

ÅRSMELDING 2019 ØRLAND KOMMUNE



Innhold

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

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

|

Innledning

Et historisk år

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

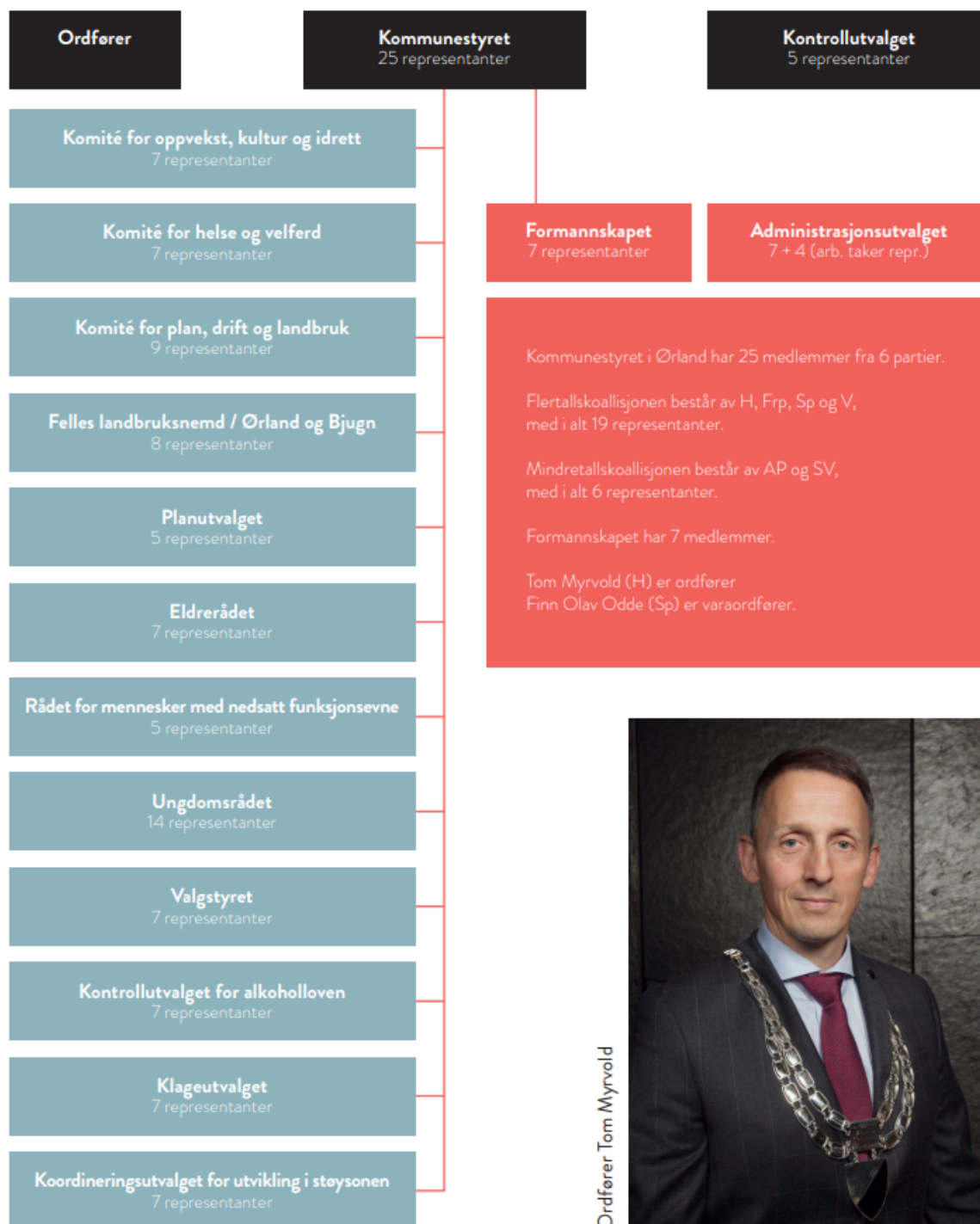
Takk for det gode samarbeidet – og lykke til videre med den nye kommunen!

ADMINISTRATIV ORGANISERING

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



POLITISK ORGANISERING



Politiske saker

Politiske saker - gamle Ørland kommune

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

Politiske saker – prosjekt kommunesammenslåing Ørland/Bj gn

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

Politiske saker - Nye Ørland kommune fra 01.10.19

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

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

Medarbeidere

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

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

Tabell 1: Oversikt over antall ansatte og årsverk.

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

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

Deltid

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

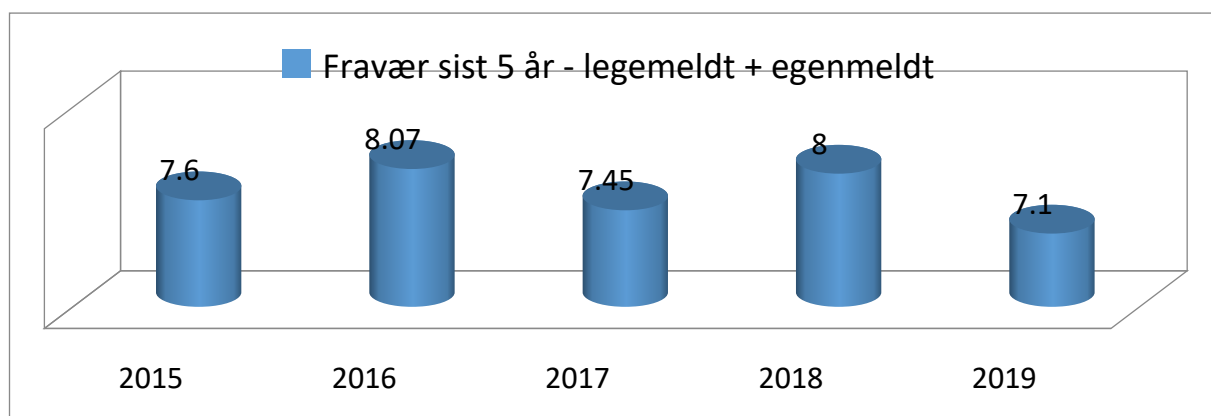
Noe av dette er frivillig deltid – bl.a. pga. gradert pensjon, ønske om mer tid til familie, arbeid i kombinasjon med utdanning, o.l. Vi har ikke kartlagt hvor mange av deltidsstillingene som er ufrivillig deltid. Gjennomsnittlig stillingsprosent hos våre kvinner er 80 % stilling.

Arbeidsmiljø og Sykefravær

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

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

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



Tabell 2 sykefravær siste 5 år

Rekruttering og kompetanse

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

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

Lærlingeordningen

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

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

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

Tillitsvalgte

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

Oversikt over arbeidstakerorganisasjoner med lokale hovedtillitsvalgte:

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

Tabell 4: Tillitsvalgte 31.12.19

Økonomi

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

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

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

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

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

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

Kommunens økonomiske stilling

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

Internkontroll

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

Vesentlige budsjettavvik

Frie inntekter

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

Andre generelle statstilskudd

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

Netto finans

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

Bundne avsetninger

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

Netto alle ansvar

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

Premieavvik

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

Andre finansposter

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

Investeringsregnskapet

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

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

Driftsregnskapet – skjema 1A

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

Driftsregnskapet skjema 1B

(Tall i tusen kroner)

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

Finansposter

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

Sum fordelt til drift	283 985	282 125	275 225	267 938
------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Investeringsregnskapet – skjema 2A

(Tall i tusen kroner)

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

Finansiert slik

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

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

Udekket/udisponert	0	0	0	0
---------------------------	----------	----------	----------	----------

Investeringsregnskapet – spesifisert - skjema 2B

(Tall i tusen kroner)

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

(Tall i tusen kroner)

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

(Tall i tusen kroner)

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

Noter til 2B:

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

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

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

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

Økonomisk oversikt drift

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

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

Økonomisk oversikt investering

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

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

Balansen

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

Noter

NOTE nr. 1: Kapitalkonto 2019

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

NOTE nr. 2: Mellomværende med kommunale foretak og IKS

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

NOTE nr. 3: Endring i arbeidskapital 2019

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

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

NOTE nr. 4: Regnskapsprinsipper 2019

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

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

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

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

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

Klassifisering av gjeld

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

Vurderingsregler

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

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap

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

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

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

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

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

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

Tilskudd til drift av Ørland lufthavn

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

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

Utestående fordringer og avsetning til tap på krav

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

Oppbevaring av regnskapsmaterieil

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

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

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

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

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

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

NOTE nr. 7: Merforbruk / mindreforbruk 2019

(Tall i hele tusen)

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

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

NOTE nr. 8: Anleggsmidler 2019

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

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

(Tall i hele tusen)

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

NOTE nr. 9: Langsiktig gjeld -rentebetingelser 2019

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

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

Renteavtaler:

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

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

Avdrag:

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

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

NOTE nr. 10: Finansielle omløpsmidler 2019

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

NOTE nr. 11: Aksjer og andeler 2019

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

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

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

NOTE nr. 12: Årsverk 2019

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

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

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

NOTE nr. 13: Endringer i regnskapsprinsipp

Endringer	år	Beløp
Merverdiavgift	2009	-2 295 153
Periodisering av rentekostnader	2009	2 508 445

Periodisering av inntekter ressurskrevende brukere	2008	-1 131 000
Sum endringer i regnskapsprinsipp		-917 708

NOTE nr. 14: Garantier

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

NOTE nr 15: Selvkosttjenester 2019

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

Hva er selvkost:

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

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

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

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

Driftsregnskapet:

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

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

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

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

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

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

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

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

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

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

1000 kr

Samlet etterkalkyle 2019

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

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

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

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

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

KLP

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

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

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

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

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

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

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

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	
Faktisk forpliktelse	492 212 543
Estimert forpliktelse	486 917 288
Amortisert avvik i år	5 295 255

Estimerte pensjonsmidler	444 785 885
Faktiske pensjonsmidler	430 319 884
Amortisert avvik i år	14 466 001

AVSTEMMING

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

MEDLEMSSTATUS

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

SPK

PENSJONSKOSTNADER

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

PREMIEAVVIK

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

AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK

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

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

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

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

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER ub - ESTIMAT

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

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

2019

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK

Faktisk forpliktelse	66 277 771
Estimert forpliktelse	-74 447 887
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-8 170 116

Estimerte pensjonsmidler	52 018 073
Faktiske pensjonsmidler	-51 285 213
Estimatavvik midler IB 1.1	732 860

FØRING AV PREMIEAVVIK

Brutto estimatavvik	-7 437 255
Amortisert premieavvik i år	270 356
Netto balanseført estimatavvik	-7 166 899

AVSTEMMING

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

NOTE nr. 17: Vertskommunetjeneste – felles landbrukskontor 2019

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

NOTE nr. 18: Vertskommunetjeneste – Fosen DMS 2019

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

NOTE nr. 19: Ytelser til ledende personer 2019

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

NOTE nr. 20: Godtgjørelse til revisor 2019

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

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

Samlet godtgjørelse til revisor omfatter:

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

NOTE nr. 21: Mellomværende Ørland og Bjugn 31.12.19

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

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

Helse og velferd

(Tall i tusen kroner)

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

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



Ansatte på jobb på ØMS jula
psykisk helse



Kokker og gjester på sommerfest



Verdendagen for

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

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

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

Enheter:

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

Kommunalsjef: Marit Knutshaug Ervik

Måloppnåelse i forhold til budsjettdokumentet for 2019

Ledelse

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

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

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

Medarbeidere

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

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

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

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

Økonomi

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

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

Brukere

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

Tjenester

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

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

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

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

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

Planarbeid

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

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

Oppvekst

(Tall i tusen kroner)

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

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



ØRLAND
KOMMUNE

Enheter:

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

Kommunalsjef: Odd-Erik Røstad

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Økonomi

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

Måloppnåelse i forhold til målsettinger:

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

Tekniske tjenester

(Tall i tusen kroner)

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

Plan og landbruk

Organisering

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

Plan

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

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

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

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

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

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

Landbrukskontoret

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

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

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

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

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

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

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

Avlingsåret 2019 ble et jevnt bra år for alle produksjoner. Gode grovforavlinger på husdyrbruka og kvalitetsmessig gode kornavlinger over gjennomsnittet var gjennomgangstonen lokalt. I Ørland og Bjugn er det i 2019 gjennomført 5 større investeringsprosjekt i nye driftsbygninger med støtte fra Innovasjon Norge. Ett gårdsbruk ble frikjent for floghavre og det var ingen auke i antall bruk med registrert floghavre i kommunen. Avvirkning av skog var i 2019 større enn på lang tid. Det ble avvirket ca. 5.700 m³ skog, plantet nesten 14.000 skogplanter og foretatt rydding av ca. 50 dekar ungsog (plantefelt). Det ble felt 101 elg, 237 hjort og over 500 rådyr. Det er også i år ny rekord for både rådyr og hjort. Bestanden av hjort og rådyr er høyere enn målsettingene og det ble rapportert om en del beiteskader samt mange viltpåkjørsler.

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

Eiendom og kommunalteknikk

ORGANISERING

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

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

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

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

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

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

Det har vært en del oppfølging av Brekstad barneskole og Ørland sparebank arena etter at disse ble tatt i bruk. Det er blitt utført betydelig arbeider i forhold til oppgradering av kommunens eksisterende bygningsmasse, dette er et arbeid som har vært videreført fra 2018. Også på vann- og avløpssektoren er det gjennomført betydelige prosjekter. I 2019 er det blant annet sluttført etablering av nytt høydebasseng på Lerbern som det klart største enkeltprosjektet. Dette prosjektet omfatter i tillegg til selve bassenget på 3000m³ også ny ledningstrase med tilhørende ventilkammer og omlegging av veien opp til toppen. Det er jobbet med ferdigstilling av de kommunaltekniske anleggene på industriområdet på Ulsetmyran og utfylling av Brekstadbukta trinn 1.

ÅRETS REGNSKAP

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

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

NÆRINGSUTVIKLING

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

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

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

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

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

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

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

Årsmelding 2019 Ørland kommune