-561	-561	-737
	Utgifter	6869	7004	6920	6618
	Netto driftsramme	6179	6443	6359	5881
4	Sosial				
	Inntekter	-5732	-5178	-5178	-3714
	Utgifter	7473	6890	6886	6128
	Netto driftsramme	1741	1712	1708	2414
5	Pleie og omsorg				
	Inntekter	-7970	-7201	-7201	-6981
	Utgifter	30452	29895	29537	28306
	Netto driftsramme	22482	22694	22336	21325
6	UM				
	Inntekter	-8647	-7919	-7919	-8434
	Utgifter	17070	16178	16088	16045
	Netto driftsramme	8423	8259	8169	7611
7	Finans				
	Innføring eiendomsskatt	121	149	149	108
	Motpost avskrivninger	-5679	-4581	-4581	-4652
	Premieavviket	175	-2283	-2283	537
	Netto driftsramme	-5383	-6715	-6715	-4007
	SUM fordelt til drift	73366	72842	72842	72360

		Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
	Politisk virksomhet	2545	2594	3680	2831
	Sentraladministrasjon	8501	8457	8379	8868
	Utdanning og oppvekst	28878	29398	28926	27437
	Helse	6179	6443	6359	5881
	Sosial	1741	1712	1708	2414
	Pleie og omsorg	22482	22694	22336	21325
	Utvikling og miljø	8423	8259	8169	7611
	SUM DRIFTSOMRÅDER	78749	79557	79557	76367
	Administrasjon eiendomsskatt	121	149	149	108
	Bruk av fond				
	Sum	121	149	149	108
	Motpost avskrivninger	-5679	-4581	-4581	-4652
	Premieavviket	175	-2283	-2283	537
	Sum	-5504	-6864	-6864	-4115
	Overført fra drift	73366	72842	72842	72360

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
	2017	2017	2017	2016
Investering i anleggsmidler	10798	14953	8020	35632
Utlån og forskuttering	190	1000	1000	940
Avdrag på lån	426	400	400	380
Kjøp av aksjer og andeler	409	378	378	375
Dekking av tidligere års udekket				0
Avsetninger				1667
Årets finansierungsbehov	11823	16731	9798	38994
Finansiert slik				
Bruk av lån	8377	13626	7226	26108
Overføringer	0	0	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	76	76	0	75
Tilskudd til investeringer	372	640	640	3404
MVA - kompensasjon	1405	1154	1154	2619
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	251	400	400	290
Andre inntekter	750	417	0	0
Sum ekstern finansiering	11231	16313	9420	32496
Overført fra driftsregnskapet	378	378	378	378
Bruk av avsetninger	214	40	0	6120
Sum finansiering	592	418	378	6498
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet

Prosj. nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
1379	Veilys	748	900	750	419
1380	Oppgradering vannverk	735	2000	2000	487
1395	Utbedring kai/anolp 2014	126	0	0	246
1422	Sentrumsplan	0	0	70	
4014	Stornaust - Osen Bygdatun				67
4015	Ombygging kommunehus	1342	871	1000	656
4017	Lydproblematikk hall				225
4018	Planlegging PLO				6763
4019	Investeringer PLO	440	3400	2000	14
4022	Nytt telefonsystem m/nye tryggh.alarmer				77
4023	Investeringer Osen kirke	40	40	0	
4030	Trafikksikkerhetstiltak	47	47	0	531
4031	Mobildekningsprosjekt 2013-2015				233
4032	Ombygging tannlegekontor				444
4033	Elektronisk låsesystem Strand skole	385	282	500	43
4038	Strand Havn				197
4040	VAR Undlenda				649
4041	Venterom Sandviksberget				196
4042	Ombygging kantina - kommunehus				1134
4044	Kjøp av ny bil	115	115	150	
4045	Kjøp av delerav gnr 12/1 på Vingsand	41	41	0	1600
4046	Utbedring Strand Næringsbygg og næringsområde	1483	2300	0	
4047	Flytekai/fiskerikai	754	622	0	
4048	Ny barnehage Strand	2312	1800	0	
4049	Energistyring Strand skole	39	600	0	
4050	Regulering Strand Havn	66	74	0	
5001	IT-investeringer	353	339	300	543
5002	Fosen samarbeid investeringer	97	91	0	308
5024	Oppgradering Strand/Seter skole	716	668	1000	
5026	Oppgradering kommunale boliger	429	400	250	130
5032	Skilting				312
5038	Boliger til flyktninger	220	219	0	3083
5040	Oppgradering inventar				543
5041	Utbedring bruer	144	144	0	9
6010	Asfaltering kommunale veier				598
6020	Oppgradering industriområde				0
6023	Boligbygging				15673
6024	Reparasjon kai + bygg Skjervøya	166	0	0	452
	SUM investeringer	10798	14953	8020	35632

Økonomisk oversikt - driftsregnskapet

Tekst	2017			2016
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	4382	4141	4141	4406
Andre salgs- og leieinntekter	10700	10433	10433	9887
Overføringer med krav til motytelse	20777	14563	14941	16998
Rammetilskudd	57623	60005	60005	58362
Andre statlige tilskudd	544	310	310	334
Andre overføringer	1	0	0	30
Skatt på inntekt og formue	21713	18654	18654	19657
Eiendomsskatt "Verk og bruk"	407	402	402	402
Eiendomsskatt "Annen fast eiendom"	831	835	835	835
Andre direkte og indirekte skatter	3	3	3	3
Sum driftsinntekter	116981	109346	109724	110914

Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	64359	61568	61568	59439
Sosiale utgifter	11298	11003	11003	11009
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	14528	12125	12125	13585
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	12675	12795	12795	12229
Overføringer	5990	5400	5400	6007
Avskrivninger	5367	4330	4330	4392
Fordelte utgifter	-55	-40	-40	-96
Sum driftsutgifter	114162	107181	107181	106565

Brutto driftsresultat	2819	2165	2543	4349
------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	1348	1456	1456	1322
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	
Mottatte avdrag på utlån (sosial- og næringsutlån)	206	142	100	313
Sum eksterne finansinntekter	1554	1598	1556	1635

Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1886	2124	2124	1886
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	
Avdragsutgifter	5421	5535	5535	4971
Utlån (sosial- og næringsutlån)	69	0	0	358
Sum eksterne finansutgifter	7376	7659	7659	7215
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-5822	-6061	-6103	-5580

Motpost avskrivninger	5367	4330	4330	4392
Netto driftsresultat	2364	434	770	3161

Interne finansieringstransaksjoner	2017			2016
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap
Bruk av tidligere års regnskapsmessige overskudd	842	842	0	1834
Bruk av disposisjonsfond	75	260	260	560
Bruk av bundne driftsfond	1268	1129	1129	1469
Sum bruk av avsetninger	2185	2231	1389	3863
Overført til investeringsregnskapet	378	378	378	378
Dekning av tidligere års regnskapsmessige underskudd	0	0	0	
Avsetninger til disposisjonsfond	1741	1724	840	3039
Avsetninger til bundne driftsfond	2130	563	941	2765
Sum avsetninger	4249	2665	2159	6182
Årets regnskapsmessige overskudd (mindreforbruk)	300	0	0	842
Årets regnskapsmessige underskudd (merforbruk)	0	0	0	0
Sum	300	0	0	842

Økonomisk oversikt - investeringsregnskapet

Tekst	2017			2016
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	76	76	0	27
Andre salgsinntekter	104	0	0	48
Overføringer med krav til motytelse	1018	417	0	2556
Kompensasjon for merverdiavgift	1405	1154	1154	2619
Statlige overføringer	0	640	640	848
Andre overføringer	0	0	0	
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	
Sum inntekter	2603	2287	1794	6098
Utgifter				
Lønnsutgifter	325	0	0	176
Sosiale utgifter	0	0	0	
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod	9020	14913	8020	32836
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tj.prod	8	0	0	
Overføringer	1445	40	0	2619
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0	
Fordelte utgifter	0	0	0	
Sum utgifter	10798	14953	8020	35631
Finanstransaksjoner				
Avdragsutgifter	426	400	400	380
Utlån	190	1000	1000	940
Kjøp av aksjer og andeler	409	378	378	375
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	
Avsetninger til ubundne investeringsfond	0	0	0	
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	1667
Sum finans- og finansieringstransaksjoner (utbetalinger og avsetninger)	1025	1778	1778	3362
Finansieringsbehov	9220	14444	8004	32895

	2017			2016
Dekket slik:	2017	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
	Regnskap	budsjett	budsjett	
Bruk av lån	8377	13626	7226	26108
Mottatte avdrag på utlån	251	400	400	290
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	
Overføringer fra driftsregnskapet	378	378	378	378
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	3196
Bruk av ubundne investeringsfond	40	40	0	2211
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	180
Bruk av bundne investeringsfond	174	0	0	532
Sum finansiering	9220	14444	8004	32895
Udisponert i år	0	0	0	0
Udekket i år	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - balansen

Tekst	2017	2016
Eiendeler		
Anleggsmidler	351273	334990
Faste eiendommer og anlegg	171804	166032
Utstyr, maskiner og transportmidler	3641	4096
Utlån	13482	13914
Aksjer og andeler	4954	4545
Pensjonsmidler	157392	146403
Omløpsmidler	41305	35674
Kortsiktige fordringer	8683	13389
Premieavvik	7873	8049
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	24749	14236
Sum eiendeler	392578	370664
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital	95023	89399
Disposisjonsfond	7715	6049
Bundne driftsfond	7934	7122
Ubundne investeringsfond	1842	1882
Bundne investeringsfond	1788	1912
Regnskapsmessig mindreforbruk	300	843
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	75054	71201
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	390	390
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Gjeld:		
Langsiktig gjeld	280360	264327
Penjensforpliktelse	189061	179161
Ihenderhaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	91299	85166
Kortsiktig gjeld	17195	16938
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	17195	16938
Derivater	0	0
Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	392578	370664
Memoriakonti:		
Memoriakonto	0	0
Ubrukte lånemidler	7688	4086
Andre memoriakonti	-7688	-4086
Motkonto for memoriakontiene	0	0

Note nr. 1 : Regnskapsprinsipp

Regnskapet er satt opp etter anordningsprinsippet i henhold til kommuneloven § 48 og

Regnskapsforskriftene § 7 og 8.

Anordningsprinsippet jf. Kommuneloven § 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 tjenester 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) vurderes til laveste anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note nr. 2 : Pensjonsnoter

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2017

Sumside KLP OSEN kommune

PENSJONSKOSTNADER	2016	2017
Årets opptjening	5 220 532	5 175 299
Rentekostnad	6 143 087	6 438 830
Brutto pensjonskostnad	11 363 619	11 614 129
Forventet avkastning	-5 774 446	-6 054 475
Netto pensjonskostnad	5 589 173	5 559 654
Sum amortisert premieavvik	1 398 613	1 484 994
Administrasjonskostnad	436 383	446 025
Samlet kostnad inkl adm.	7 424 169	7 490 673

PREMIEAVVIK	2 016	2 017
Forfalt premie inkl adm	6 630 194	7 172 262
Administrasjonskostnad	-436 383	-446 025
Netto pensjonskostnad	-5 589 173	-5 559 654
Premieavvik	604 638	1 166 583

AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK	2 016	2 017
Akkumulert premieavvik 31.12.	8 772 067	8 067 647
Årets premieavvik	604 638	1 166 583
Sum amortisert premieavvik	1 309 058	1 395 434
Akkumulert premieavvik 31.12.	8 067 647	7 838 796

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2016	31.12.2017
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	156 659 257	164 889 755
Pensjonsmidler	131 341 805	141 441 661
Netto forpliktelse før AGA	25 317 452	23 448 094

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpl. IB 01.01	156 659 257
Årets opptjening	5 175 299
Rentekostnad	6 438 830
Utbetalinger	-5 039 618
Amortisering estimatavvik forpliktelse	1 655 987
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat	164 889 755

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 01.01	131 341 805
Forfalt premie inkl adm.kostnader	7 172 262
Administrasjonskostnad	-446 025
Utbetalinger	-5 039 618
Forventet avkastning	6 054 475
Amortisering estimatavvik - midler	2 358 762
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	141 441 661

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2 016	2 017	2 018
Beregnet premieavvik året før	-221 910	604 638	1 166 583
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	-31 701	86 377	166 655
Amortisering av premieavvik tidligere år	1 340 759	1 309 057	1 395 434
Sum amortisert premieavvik til føring	1 309 058	1 395 434	1 562 089

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK**2 017**

Faktisk forpliktelse	158 315 244
Estimert forpliktelse	-156 659 257
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	1 658 004
Estimerte pensjonsmidler	131 341 805
Faktiske pensjonsmidler	-133 700 567
Estimatavvik midler IB 1.1	-2 358 762

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	25 317 452
Netto pensjonskostnad	5 559 654
Administrasjonskostnad	446 025
Forfalt premie inkl adm.	-7 172 262
Brutto estimatavvik	-702 775
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	23 448 094

MEDLEMSSTATUS**01.01.2015****01.01.2017**

Antall aktive	128	125
Antall oppsatte	126	136
Antall pensjoner	100	113
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	293 562	315 595
Gj.snitts alder aktive	47,00	46,69
Gj.snitts tjenestetid aktive	11,55	11,45

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2017

Sumside SPK OSEN kommune

PENSJONSKOSTNADER	2016	2017
Årets opptjening	1 203 542	1 323 722
Rentekostnad	758 026	819 654
Brutto pensjonskostnad	1 961 568	2 143 376
Forventet avkastning	-590 085	-612 015
Netto pensjonskostnad	1 371 483	1 531 361
Sum amortisert premieavvik	-72 834	-54 898
Administrasjonskostnad	40 936	45 035
Samlet kostnad inkl adm.	1 339 585	1 521 498

PREMIEAVVIK	2 016	2 017
Forfalt premie inkl adm	1 537 969	1 577 709
Administrasjonskostnad	-40 936	-45 035
Netto pensjonskostnad	-1 371 483	-1 531 361
Premieavvik	125 550	1 313

AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK	2 016	2 017
Akkumulert premieavvik 31.12.16	-629 004	-423 302
Årets premieavvik	125 550	1 313
Sum amortisert premieavvik	-80 152	-62 216
Premieavvik	-423 302	-359 773

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2016	31.12.2017
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	20 912 225	22 634 731
Pensjonsmidler	-15 061 503	-15 950 142
Netto forpliktelse før AGA	5 850 722	6 684 589

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	
Brutto pensjonsforpl. IB 01.01	20 912 225
Årets opptjening	1 323 722
Rentekostnad	819 654
Estimatavvik	-420 870
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12 - estimat	22 634 731

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT	
Brutto pensjonsmidler IB 01.01	15 061 503
Forfalt premie inkl adm.kostnader	1 577 709
Administrasjonskostnad	-45 035
Forventet avkastning	612 015
Estimatavvik	-1 256 050
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat	15 950 142

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2 016	2 017	2 018
Beregnet premieavvik året før	288 665	125 550	1 313
1/10 av fjorårets premieavvik amortiseres	41 238	17 936	188
Amortisering av premieavvik tidligere år	-121 390	44 280	62 216
Sum amortisert premieavvik til føring	-80 152	62 216	62 404

2017**SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK**

Faktisk forpliktelse	20 491 355
Estimert forpliktelse	-20 912 225
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-420 870

Estimerte pensjonsmidler	15 061 503
Faktiske pensjonsmidler	-13 805 453
Estimatavvik midler IB 1.1	1 256 050

FØRING AV ESTIMATAVVIK

Brutto estimatavvik	835 180
Amortisert premieavvik i år	62 216
Netto estimatavvik	897 396

AVSTEMMING

Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	5 850 723
Netto pensjonskostnad	1 531 361
Administrasjonskostnad	45 035
Amortisert premieavvik i år	-62 216
Forfalt premie inkl adm.	-1 577 709
Netto balanseført estimatavvik i år	897 396
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	6 684 590

Note nr. 3 - Arbeidskapitalen

Kapittel	Balansen	31.12.2017	01.01.2017	Endring
2.1	Omløpsmidler	41 305	35 674	
2.3	Kortsiktig gjeld	17 195	16 938	
Endring arbeidskapital i balansen		24 110	18 736	5 374
Endring memoriakonto for ubrukte lånemidler (+/-)				-3 602
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				1 772

Driftsregnskapet 2017		Investeringsregnskapet 2017		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
+ Sum inntekter 600 - 890	116 981	+ Sum inntekter 600 - 905	2 603	
- Sum utgifter 010 - 590, 690	114 162	- Sum utgifter 010 - 501, 690	10 798	
+ Avskrivninger 590	5 367			
+ Ekst. finans- innt./-transer 900-905, 909, 920, 921	1 554	+ Eksterne finans. transer 910, 911, 920, 921, 929	8 628	
- Ekst. finans- utg./-transer 500, 501, 509, 510, 511, 520, 521	7 376	- Eksterne finans. transer 510, 511, 520, 521, 529	1 025	
Sum/differanse	2 364	Sum/differanse	-592	1 772

Note nr. 4 : Avsetninger og bruk av avsetninger

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

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	4 171,00	8 313,00
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-2 399,00	-9 983,00
Til avsetning senere år	980	0,00	0,00
Netto avsetninger		1 772,00	-1 670,00

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2016
IB 01.01	2.56	6 049,00				6 766,00
Avsetninger driftsregnskapet	540	1 741,00	1 724,00	840,00		3 039,00
Herav budsjettskjema 1A					1 677,00	
Herav brutto budsjettskjema 1B					47,00	
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	75,00	260,00	260,00		560,00
Herav budsjettskjema 1A					0	
Herav brutto budsjettskjema 1B					260	
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0,00	0,00	0,00	0	3 196,00
UB 31.12	2.56	7 715,00				6 049,00

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2016
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	378,00	378,00	378,00		378,00
Herav budsjettskjema 1A					378	
Herav brutto budsjettskjema 1B					0	

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	2.51	7 122,00	6 007,00
Avsetninger	550	2 080,00	2 765,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	1 268,00	1 469,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	181,00
UB 31.12	2.51	7 934,00	7 122,00

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
IB 0101	2.53	1 882,00			4 093,00
Avsetninger	548	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	948	40,00	-40,00	0,00	2 211,00
UB 31.12	2.53	1 842,00			1 882,00

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	2.55	1 912,00	777,00
Avsetninger	550	50,00	1 667,00
Bruk av avsetninger	958	174,00	532,00
UB 31.12	2.55	1 788,00	1 912,00

NOTE 5 VAR-området

	620 Vann	3400		3450		SUM
Konto	Konto(T)	Produksjon	Just. Budsj.	Produksjon	Just. Budsj.	KR
10100	Fastlønn	323 720	341 083			323 720
10109	Diverse faste godtgjørelser	0	1 000			0
10208	Påløpt ikke utbet.lønn	5 912	0			5 912
10300	Ekstrahjelp / Midl. ansatte	99 334	90 000			99 334
10400	Overtid	43 091	60 000			43 091
10509	Annen lønn & trekkpl. godtgj.	7 502	0			7 502
10900	Pensjonsinnskudd KLP	63 067	68 604			63 067
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	1 142	1 036			1 142
10990	Arbeidsgiveravgift	27 265	28 186			27 265
10991	Arb.avg. av pål. i. utb.lønn	302	0			302
11151	Beverting	345	0			345
11209	Andre tjenester/materialer	13 081	3 000			13 081
11300	Porto, fraktutgifter	8 973	8 000			8 973
11302	Telefon- og faxutgifter	4 074	5 000			4 074
11500	Opplæring/kurs, ikke oppg.pl.	5 680	0			5 680
11602	Bilgodtgjørelse	24 980	30 000	0	1 000	24 980
11708	Fraktutgifter	555	3 000			555
11800	Elektrisk strøm			175 604	263 305	175 604
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	783	431			783
11852	Skade-/ansvarsforsikringer			0	1 408	0
12300	Vedlikehold bygninger	13 146	20 000			13 146
12307	Vedlikehold anlegg	411 052	400 000			411 052
12400	Serviceavtaler	69 780	24 507			69 780
13700	Til andre/driftsavtaler private	211 508	157 481			211 508
15500	Avsetn til bundne driftsfond			303 914	299 306	303 914
15900	Avskrivninger	415 265	346 624	5 040	5 040	420 305
15991	Kalkulatoriske renter	230 145	179 636	3 295	3 327	233 440
16400	Eiendomsavgifter			-2 437 341	-2 331 920	-2 437 341
16401	Tilknytningsavgifter	-30 737	0			-30 737
17100	Sykelønnsrefusjoner	-481	0			-481
	SUM	1 949 485	1 767 588			-2

Dekningsgrad

112,47 %

Saldo VAR - fond vann

1/1-2017

494 187

31/12-2017

810 895

	630 Avløp	3500	
Konto	Konto(T)	Regnskap	Just. Budsj.
10100	Fastlønn	123 322	120 016
10302	Lønn elever/praktikanter	0	1 000
10400	Overtid	0	5 000
10509	Annen lønn & trekkpl. godtgj.	230	0
10900	Pensjonsinnskudd KLP	20 340	24 067
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	0	283
10990	Arbeidsgiveravgift	7 338	7 455
11151	Bevertning	225	0
11302	Telefon- og faxutgifter	3 087	0
11602	Bilgodtgjørelse	1 724	2 000
11700	Diverse transportutgifter	0	80 000
11800	Elektrisk strøm	25 870	20 000
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	0	118
11852	Skade-/ansvarsforsikringer	0	167
12005	Kjøp av annet utstyr	26 631	0
12307	Vedlikehold anlegg	48 526	50 000
13700	Til andre/driftsavtaler private	6 632	22 497
15500	Avsetn til bundne driftsfond	135 112	0
15900	Avskrivninger	148 299	143 926
15991	Kalkulatoriske renter	78 906	67 563
16400	Eiendomsavgifter	-635 089	-509 850
16401	Tilknytningsavgifter	8 750	-20 000
19500	Bruk av bundne fond	0	-11 056
	Avløpsrensing	-97	3 186

Dekningsgrad	121,27 %	100,00 %
Saldo VAR - fond avløp	1/1-2017	356 567
	31/12-2017	500 077

	635 Slam	3540	
Konto	Konto(T)	Regnskap	Just. Budsj.
10100	Fastlønn	22 389	21 890
10900	Pensjonsinnskudd KLP	3 771	4 509
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	0	283
10990	Arbeidsgiveravgift	1 334	1 361
11700	Diverse transportutgifter	154 332	250 000
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	0	118
15500	Avsetn til bundne driftsfond	256 654	141 839
16400	Eiendomsavgifter	-436 662	-420 000
17100	Sykelønnsrefusjoner	-1 836	0
	3540 Tømming av slamavskillere, s	-18	0

Dekningsgrad	270,14 %	396,11 %
Saldo VAR - fond slam	1/1-2017	277 128
	31/12-2017	541 811

	Avfall	3550	
Konto	Konto(T)	Regnskap	Just. Budsj.
10100	Fastlønn	22 389	21 891
10900	Pensjonsinnskudd KLP	3 771	4 509
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	0	283
10990	Arbeidsgiveravgift	1 334	1 361
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	0	117
13700	Til andre/driftsavtaler private	172 246	0
13750	Kjøp fra IKS der komm./fylkeskom. se	1 900 752	2 054 080
16400	Eiendomsavgifter	-1 702 612	-1 608 000
16402	Eiendomsavg/hytterrenovasjon	-377 537	-396 000
17100	Sykelønnsrefusjoner	-1 836	0
19500	Bruk av bundne fond	-18 524	-78 241
3550	Innsamling av forbruksavfall	-18	0
640	Avfall	-18	0

Dekningsgrad	99,11 %	96,10 %
Saldo VAR - fond avfall	1/1-2017	51 997
	31/12-2017	34 319

3010	610 PLANSÅK, BYGGESÅK OG OPPMÅLING		
Konto	Konto(T)	Regnskap	Just.budsj.
10100	Fastlønn	248 736	252 449
10900	Pensjonsinnskudd KLP	40 014	50 624
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	0	377
10990	Arbeidsgiveravgift	14 726	15 134
11003	Faglitteratur	0	1 040
11200	Diverse materiell / utgifter	0	0
11209	Andre tjenester/materialer	0	1 000
11400	Annonser	11 266	2 000
11600	Diettgodtgjørelse	0	1 000
11602	Bilgodtgjørelse	0	3 000
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	0	157
14290	Moms 25%	2 817	750
17100	Sykelønnsrefusjoner	-41 672	0
17290	Kompensasjon 25% moms driftsregn	-2 817	-750
3010	Plansaksbehandling	273 070	326 781

Dekningsgrad	14,01 %	0,23 %
--------------	---------	--------

3020		Regnskap	Just.budsj.
10100	Fastlønn	454 375	459 381
10509	Annen lønn & trekkpl. godtgj.	447	0
10900	Pensjonsinnskudd KLP	74 051	92 121
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	1 142	565
10990	Arbeidsgiveravgift	27 031	27 533
11003	Faglitteratur	12 497	12 155
11500	Opplæring/kurs, ikke oppg.pl.	0	2 000
11600	Diettgodtgjørelse	578	0
11602	Bilgodtgjørelse	2 667	2 000
11707	Transport reiseregninger	0	0
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	783	235
11952	Kontingenter	3 400	15 437
11953	Lisenser	3 895	0
14290	Moms 25%	2 563	2 000
14294	Moms 8%	0	0
17290	Kompensasjon 25% moms driftsregn	-2 563	-2 000
17294	Kompensasjon 8% moms driftsregnsk	0	0
17701	Ref. fra andre m/oppdrgv	-248 049	-200 000
3020	Bygge-, delings- og seksjoneringss	332 816	411 427

Dekningsgrad

42,70 %

32,71 %

3030		Regnskap	Just.budsj.
10100	Fastlønn	407 837	412 055
10509	Annen lønn & trekkpl. godtgj.	1 042	0
10900	Pensjonsinnskudd KLP	66 304	82 630
10906	Kollektiv ulykkes/gr.livsforsikr.	1 142	565
10990	Arbeidsgiveravgift	24 292	24 700
11000	Kontormateriell	0	1 000
11003	Faglitteratur	0	1 040
11200	Diverse materiell / utgifter	12 088	2 000
11302	Telefon- og faxutgifter	13 748	15 000
11500	Opplæring/kurs, ikke oppg.pl.	5 700	1 000
11600	Diettgodtgjørelse	1 757	2 000
11602	Bilgodtgjørelse	7 640	6 000
11707	Transport reiseregninger	1 677	1 000
11850	Yrkesskade-/reiseforsikring	783	235
11951	Gebyrer	344	1 000
11952	Kontingenter	360	375
11953	Lisenser	57 839	60 147
11955	Tinglysningsgebyr	17 858	20 000
12005	Kjøp av annet utstyr	0	5 000
12308	Vedlikehold maskiner/utstyr	17 088	0
12700	Konsulenttjenester	0	0
13000	Til staten/statlige institusjoner	3 965	33 746
13500	Til kommuner/komm inst	68 828	87 000
14290	Moms 25%	42 398	42 630
14294	Moms 8%	19	80
15900	Avskrivninger	67 465	67 465
17290	Kompensasjon 25% moms driftsregn	-42 398	-42 630
17294	Kompensasjon 8% moms driftsregns	-19	-80
17500	Ref. fra kommuner	-10 267	0
17501	Ref. fra kommuner m/oppdrvg		-10 000
17701	Ref. fra andre m/oppdrvg	-194 192	-150 000
3030	Kart og oppmåling	573 299	663 958

Dekningsgrad

26,29 %

19,42 %

NOTE nr. 6 : Årsverk

Tekst	2017	2016	2015
Antall årsverk	103	101	98
Antall ansatte	137	134	133
Antall kvinner	115	110	112
% andel kvinner	81,7	82	84,21
Antall menn	22	24	21
% andel menn	16	17,9	15,78
Antall kvinner ledende stillinger	7	8	7
% andel kvinner i ledende stillinger	77,78	88,9	77,78
Antall menn i ledende stillinger	2	1	2
% andel menn i ledende stillinger	22,22	11,1	22,22

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2017	2016	2015
Antall deltidsstillinger	81	79	87
Antall ansatte i deltidsstillinger	81	79	82
Antall kvinner i deltidsstillinger	74	70	74
% andel kvinner i deltidsstillinger	91	88,6	90,24
Antall menn i deltidsstillinger	7	9	8
% andel menn i deltidsstillinger	8,6	11,4	9,75

NOTE nr. 7 : Garantiansvar

Kommunens garantiansvar pr.

31.12.2017

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp	Utløper dato
Midtre Namdal avfallsselskap	Barlia, 7863 Overhalla	991 649	Ved nedbet. lån
Fosen vekst AS	Kråknesset 14 7170 Åfjord	150 000	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 14/8-2019
Inn-Trøndelag Brannvesen IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	61 750	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 15/6-2024
Inn-Trøndelag Brannvesen IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	175 187	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 19/11-2024
Inn-Trøndelag Brannvesen IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	133 333	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 15/11-2027
Inn-Trøndelag Brannvesen IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	24 750	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 4/12-2023
Inn-Trøndelag Brannvesen IKS	PB 2033,7707 Steinkjer	64 750	Ved nedbet.lån,innfrielsesdato 22/12-2024
Sum garantiansvar		1 601 419	

NOTE nr. 8 : Aksjer og andeler i eie pr. 31.12.2017

	Selskapets navn	Balanseført verdi	Ligningsverd i	Eierandel i selskapet
22141010	Egenkapital KLP	3 997 753		
22170010	Biblioteksentralen AL	300	300	1 andel
22170020	Torghatten	30 000	718 046	
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	50 000	50 000	
22170120	Brannbil og pumpe	770 000		
	Inn-Trøndelag Brannvesen Iks			6,40 %
	Fosen kommunerevisjon IKS			10 %
	Midtre Namdal Avfallselskap			2,70 %
221	Aksjer og andeler	4 954 053	4 634 841	

Note nr : 9 Innlån

Osen kommune har ingen annen pengeblassering enn i bank. Beregnet minimumsavdrag for 2017 er kr. 2.517.452 (betalte avdrag kr. 5.420.632)

Låne nummer	Lån	Lån 1/1-2017	Nye lån	Avdrag	Lån 31/12-2017	Rente	Nedbetalt
S146377692	Husbanken - startlån, utbetalt 11/5-2017		1000000		0	1000000	Fast 2027
S146361456	Husbanken - startlån, utbetalt 26/5-2015	1000000			0	1000000	Fast 2025
S146351952	Husbanken - startlån, utbetalt 21/5-2014	1000000			0	1000000	Fast 2024
S146345517	Husbanken - startlån, utbetalt 6/5-13	1000000			0	1000000	Fast 2023
S146338991	Husbanken - startlån, utbetalt 6/9-12	600000			0	600000	Fast 2022
S146333349	Husbanken - startlån, utbetalt 17/3-11	450000		100000		350000	Fast 2021
S146327028	Husbanken - startlån, utbetalt 18/3-10	350000		100000		250000	Fast 2020
S146320247	Husbanken - startlån, utbetalt 2/4-09	250000		100000		150000	Fast 2023
S146313945	Husbanken - startlån, utbetalt 18/9-08	100000		50000		50000	Flytende 2018
S146307665	Husbanken - startlån, utbetalt 19/12-07	387903		21002		366901	Flytende 2037
S146263306	Husbanken - startlån	166660		33332		133328	Fast 2021
S146239181	Husbanken - startlån	46662		13332		33330	Fast 2019
S146179916	Husbanken- formidlingslån	6471		4314		2157	Fast 2017
S146153630	Husbanken - startlån	3577		3577		0	Fast 2016
KB20170483	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 26/9-2017		10979000		0	10979000	Flytende 2037
KB20160228	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 6/5-2016	17533420		899160		16634260	Fast 2036
KB20150611	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 4/12-15	10898400		573600		10324800	Fast 2035
KB20130666	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 29/11-13	4566350		268620		4297730	Fast 2033
KB20120521	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 8/11-12	4122630		374780		3747850	Fast 2027
KB20110739	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 6/12-11	1010910		101100		909810	Fast 2026
KB20100807	Kommunalbanken - nytt lån investeringer 7/12-10	1979380		219940		1759440	Fast 2025
KB20090479	Kommunalbanken	7419370		570720		6848650	Flytende 2029
KB20040150	Kommunalbanken	17977260		1498100		16479160	Flytende 2028
83175361769	KLP-banken - nytt lån Famulus	1729699		96112		1633587	Fast 2034
83175349637	KLP-banken - nytt lån	11680200		648900		11031300	Fast 2034
149436180	Husbanken - Mølnbergstunet	837900		159600		678300	Fast 2021
146057138	Husbanken - Gjennomg.bolig -96	50000		10000		40000	Fast 2021
	SUM	85166792	11979000	5846189	91299603		

	2016	2017
Lån med fast rente	59282259	56575892
Lån med flytende rente	25884533	34723711
Sum lån 31/12	85166792	91299603

Note nr. 10 : Anlegg

	5 år	10 år	20år	40 år	50 år	Tomter
Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Gruppe 6
Anskaffelseskost	9 191 863	2 604 482	4 869 715	128 550 685	48 801 261	10 386 899
Akkumulerte avskrivninger	-6 175 895	-1 524 243	-1 895 110	-19 133 717	-5 547 350	0
Tilgang i regnskapsåret	449 553	115 000	735 205	6 591 288	2 827 367	40 525
Avgang i regnskapsåret						-75 780
Avskrivninger i regnskapsåret	-835 066	-184 968	-193 060	-3 177 753	-976 025	
Nedskrivninger						
Reverserte nedskrivninger						
Bokført verdi	2 630 454	1 010 271	3 516 751	112 830 504	45 105 253	10 351 644

Note nr. 11 : Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2017 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2017 Balanse (kapital)	71 201,00
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	75,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	10 758,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	5 367,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	409,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	190,00
Avdrag på formidlings/startlån	251,00	Utlån sosial lån	69,00
Avdrag på sosial lån	14,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	193,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	232,00	Avdrag på eksterne lån	5 847,00
Bruk av midler fra eksterne lån	8 377,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	10 988,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	9 953,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	-54,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
31.12.2017 Balanse Kapitalkonto	75 054,00	31.12.2017 Balanse (underskudd i kapital)	0

Avstemming 75 054,00

Differanse 0,00

Note 12: 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 31/12-2016 av følgende poster:

Tekst	År	Beløp
Utbetalte feriepenger	1994	297 171
Kompensasjon for mva	2001	93 030
Sum		390 201

Note 13: Selvkostregnskap feiing og boligtilsyn 2017

Driftsinntekter:	Beløp:
Gebyrinntekter	243602
Div.inntekter/refusjoner/kompensasjoner	32371
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	275973
Driftsutgifter:	
Lønn inkl.sosiale kostnader (tilsyn)	3863
Lønn inkl.sosiale kostnader (feiing)	18932
Kjøp av varer/tjenester	179784
Sum driftsutgifter	202579
Finansutgifter eks. fond	10268
Finansinntekter eks. fond	537
Tidligere akku. Regnskapsmessig resultat	2271
Bruk av fond	0
Avsetning til fond	63663
Akk. Regnskapsmessig resultat	65934
Regnskapsmessig resultat	63663
Feiing og tilsyn utføres av Brannvesen Midt IKS. Tallene i note 13 er hentet fra Brannvesen Midt IKS` s regnskap.	

Note 14: Selvkostregnskap plansaksbehandling, byggesaksbehandling og eierseksjonering 2017

3010 - Plansaksbehandling	
Driftsinntekter:	Beløp:
Gebyrinntekter	0
Div.inntekter/refusjoner/kompensasjoner	0
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	0
Driftsutgifter:	
Lønn inkl.sosiale kostnader	304979
Kjøp av varer/tjenester	11266
Sum driftsutgifter	316245

Dekningsgrad 0,0 %

3020 - Byggesaksbehandling	
Driftsinntekter:	Beløp:
Gebyrinntekter	248049
Div.inntekter/refusjoner/kompensasjoner	0
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	248049
Driftsutgifter:	
Lønn inkl.sosiale kostnader	559827
Kjøp av varer/tjenester	23817
Sum driftsutgifter	583644

Dekningsgrad 42,4 %

3030 - Eierseksjonering	
Driftsinntekter:	Beløp:
Gebyrinntekter	194192
Div.inntekter/refusjoner/kompensasjoner	10267
Overføring fond fra kommune	0
Sum driftsinntekter	204459
Driftsutgifter:	
Lønn inkl.sosiale kostnader	503105
Kjøp av varer/tjenester	209673
Avskrivning	67464
Sum driftsutgifter	780242

Dekningsgrad 26,2 %

Note 15. Ytelser til ledende personer og revisor i 2017

	1/5-2016-1/5-2017	1/5-2017-1/5-2018	1/1-31/12-2017
Ordfører	770.900	789.400	
Rådmann	780.000	802.000	
Revisor			484.000

Osen 20/3-18


Roar Leirset

rådmann

Saksbehandler/telefon:
Arvid Lund/924 47 888

Vår dato: 02.05.2018
Deres dato:
Vår ref: alu/10/18
Deres ref:

Ordfører i Osen kommune

**KONTROLLUTVALGET I OSEN KOMMUNE, MØTE 30. APRIL 2018 –
FREMSENDING AV UTVALGETS BEHANDLING AV ÅRSMELDING OG
KOMMUNEREGNSKAP 2017 FOR OSEN KOMMUNE**

Kontrollutvalget i Osen kommune behandlet årsmelding og kommunens årsregnskap for 2017 i møte 30. april 2018. Behandlingen er gjennomført i henhold til kommuneloven § 77 og § 7 i forskriftene for kontrollutvalg.

Kontrollutvalget fattet følgende uttalelse i sak 05/18; Årsmelding og regnskap 2017 for Osen kommune – til uttalelse:

- *Kontrollutvalget slutter seg til revisjonsberetningen gitt av Fosen kommunerevisjon.*
- *Årsmeldingen er informativ og konsistent i forhold til regnskapet.*
- *Skillet drift / investering er viktig for kommunen.*
Avgrensningene mellom driftsregnskap og investeringsregnskap er gitt i KRS 4 (god kommunal regnskapsskikk).

Vedlegg:

- Protokoll fra møte i kontrollutvalget 30. april 2018
- Revisjonsberetning for 2017, Osen kommune

Hans Petter Hestmo (sign)
Leder i kontrollutvalget

Arvid Lund
Sekretær

Til kommunestyret i Osen kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Rådmannen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Osen kommunes årsregnskap som viser kr 73.664.000 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 300.000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet 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 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsmelding.

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

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav*Konklusjon om budsjett*

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

Konklusjon om årsberetningen

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

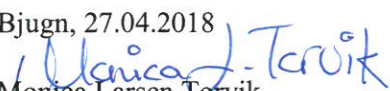
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 16.04.2018, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens¹ frist for å avlegge revisjonsberetning. Årsaken til dette var at årsregnskapet for Osen kommune for 2017 ikke var avlagt innen fristen 15. februar².

Bjugn, 27.04.2018


Monica Larsen Tørvik

Revisjonssjef / oppdragsansvarlig revisor

¹ Ihht forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 5

² Ihht forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner § 10