

**MELDAL KOMMUNE**  
**Formannskapet**

**Møteinnkalling**

**Møtested:** Formannskapssalen  
**Møtetid:** 24.05.2017 kl. 12:00

**Sakliste**

<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>	<b>Arkivsak nr</b>	<b>Gradering</b>
025/17	Meldal kommunes regnskap og årsberetning for 2016	17/525	
026/17	Rapport finansielle omløpsmidler 1. kvartal 2017	15/741	
027/17	Rapport låneforvaltning 1. kvartal 2017	14/1119	
028/17	Økonomirapport 1. kvartal 2017, Formannskapets ansvarsområde	17/856	
029/17	Tilleggsbevilgning ny brannbil	17/830	
030/17	En mer effektiv og fremtidsrettet hjelpemiddelformidling - for økt deltakelse og mestring - Høring	17/983	
031/17	TV-aksjonen NRK 2017 - oppnevning av kommunekomite	17/971	
032/17	Delegerte saker	17/997	

**Drøftingssak:**

Fullmakter ved evt. Salg

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Meldal, 18. mai 2017

---

Are Hilstad  
ordfører

---

Petter Lindseth  
rådmann

# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	24.05.2017	025/17
Kommunestyret		

<b>Saksbehandler:</b> Fritzon, Roy	<b>Arkiv:</b> FE - 210	<b>Arkivsaknr:</b> 17/525-7
------------------------------------	------------------------	-----------------------------

### Meldal kommunes regnskap og årsberetning for 2016

#### Rådmannens forslag til vedtak:

1. Det framlagte regnskapet for 2016 fastsettes som Meldal kommunes regnskap for 2016.
2. Den framlagte årsberetning for 2016 fastsettes som Meldal kommunes årsberetning for 2016.
3. Det regnskapsmessige mindreforbruket i driftsregnskapet for 2016 på kr. disponeres slik:

Avsatt disposisjonsfond	8 909 177,91
Avsatt lærlingefond	<u>500 000,00</u>
Sum disponert	<u>9 409 177,91</u>

**Vedlegg i saken:**

Årsregnskap 2016 med revisorberetning.pdf

Kontrollutvalgets uttalelse om Meldal kommunes årsregnskap for 2016

Årsberetning 2016

**Saksopplysninger:**

Regnskapet for 2016 er avlagt og ferdig revidert. Dette forelegges nå for politisk stadfesting. Årsberetningen er et supplerende dokument til regnskapet, og skal også stadfestes av kommunestyret selv. I følge kommunelovens paragraf 48, skal kommunestyret selv angi disponering av eventuelt regnskapsmessig mindreforbruk ("overskudd")/angi inndekking for eventuelt regnskapsmessig merforbruk ("underskudd"). Vedtaket må angi disponering av hele mindreforbruket med eksakt beløp.

Kommunens årsberetning skal kommentere og utdype opplysningene gitt i regnskap med noter.

Etter avleggelse av regnskapet, er det avdekket en feil i noten for selvkosttjenestene. Både regnskap og note er gjennomgått på nytt, og i samråd med revisor er det igangsatt et arbeid for å rette opp i noten. Arbeidet gjøres sammen med ekstern leverandør av fagsystemet.

Driftsregnskapet for 2016 er avsluttet med mindreforbruk («overskudd») pr kr 9 409 177,91. Regnskapet har et positivt netto driftsresultat på ca 9,8 millioner. Dette er over anbefalt nivå på 1,75% av brutto driftsinntekter. Regnskapet viser også et positivt brutto driftsresultat på ca 2,2 millioner.

Premieavvik på pensjonsutgiftene er innarbeidet i regnskapet, som konsekvens av tidligere vedtak.

Avskrivninger er innarbeidet i regnskapet.

Når det gjelder øvrige merknader, vises det til vedlagte årsberetning.

**Investeringsregnskapet:**

Det er investert i anleggsmidler for ca. 27,7 millioner i 2016. Hovedfinansieringskilden er bruk av lån. Dette er ca 2,2 millioner under budsjettet.

**MVA-kompensasjon:**

All MVA-kompensasjon for investeringer ført i investeringsregnskapet, slik at investeringer er netto eks. mva.

**Revisjonsberetning/Kontrollutvalgets uttalelse:**

Revisor og kontrollutvalget anbefaler at regnskapet for 2016 stadfestes.

**«Overskuddsdisponering»:**

Rådmannen tilrår at det regnskapsmessige mindreforbruket settes på fond. Rådmannen minner om at det i 2016 er benyttet betydelige midler disposisjonsfond, for å bringe budsjettet i balanse. Det bør derfor utvises forsiktighet i pengebruken.

Det er utlyst ledige lærligeplasser i kommunen, fra sommeren 2017. I opprinnelig budsjett

var det tatt høyde for inntil 4 plasser innenfor ordinær drift. Etter foreløpig avklaring med Formannskapet, er det tilsatt 6 nye lærlinger fra sommeren 2017. Det er derfor behov for å styrke lærlingefondet noe.

Øvrig regnskapsmessig midreforbruk tilrår rådmannen settes på disposisjonsfond

**Saksbehandlers vurdering:**

Det er gledelig med positive brutto- og netto driftsresultater i 2016. Likeledes at det er et regnskapsmessig mindreforbruk/ «overskudd». Også i mange andre kommuner, ble 2016 et godt år med gode resultater, hvor både pensjon og merinntekter på skatt/inntektsutjevning er viktige bidragsyttere til dette. Samtidig viser regnskapet for 2016, at avsetning til- og bruk av fond er omtrent like store. Saksbehandler forventer at 2017 blir et «magrere» år, og tilrår at «overskuddet» avsettes fond for å møte framtidige utfordringer.





# Regnskap 2016

# MELDAL KOMMUNE

## ÅRSREGNSKAP

2016

<b>Side 4-5</b>	<b>Regnskap skjema 1A og 1B, Driftsregnskap</b>
<b>Side 6-7</b>	<b>Regnskap skjema 2A og 2B, Investeringsregnskap</b>
<b>Side 8</b>	<b>Hovedoversikt balanseregnskap</b>
<b>Side 9</b>	<b>Hovedoversikt driftsregnskap</b>
<b>Side 10</b>	<b>Hovedoversikt investeringsregnskap</b>
<b>Side 11</b>	<b>Oversikt noter</b>
<b>Side 12-13</b>	<b>Noter 01 -02</b>
<b>Side 14-30</b>	<b>Noter 1 - 24</b>
<b>Side 31-32</b>	<b>Revisors beretning</b>

MELDAL KOMMUNE

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET 2016

	Regnsk. -16	Reg. bud. -16	Budsj.-16	Regnsk. -15
<b>FRIE DISPONIBLE INNTEKTER</b>				
Skatt på inntekt og formue	-89 224 624	-89 068 000	-81 383 000	-76 286 719
Ordinært rammetilskudd	-130 389 035	-128 415 000	-135 620 000	-134 214 592
Skatt på eiendom	-8 299 178	-7 900 000	-7 900 000	-2 999 252
Andre dir. el. indir. skatter (inkl. kons..avg.)	-1 024 136	-1 024 000	-1 024 000	-1 024 136
Andre generelle statstilskudd	-37 888 830	-36 533 000	-31 583 000	-36 338 764
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-266 825 803</b>	<b>-262 940 000</b>	<b>-257 510 000</b>	<b>-250 863 462</b>

**FINANSINNTEKTER / -UTGIFTER**

Renteinntekter og utbytte	-7 845 223	-6 847 000	-8 408 000	-7 809 103
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-1 734 489	-1 400 000	-1 500 000	-1 566 483
Renteutgifter, provisjoner o.a. finansutgifter	6 436 505	7 216 000	7 965 000	6 836 007
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	783 069	809 000	309 000	667 592
Avdrag på lån	11 196 522	11 500 000	13 750 000	13 124 347
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>8 836 384</b>	<b>11 278 000</b>	<b>12 116 000</b>	<b>11 252 361</b>

**AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER**

Til dekn. av tidl. års regnsk.messige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	7 373 315	7 400 000	0	10 174 237
Til bundne avsetninger	8 917 179	6 655 000	1 864 000	8 501 821
Bruk av tidl. års regnsk.messige mindreforbruk	-7 373 315	-7 400 000	0	-10 174 237
Bruk av ubundne avsetninger	-4 660 505	-4 660 000	-1 978 000	-10 417 906
Bruk av bundne avsetninger	-3 952 250	-4 256 000	-2 965 000	-2 896 387
<b>Netto avsetninger</b>	<b>304 423</b>	<b>-2 261 000</b>	<b>-3 079 000</b>	<b>-4 812 472</b>

**FORDELING**

Overført til investeringsregnskapet	99 000	99 000	0	0
<b>Til fordeling drift</b>	<b>-257 585 996</b>	<b>-253 824 000</b>	<b>-248 473 000</b>	<b>-244 423 573</b>
<b>Sum fordelt til drift fra skjema 1B</b>	<b>248 176 817</b>	<b>253 824 000</b>	<b>248 473 000</b>	<b>237 050 257</b>
<b>Regnsk. mer-/mindreforbruk</b>	<b>-9 409 179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 373 316</b>

# MELDAL KOMMUNE

## REGNSKAPSSKJEMA 1B - DRIFTSREGNSKAPET 2016

Programområde	Regnsk. 2016	Reg. bud. 2016	Oppr. bud. 2016	Regnsk. 2015
10 Politisk styring	3 718 191	3 653 000	3 494 000	3 700 816
11 Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	11 662 069	11 399 000	10 369 000	12 503 215
12 Økonomiavdeling	2 862 519	3 072 000	3 263 000	3 101 676
13 Servicekontor	3 157 046	3 080 000	3 044 000	2 825 353
14 Personalforvaltning	2 977 860	2 996 000	3 086 000	3 202 306
15 IT-avdeling	4 637 653	3 802 000	2 649 000	3 667 435
16 Sosialtjeneste	5 308 063	5 378 000	5 642 000	4 599 642
20 Oppvekst, Felles og Barnevern	13 588 335	14 000 000	13 328 000	13 097 168
21 Barnehager	24 147 032	23 944 000	25 483 000	21 280 962
22 Grunnskole	40 895 330	42 163 000	41 060 000	39 262 825
25 Kultur	7 046 423	7 308 000	6 772 000	8 831 202
30 Helse/Omsorg, Flyktninger	6 721 264	6 938 000	5 242 000	3 513 911
31 Legetjeneste	5 939 030	6 024 000	6 083 000	5 549 938
32 Hjelptjenesten	9 252 216	8 922 000	9 990 000	8 542 056
33 Helsetunet	33 002 171	33 075 000	33 710 000	31 787 206
34 Hjemmetjenesten	64 404 626	64 994 000	66 157 000	61 217 835
41 Brannvern	3 932 060	4 141 000	4 218 000	3 571 430
42 Vannforsyning	-4 057	425 000	470 000	-1 013 848
43 Avløp	-822 235	-831 000	-917 000	-394 355
45 Gruveforurensning	74 413	74 000		
46 Veier, samferdsel og parker	3 968 762	3 799 000	4 188 000	5 015 004
47 Bygg og eiendom	18 477 493	18 464 000	19 907 000	17 907 109
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	851 735	958 000	802 000	396 819
49 Landbruk og naturforvaltning	2 230 212	2 428 000	2 747 000	1 954 443
50 Næringsutvikling	1 997 324	2 090 000	1 022 000	1 088 212
90 Felles	-21 848 717	-18 472 000	-23 336 000	-18 158 103
<b>Sum overføres 1A</b>	<b>248 176 817,17</b>	<b>253 824 000</b>	<b>248 473 000</b>	<b>237 050 257,00</b>

## MELDAL KOMMUNE

### REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET 2016

	Regnsk. -16	Reg. bud. -16	Budsj.-16	Regnsk. -15
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>				
Investeringer i anleggsmidler	27 740 357	29 964 000	12 469 000	34 689 936
Utlån og forskutteringer	2 579 911	2 500 000	5 000 000	368 956
Kjøp av aksjer og andeler	1 262 285	1 259 000	0	921 658
Avdrag på lån	1 999 416	2 000 000	2 000 000	3 841 655
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	5 186 085	5 194 000	0	4 148 631
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>38 768 053</b>	<b>40 917 000</b>	<b>19 469 000</b>	<b>43 970 835</b>
<b>FINANSIERING</b>				
Bruk av lånemidler	-23 729 555	-26 147 000	-15 800 000	-28 460 280
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-3 145 470	-3 145 000	0	-4 420 413
Tilskudd til investeringer	-4 187 126	-4 187 000	-1 200 000	-300 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 178 083	-3 901 000	-469 000	-6 098 222
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 781 217	-2 100 000	-2 000 000	-3 544 826
Andre inntekter	-2 660	0	0	-3 120
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-37 024 110</b>	<b>-39 480 000</b>	<b>-19 469 000</b>	<b>-42 826 861</b>
Overført fra driftsregnskapet	-99 000	-99 000	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-1 644 943	-1 338 000	0	-1 143 974
<b>Sum finansiering</b>	<b>-38 768 053</b>	<b>-40 917 000</b>	<b>-19 469 000</b>	<b>-43 970 835</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## MELDAL KOMMUNE

### REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET 2016

Til investering i anleggsmidler

Fordelt slik:

Programområde	Regnsk. 2016	Reg. bud. 2016	Oppr. bud. 2016	Regnsk. 2015
11 Ledergruppen, revisjon, fellesrådet m	129 395	130 000	0	0
12 Økonomiavd.	0	562 000	0	1 731
15 IT-avd.	849 329	1 291 000	1 791 000	0
41 Brannvern	158 678	162 000	138 000	0
42 Vannforsyning	701 660	1 000 000	4 000 000	1 751 901
43 Avløp	1 292 152	1 450 000	1 950 000	1 039 861
46 Veier, samferdsel og parker	100 641	123 000	0	561 806
47 Bygg og eiendom	24 058 628	24 796 000	4 200 000	31 334 637
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	449 875	450 000	390 000	0
<b>Sum, overføres 2 A</b>	<b>27 740 358</b>	<b>29 964 000</b>	<b>12 469 000</b>	<b>34 689 936</b>



MELDAL KOMMUNE

Økonomisk oversikt - balanseregnskap 2016

		Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Note 4	Faste eiendommer og anlegg	400 932 231	393 804 693
Note 4	Utstyr, maskiner og transportmidler	18 079 820	18 816 037
	Utlån	60 636 746	60 003 091
Note 5 og 11	Aksjer og andeler	25 704 872	24 542 587
Note 3	Pensjonsmidler	430 000 846	411 584 267
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>935 354 514</b>	<b>908 750 675</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
	Kortsiktige fordringer	12 793 074	14 195 648
Note 3	Premieavvik	32 977 400	33 097 368
	Aksjer og andeler	20 460 422	19 482 878
	Kasse, postgiro, bankinnskudd	66 967 728	63 432 260
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>133 198 624</b>	<b>130 208 154</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>1 068 553 138</b>	<b>1 038 958 828</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Note 12	Disposisjonsfond	-16 833 681	-15 442 394
Note 12	Bundne driftsfond	-31 845 647	-26 880 719
Note 12	Ubundne investeringsfond	-16 747 948	-13 698 989
Note 12	Bundne investeringsfond	-2 320 492	-506 786
	Regnskapsmessig mindreforbruk	-9 409 178	-7 373 315
Note 15	Kapitalkonto	-117 214 515	-130 699 360
Note 14	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	5 999 726	5 999 726
Note 14	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	21 393	21 393
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>-188 350 342</b>	<b>-188 580 445</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Note 3	Pensjonsforpliktelser	-541 593 375	-512 038 307
Note 7	Andre lån	-292 910 798	-292 606 736
	<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>-834 504 173</b>	<b>-804 645 043</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
	Kassekredittlån	0	0
	Annen kortsiktig gjeld	-42 251 873	-42 064 154
Note 3	Premieavvik	-3 446 750	-3 669 187
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>-45 698 623</b>	<b>-45 733 341</b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-1 068 553 138</b>	<b>-1 038 958 828</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>			
	Ubrukte lånemidler	16 362 406	26 591 961
	Ubrukte konserninterne lånemidler	0	0
	Andre memoriakonti	9 364 238	9 286 585
	Motkonto til memoriakontiene	-25 726 644	-35 878 546
	<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Meldal, 31. desember 2016 / 20. februar 2017

*Petter Lindseth*

Petter Lindseth  
Rådmann

*Eise S. Einum*

Eise Svinsås Einum  
Regnskapssjef

MELDAL KOMMUNE

Økonomisk oversikt - driftsregnskap 2016

	Regnskap -16	Reg. bud. -16	Budsjett -16	Regnskap -15
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	-13 728 638	-13 656 000	-13 818 000	-13 270 498
Andre salgs- og leieinntekter	-29 596 873	-28 779 000	-29 248 000	-28 909 563
Overføringer med krav til motytelse	-29 189 068	-28 117 000	-16 644 000	-31 118 406
Rammetilskudd	-130 389 035	-128 415 000	-135 620 000	-134 214 592
Andre statlige overføringer	-37 888 830	-36 533 000	-31 583 000	-36 338 764
Andre overføringer	-1 819 432	-1 840 000	-903 000	-3 006 053
Skatt på inntekt og formue	-89 224 624	-89 068 000	-81 383 000	-76 286 719
Eiendomsskatt	-8 299 178	-7 900 000	-7 900 000	-2 999 252
Andre direkte og indirekte skatter	-1 024 136	-1 024 000	-1 024 000	-1 024 136
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-341 159 814</b>	<b>-335 332 000</b>	<b>-318 123 000</b>	<b>-327 167 983</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	187 737 966	189 344 000	181 976 000	181 580 258
Sosiale utgifter	38 495 478	41 616 000	39 909 000	37 252 859
Kjøp av varer og tj som inngår i tjenesteprod.	46 753 250	46 808 000	45 149 000	44 969 267
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteprod.	30 146 436	29 619 000	26 941 000	30 949 401
Overføringer	21 171 352	20 616 000	17 016 000	20 345 794
Avskrivninger	16 524 939	16 524 000	16 457 000	15 872 315
Fordelte utgifter	-1 857 544	-1 851 000	-1 839 000	-1 768 133
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>338 971 877</b>	<b>342 676 000</b>	<b>325 609 000</b>	<b>329 201 760</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-2 187 937</b>	<b>7 344 000</b>	<b>7 486 000</b>	<b>2 033 777</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	-7 845 223	-6 847 000	-8 408 000	-7 809 103
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-1 734 489	-1 400 000	-1 500 000	-1 566 483
Mottatte avdrag på utlån	-65 624	-66 000	-66 000	-64 167
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-9 645 336</b>	<b>-8 313 000</b>	<b>-9 974 000</b>	<b>-9 439 753</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	6 436 505	7 216 000	7 965 000	6 836 007
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	783 069	809 000	309 000	667 592
Avdrag på lån	11 196 522	11 500 000	13 750 000	13 124 347
Utlån	129 515	130 000	0	89 501
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>18 545 611</b>	<b>19 655 000</b>	<b>22 024 000</b>	<b>20 717 447</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>8 900 275</b>	<b>11 342 000</b>	<b>12 050 000</b>	<b>11 277 695</b>
Motpost avskrivninger	-16 524 939	-16 524 000	-16 457 000	-15 872 315
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-9 812 601</b>	<b>2 162 000</b>	<b>3 079 000</b>	<b>-2 560 843</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-7 373 315	-7 400 000	0	-10 174 237
Bruk av disposisjonsfond	-4 660 505	-4 660 000	-1 978 000	-10 417 906
Bruk av bundne fond	-3 952 250	-4 256 000	-2 965 000	-2 896 387
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-15 986 071</b>	<b>-16 316 000</b>	<b>-4 943 000</b>	<b>-23 488 530</b>
Overført til investeringsregnskapet	99 000	99 000	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	7 373 315	7 400 000	0	10 174 237
Avsatt til bundne fond	8 917 179	6 655 000	1 864 000	8 501 821
<b>Sum avsetninger</b>	<b>16 389 494</b>	<b>14 154 000</b>	<b>1 864 000</b>	<b>18 676 058</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>-9 409 178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 373 315</b>



# MELDAL KOMMUNE

## Økonomisk oversikt - investeringsregnskap 2016

	Regnskap -16	Reg. bud. -16	Budsjett -16	Regnskap -15
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-3 045 470	-3 045 000	0	-4 420 413
Andre salgsinntekter	-2 660	0	0	-3 120
Overføringer med krav til motytelse	-220 907	-100 000	0	-218 035
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 178 083	-3 901 000	-469 000	-6 098 222
Statlige overføringer	-2 187 126	-2 187 000	-1 200 000	0
Andre overføringer	-2 000 000	-2 000 000	0	-300 000
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>-11 634 246</b>	<b>-11 233 000</b>	<b>-1 669 000</b>	<b>-11 039 790</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	1 500	0	0	71 342
Sosiale utgifter	96	0	0	15 193
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	23 463 643	26 063 000	12 000 000	28 441 533
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	13 665	0	0	62 263
Overføringer	4 261 453	3 901 000	469 000	6 099 607
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>27 740 357</b>	<b>29 964 000</b>	<b>12 469 000</b>	<b>34 689 936</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	1 999 416	2 000 000	2 000 000	3 841 655
Utlån	2 579 911	2 500 000	5 000 000	368 956
Kjøp av aksjer og andeler	1 262 285	1 259 000	0	921 658
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	3 048 959	3 057 000	0	4 009 661
Avsatt til bundne investeringsfond	2 137 126	2 137 000	0	138 969
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>11 027 696</b>	<b>10 953 000</b>	<b>7 000 000</b>	<b>9 280 899</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>27 133 808</b>	<b>29 684 000</b>	<b>17 800 000</b>	<b>32 931 045</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	-23 729 555	-26 147 000	-15 800 000	-28 460 280
Salg av aksjer og andeler	-100 000	-100 000	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-1 560 310	-2 000 000	-2 000 000	-3 326 791
Overført fra driftsregnskapet	-99 000	-99 000	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 321 523	-1 338 000	0	-222 316
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	-921 658
Bruk av bundne investeringsfond	-323 420	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>-27 133 808</b>	<b>-29 684 000</b>	<b>-17 800 000</b>	<b>-32 931 045</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Meldal kommune

### Oversikt over noter til regnskap 2016

Note nr. 01	Regnskapsprinsipper
Note nr. 02	Organisering
Note nr. 1	Endring arbeidskapital
Note nr. 2 A	Godtgjørelse rådmann og ordfører
Note nr. 2 B	Revisjon og kontrollutvalg
Note nr. 3	Pensjon
Note nr. 4	Anleggsmidler - varige driftsmidler
Note nr. 5	Anleggsmidler - aksjer og eierandeler
Note nr. 6	Salg av finansielle anleggsmidler
Note nr. 7	Langsiktig gjeld og avdrag på lån
Note nr. 8	Renter - sikring
Note nr. 9	Garantiansvar
Note nr. 10	Andre vesentlige forpliktelser
Note nr. 11	Finansielle omløpsmidler
Note nr. 12	Avsetninger og bruk av avsetninger (fond)
Note nr. 13	Strykninger
Note nr. 14	Endring regnskapsprinsipp
Note nr. 15	Kapitalkonto
Note nr. 16	Større investeringsprosjekter
Note nr. 17	Vesentlige overføringer mottatt til investeringer
Note nr. 18	Selvkost
Note nr. 19	Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen
Note nr. 20	Spesifikasjon uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner
Note nr. 21	Virkning av endring regnskapsprinsipp, -estimer og korrigeringer
Note nr. 22	Eiendeler, gjeld og egenkapital overdratt til og fra kommunale foretak
Note nr. 23	Mellomværende med kommunale foretak og § 27-samarbeid
Note nr. 24	Overføring til/fra § 27-samarbeid

### NOTE nr. 0.1 Regnskapsprinsipper

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 virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

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.

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.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler.

Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets 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/ likviditetsslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

#### **Vurderingsregler**

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

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.

### **Selvkostberegninger**

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet i dokument H-3/14, februar 2014.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

### **Mva-plikt og mva-kompensasjon**

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

## **NOTE nr. 0.2 Organisering**

Meldal kommune løser de aller fleste oppgaver i egen regi.

Vesentlige oppgaver løst for Meldal kommune utenfor Meldal kommune er:

**Barnevernstjeneste, IKT , Kemnerfunksjon, LiO (Legevakt), Legevaktsentral og SiO** (Samhandlingsreform Helse). Tjenestene leveres av Orkdal kommune.

**Renovasjon** – Tjenesten leveres av HAMOS IKS

Interkommunalt samarbeid der Meldal kommune er vertskommune:

**Landbrukskontor og naturforvaltning, Region Orkdal/ØY** (samordning kurs, videreutdanning skole og barnehage).

## Note nr. 1 A Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>		
<b>Anskaffelse av midler</b>		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-341 159 814	-327 167 983
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-11 634 246	-11 039 790
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-34 575 201	-41 226 824
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>-387 369 261</b>	<b>-379 434 597</b>
<b>Anvendelse av midler</b>		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	322 446 938	313 329 445
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	27 740 357	34 689 936
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	23 927 223	25 849 716
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>374 114 518</b>	<b>373 869 097</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>-13 254 743</b>	<b>-5 565 500</b>
Endring i ubrukte lånemidler	10 229 555	-2 595 720
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-3 025 188</b>	<b>-8 161 220</b>
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>		
Avsetninger	30 885 757	30 198 004
Bruk av avsetninger	-17 631 014	-24 632 504
Til avsetning senere år	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>13 254 743</b>	<b>5 565 500</b>
Int. overføringer og fordelinger		
Interne inntekter mv	-18 481 483	-18 945 606
Interne utgifter mv	18 481 483	18 945 606
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 1 B Endring arbeidskapital fra balanse

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>Omløpsmidler</b>		
Endring betalingsmidler	3 535 468	8 909 133
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-1 402 574	4 786 146
Endring premieavvik	-119 967	-4 983 909
Endring aksjer og andeler	977 543	950 852
<b>Endring omløpsmidler (A)</b>	<b>2 990 470</b>	<b>9 662 221</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Endring kortsiktig gjeld (B)</b>	<b>34 718</b>	<b>-1 501 002</b>
<b>Endring arbeidskapital (A-B)</b>	<b>3 025 188</b>	<b>8 161 220</b>

## Note nr. 2 A Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Tekst	2016	2015
Lønn og annen godtgjørelse rådmann	885 000	846 000
Lønn og annen godtgjørelse ordfører	833 000	811 000

### Rådmannen har i 2016 hatt følgende styreverv:

TrønderEnergi AS (Varamedlem)

### Ordføreren har i 2016 hatt følgende styreverv:

Orkla Industrimuseum

Stiftelsen Orkla Gjestebolig

Grenda Eiendom AS

Chr. Thams Fagskole

Verneområde Trollheimen

Meldal kommune betaler ikke lønn eller annen godtgjørelse til ordfører eller rådmann for nevnte verv.

## Note nr. 2 B Revisjon og kontrollutvalg

Tekst	2016	2015
Regnskapsrevisjon inkl. rådgivning	701 100	680 700
Kontrollutvalgssekretariat	229 000	223 000

## Note nr. 3 - Spesifikasjon pensjon 2016

### PENSJONSKOSTNAD

Årets opptjening
Rentekostnad
<b>Brutto pensjonskostnad</b>
- Forventet avkastning
<b>Netto pensjonskostnad</b>
Sum amortisert premieavvik
Avregning fra tidligere år
Administrasjonskostnad
<b>Samlet kostnad (inkl. adm.)</b>

KLP	SPK	Sum
18 531 113	2 412 231	20 943 344
19 035 751	1 519 294	20 555 045
<b>37 566 864</b>	<b>3 931 525</b>	<b>41 498 389</b>
-17 442 583	-1 170 510	-18 613 093
<b>20 124 281</b>	<b>2 761 015</b>	<b>22 885 296</b>
4 190 755	-214 774	3 975 981
0	0	0
1 500 317	66 611	1 566 928
<b>25 815 353</b>	<b>2 612 852</b>	<b>28 428 205</b>

### PREMIEAVVIK

Meldal kommune har vedtatt å resultatføre (amortisere) premieavvik fra tidligere år over 15 år. For premieavvik oppstått f.o.m. 2011 t.o.m. 2013 er amortiseringstiden 10 år, for premieavvik oppstått f.o.m. 2014 er amortiseringstiden 7 år, jfr. endringer i regnskapsforskriftens §13. Hvis pensjonspremien overstiger (evt. er lavere enn) netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres (utgiftsføres) og balanseføres mot kortsiktig fordring (gjeld). Virkningen i regnskapet blir at det utgiftsføres et lavere (høyere) beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden.

Innbetalt premie/tilskudd (eks. adm.)
Avregning fra tidligere år
- Netto pensjonskostnad (eks. adm.)
<b>Årets premieavvik</b>
Rest premieavvik tidligere år
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12.</b>
Akkumulert arb.giv.avgift
<b>Sum akk. premieavvik inkl. arb.g.</b>

KLP	SPK	Sum
24 695 655	2 359 175	27 054 830
0	74 672	74 672
-20 124 281	-2 761 015	-22 885 296
<b>4 571 374</b>	<b>-327 168</b>	<b>4 244 206</b>
23 755 974	-1 358 395	22 397 579
<b>28 327 348</b>	<b>-1 685 563</b>	<b>26 641 785</b>
3 057 805	-168 939	2 888 866
<b>31 385 153</b>	<b>-1 854 502</b>	<b>29 530 651</b>

### PENSJONSFORPLIKTELSE OG PENSJONSMIDLER

**Pensjonsforpliktelse** viser det beløpet vi må betale hvis alle ansatte hadde gått av med pensjon 31.12.

**Pensjonsmidler** viser beløpet vi har spart opp gjennom årene til dekning av pensjoner

**Netto pensjonsforpliktelse** er differansen mellom pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler, og viser hva vi har måttet dekke over driftsregnskapet hvis alle ansatte hadde gått av med pensjon 31.12.

Brutto påløpt forpliktelse
- Pensjonsmidler
<b>Netto forpliktelse før arb.giv.avg.</b>
Arb.giv.avg. av balanseført forpliktelse *) Se merknad nedenfor
<b>Netto forpliktelse inkl. arb.giv.avg.</b>

KLP	SPK	Sum
486 344 768	41 913 873	528 258 641
-400 392 240	-29 608 606	-430 000 846
<b>85 952 528</b>	<b>12 305 267</b>	<b>98 257 795</b>
11 555 572	1 779 162	13 334 734
<b>97 508 100</b>	<b>14 084 429</b>	<b>111 592 529</b>

\*) Sats for arbeidsgiveravgift er ulik for ulike år, dette fordi satsen ble endret i 2014.

### ESTIMATAVVIK

Det skal foretas ny beregning av pensjonsforpliktelser som ble balanseført i forrige års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser forrige år og ny beregning, kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene forrigeår og faktiske pensjonsmidler, kalles estimatavvik for pensjonsmidler.

Faktisk forpliktelse pr. 01.01
- Estimert forpliktelse pr. 01.01.
<b>Estimatavvik forpliktelse pr. 01.01</b>

KLP	SPK	Sum
465 947 423	37 982 348	503 929 771
-453 304 301	-46 069 437	-499 373 738
<b>12 643 122</b>	<b>-8 087 089</b>	<b>4 556 033</b>

Estimerte pensjonsmidler pr. 01.01.
- Faktiske pensjonsmidler pr. 01.01.
<b>Estimatavvik midler IB 01.01.</b>

373 362 182	38 222 085	411 584 267
-375 423 521	-26 004 249	-401 427 770
<b>-2 061 339</b>	<b>12 217 836</b>	<b>10 156 497</b>

Brutto estimatavvik

<b>10 581 783</b>	<b>4 130 747</b>	<b>14 712 530</b>
-------------------	------------------	-------------------

Noten basert på opplysninger mottatt fra pensjonsleverandørene avstemt mot regnskapet



## Note nr. 4 - Anleggsmidler (Varige driftsmidler)

Eiendeler	Avskriv.tid	Anl.gruppe
IT-utstyr, kontormaskiner og lignende	5 år	Gruppe E
Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler etc.	10 år	Gruppe A
Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekn. anlegg (VAR), renseanlegg etc.	20 år	Gruppe I
Boliger, skoler, barnehager etc.	40 år	Gruppe F
Veier og ledningsnett	40 år	Gruppe J
Forr.bygg, lagerbygg, adm.bygg, sykehjem, institusj., kulturbygg, brannstasj. etc.	50 år	Gruppe G
Tomteareal og andre eiendommer som IKKE avskrives	-	Gruppe X

Tekst	Gruppe E	Gruppe A	Gruppe I	Gruppe F	Gruppe J	Gruppe G	Gruppe X
Bokført verdi 01.01.	2 731 100	10 192 891	5 892 045	294 263 796	31 380 837	56 543 154	11 616 906
Tilgang	849 329	1 456 523	1 602 141	22 984 602	201 006	0	442 388
Oppskrivning	0	0	0	809 157	0	0	0
Avgang	0	0	0	-2 300 000	0	0	-745 470
Avskrivninger	-1 522 484	-1 573 514	-1 548 212	-9 318 699	-894 771	-1 667 259	0
Nedskrivninger	0	0	0	-2 383 416	0	0	0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>2 057 945</b>	<b>10 075 900</b>	<b>5 945 975</b>	<b>304 055 440</b>	<b>30 687 072</b>	<b>54 875 895</b>	<b>11 313 824</b>

Gevinst / tap ved avgang av anleggsmidler er bare bokført i balansen i tråd med kommunale regnskapsforskrifter gjennom oppskrivning / nedskrivning av anleggsmidlet mot kapitalkontoen.

## Note nr. 5 - Anleggsmidler (Aksjer, eierandeler)

Foretak	Antall	Andel	Verdi 01.01.	Endring	Verdi 31.12.
Revisjon Midt-Norge IKS		3,60 %	54 000		54 000
Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS		3,60 %	18 000		18 000
Rosenvik (tidl. Meldal ASVO)		100,00 %	387 483		387 483
Rosenvik Prod. (589 aksjer) (40 aksjer kjøpt)			156 993		156 993
HMS Tjenesten Orkladal AS	70	18,92 %	70 000		70 000
Meldalshallen AS (Pål.)			2 000 000		2 000 000
Meldal Miljøanlegg AS	340	34,00 %	340 000		340 000
Næringsshagen i Orkdalsregionen AS	450	4,38 %	45 000		45 000
Midt-Norsk Opplæring	1	0,59 %	1 000		1 000
Meldal Næringsssenter AS	1 020	51,00 %	2 040 000		2 040 000
TrønderEnergi AS-aksjeandeler	508 768	4,94 %	6 855 013		6 855 013
Museene i Sør-Trøndelag AS		2,78 %	61 440		61 440
Biblioteksentralen AL (5 à 300)			1 500		1 500
Strandheim (Pål.)			15 000		15 000
Sentrumsbygget AS	900	50,00 %	900 000		900 000
Bomvegselskapet E39 (25à1000)		17,24 %	25 000		25 000
Meldal Radio			20 000		20 000
Meldal Lakselekkeri			40 000		40 000
Dyrseth Eiendom AS	50	6,75 %	100 000	-100 000	0
Boliger i Meldal AS			0		0
Grenda Eiendom AS	9 000	33,33 %	1 098 000	99 000	1 197 000
KLP (Egenkapital)			10 314 158	1 163 285	11 477 443
<b>Sum</b>			<b>24 542 587</b>	<b>1 162 285</b>	<b>25 704 872</b>

## Note nr. 6 - Salg av finansielle anleggsmidler

Det har ikke vært salg av finansielle anleggsmidler i regnskapsåret.



## Note nr. 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Tekst	31.12.2016.	31.12.2015	Utløper
Kommunens samlede lånegjeld	292 910 798	294 106 736	
Husbanken formidlingslån	15 825 371	17 824 787	01.06.2036
Husbanken, omsorgsboliger m.m.	8 673 651	9 785 436	01.09.2027
Kommunalbanken	202 203 776	159 334 940	22.05.2052
Meldal sparebank	0	1 750 000	
KLP Kommunekreditt	0	105 411 573	
KLP	66 208 000		18.11.2052
<b>Sum</b>	<b>292 910 798</b>	<b>294 106 736</b>	

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen	13 195 938
av dette er det avdrag formidlingslån	1 999 416
Ordinære avdrag utgjør	<u>11 196 522</u>

Minste lovlige avdrag etter Kommunelovens § 50 nr. 7 utgjør 11 385 284

Tekst	2016	2015
Kommunens samlede lånegjeld	292 910 798	294 106 736
Andel knyttet til selvkostområder	25 379 452	23 385 640
Vann, andel i kr	11 273 271	10 380 331
Avløp andel i kr	14 106 181	13 005 309
Vann, andel i %	3,85 %	3,53 %
Avløp andel i %	4,82 %	4,42 %
Øvrige selvkostområder i kr		0
Øvrige selvkostområder i %		0

Tekst	Renteform	Saldo	Rente
Kommunens samlede lånegjeld		292 910 798	
KLP	Fast	17 750 000	3,98 %
KLP	Fast	18 708 000	2,95 %
KLP	Fast	17 750 000	3,69 %
KLP	Flytende	12 000 000	1,80 %
Kommunalbanken	Fast	25 000 000	1,92 %
Kommunalbanken	Fast	23 496 106	2,23 %
Kommunalbanken	Flytende	153 707 670	1,80 %
Husbank oms.boliger og særinvest.lån	Flytende	4 562 333	0,63 %
Husbank oms.boliger	Flytende	4 111 318	1,63 %
Startlån	Flytende	15 825 371	1,63 %
<b>Sum</b>	Fast	102 704 106	
<b>Sum</b>	Flytende	186 095 374	

I regnskapet for 2016 er det inntektsført tilskudd til gymnastikksal ved Meldal barne- og ungdomsskole med kr 2.000.000,-, knyttet til mottatte spillemidler, avsatt på ubundet investeringsfond.

I regnskapet for 2016 er det inntektsført salg av tomter og avsatt til ubundet investeringsfond.

## Note nr. 8 Renter -Sikring

Kommunen benytter ikke annen sikring av gjeld og renter, enn binding av rente i fast rente hos Kommunalbanken og KLP.

## Note nr. 9 Garantiansvar

Garanti gitt til	Tap	Garantibeløp 31.12.16	Garantibeløp 31.12.15	Varighet
Hamos Forvaltning IKS		5 935 800	5 706 450	Løpende
Meldal Fotballhall AS		10 466 601	4 583 707	01.07.17
Meldalshallen AS		1 419 023	1 525 028	01.01.28
NMK Orkla		87 803	636 556	30.09.16
<b>Sum garantier</b>		<b>17 909 227</b>	<b>12 451 741</b>	
Ansattes lån		0	0	
Komm. regnskapsenheter og KF		0	0	
<b>Totalbeløp alle garantier</b>		<b>17 909 227</b>	<b>12 451 741</b>	

## Note nr. 10 Andre vesentlige forpliktelser

Det er ingen andre kjente vesentlige forpliktelser

## Note 11 Finansielle omløpsmidler

	Verdi 01.01.	Gevinst	Tap	Kjøp	Salg	Verdi 31.12.
<b>KLP</b>						
Obligasj.fond (Pensjon)	3 179 691	101 758	-24 768			3 256 681
Pengemarkedsfond	3 213 800	53 651	0			3 267 451
Aksjer innland	495 483	145 658	-58 610			582 531
Aksjer utland	1 912 165	331 450	-192 523			2 051 092
<b>Sum</b>	<b>8 801 139</b>	<b>632 517</b>	<b>-275 901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 157 755</b>
<b>Pareto (tidligere hos Orkla Finans)</b>						
Obligasj.fond (Pensjon)	788 942	66 067	-58 546			796 463
Verdipapirfond (Likviditet)	6 297 099	120 492	0			6 417 591
Aksjer innland	3 050 098	855 340	-406 631			3 498 806
Aksjer utland	346 105	60 013	-41 991			364 126
<b>Sum</b>	<b>10 482 243</b>	<b>1 101 912</b>	<b>-507 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 076 987</b>
<b>Totalsum</b>	<b>19 283 382</b>	<b>1 734 429</b>	<b>-783 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 234 742</b>
<b>Andre finansielle omløpsmidler</b>						
Orkla ASA (Gave MHT)	197 994	26 123	0			224 118
Norske Skogind. ASA	1 502	60	0			1 562

# MELDAL KOMMUNE

## Note 12 - Avsetninger og bruk av avsetninger

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>Note 12 A - Samlet avsetning og bruk av avsetninger, alle typer fond</b>		
Alle fond pr. 01.01.	56 528 888,11	48 162 466,05
Avsatt til fond	21 476 579,30	22 824 688,98
Bruk av fond	-10 257 698,96	-14 458 266,92
<b>Sum alle fond pr. 31.12.</b>	<b>67 747 768,45</b>	<b>56 528 888,11</b>

### Note 12 B - Avsetning og bruk av avsetninger, fordelt pr. fondstype

#### Disposisjonsfond

Disposisjonsfond pr. 01.01.	15 442 394,06	15 908 378,91
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	7 373 315,28	10 174 237,19
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	-1 321 523,00	-222 315,76
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-4 660 505,24	-10 417 906,28
<b>Disposisjonsfond pr. 31.12.</b>	<b>16 833 681,10</b>	<b>15 442 394,06</b>

#### Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond pr. 01.01.	13 698 989,34	10 610 986,19
Avsatt til ubundne investeringsfond	3 048 959,00	4 009 661,15
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	-921 658,00
<b>Ubundne investeringsfond pr.31.12</b>	<b>16 747 948,34</b>	<b>13 698 989,34</b>

#### Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond pr. 01.01.	506 785,84	367 816,46
Avsatt til bundne investeringsfond	2 137 126,00	138 969,38
Bruk av bundne investeringsfond	-323 420,26	0,00
<b>Bundne investeringsfond pr. 31.12</b>	<b>2 320 491,58</b>	<b>506 785,84</b>

#### Bundne driftsfond

Bundne driftsfond pr. 01.01.	26 880 718,87	21 275 284,49
Avsatt til bundne driftsfond	8 917 179,02	8 501 821,26
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	-3 952 250,46	-2 896 386,88
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
<b>Bundne driftsfond pr. 31.12</b>	<b>31 845 647,43</b>	<b>26 880 718,87</b>

All avsetning og bruk av fond i Driftsregnskap er bokført i Regnskapsskjema 1 A.

Utvidelse egenkapital Grenda Eiendom er ført som bruk av kraftfond i driftsregnsk. og overført til invest.regnsk.

## Spesifiseringer til note 12, vesentlige beløp

Formål	Beløp	Vedtak / merknad
--------	-------	------------------

### Disposisjonsfond

#### Vesentlige avsetninger:

Avsatt til disp.fond (mindreforbruk 2015)	5 573 315	KS-029/16
Avsatt til disp.fond lærlinger	1 300 000	KS-029/16
Avsatt til disp.fond asfaltering	500 000	KS-029/16

#### Vesentlig bruk:

Egenkapitalinnskudd KLP (invest.)	1 163 285	KS-017-16
Stiftelsen Orkla Gjestebolig (kap.innsk.)	1 000 000	KS-088/15
Lærlinger	1 199 505	KS-092/15 Opprinnelig budsjett 2016
S-Tr.lag Fylkeskomm. - bredbånd	735 000	KS-050/14
PP-tjenesten	606 000	KS-092/15 Opprinnelig budsjett 2016
Innfrielse garanti	530 000	KS-087/15

### Ubundne investeringsfond

#### Vesentlig avsetning:

Salg Storås og Å barnehage	2 203 489	KS-099/17
Salg boligtomter og aksjer	845 470	KS-099/17

#### Vesentlig bruk:

--	--	--

### Bundne investeringsfond

#### Vesentlig avsetning:

Statens Vegvesen, tilskudd økt sykkelbruk	2 137 126	Gjennomføres 2017
---	-----------	-------------------

#### Vesentlig bruk:

--	--	--

### Bundne driftsfond

#### Vesentlige avsetninger:

Rest integreringstilskudd flyktninger	2 483 137	Øremerkede midler
Tilskudd gatelys	893 189	Øremerk. midl. Statens Vegvesen, brukes 2017
Tidlig innsats i skolen	415 000	Øremerkede midler fra Utd.dir., brukes 2017

Avsetninger til næringsfond og kraftfond er spesifisert i egen note,

#### Vesentlig bruk:

Bruk flyktningefond	919 792	NAV, psykisk helse, Frivilligsentral m.m.
---------------------	---------	---

Bruk av næringsfond og kraftfond er spesifisert i egen note.

## Spesifiseringer til note 12, Næringsfond og Kraftfond

	Avsetning	Bruk
<b>NÆRINGSFONDET</b>		
Saldo pr. 01.01.		4 418 215,80
<b>Avsatt:</b>		
Bankrenter	89 795,08	
Renter fra låntakere	0,00	
Avdrag fra låntakere	0,00	
Tilskudd fra STFK, regionale utviklingsmidler	307 000,00	396 795,08
<b>Brukt:</b>		
Utlån til næringsdrivende		0,00
Tilskudd div. næringsdrivende		-171 799,20
Tilskudd og kjøp tjenester Næringsshagen i Orkdalsregionen		-244 797,20
		-416 596,40
<b>Saldo pr. 31.12.</b>		<b>4 398 414,48</b>

<b>KRAFTFONDET</b>		
Saldo pr. 01.01.		5 463 169,44
<b>Avsatt:</b>		
Bankrenter	108 830,09	
Renter fra låntakere	5 405,00	
Avdrag fra låntakere	65 624,00	
Konsesjonsavgift	1 024 136,00	1 203 995,09
<b>Brukt:</b>		
Utlån til næringsdrivende		-80 000,00
Meldal Næringscenter, driftsstøtte		-139 000,00
Tilskudd Orkla Industrimuseum (MIST), Turistkontor		-75 000,00
Tilskudd Norsk Landbruksrådgivning Sør-Tr.lag		-59 000,00
Tilskudd Orkla Fellesforvaltning, årlig tilskudd		-45 000,00
Studiesenteret.no, medl.avg.		-60 000,00
Tilskudd Moment Events, Bergmannskonferansen		-40 000,00
Utvidelse aksjekapital Grenda Eiendeom AS		-99 000,00
Tilsk. landbrukskontor (Prosjekt Lensa og TINE melkeprod.)		-70 000,00
Orkladal Næringsforening, kontingent og div. tilskudd		-28 000,00
Yrkesmessa, tilskudd og annonse m.m.		-25 296,48
Årets entreprenør (Pris, blomster, annonse)		-22 648,40
Div. utgifter, Team Nærings og div. møter og annonser		-42 106,24
		-785 051,12
<b>Saldo pr. 31.12.</b>		<b>5 882 113,41</b>

## Spesifikasjon note 12, detaljer alle fond

Konto	Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
	<b>Bundne driftsfond</b>		
251080001	Næringsfond	-4 398 414,48	-4 418 215,80
251080002	Kraftfond	-5 882 113,01	-5 463 169,44
251080111	Fond omstill.tjen.prod.	-319 710,74	-319 710,74
251080112	Fond kommunereform (Skjønnsmidler)	-511 414,51	-374 876,03
251080113	Fond kompetansetiltak etikk	-13 960,19	-13 960,19
251080120	Fond boligtilskudd	-701 890,11	-621 390,11
251080140	Fond kompetansestyrking	-16 595,34	-16 595,34
251080151	Fond FEIDE-prosjekt	-10 000,00	-10 000,00
251080161	Bund. dr.fond Rusprosjekt	-644 425,92	-389 903,92
251080162	Fond boligsos.arbeid	-377 069,70	-85 000,00
251080163	Fond ruspolitisk handlingsplan	-30 000,00	-30 000,00
251080164	Fond barnefattidomsmidler (Nav)	0,00	-6 774,00
251080200	Fond opplæring voksne innvandrere	-739 831,42	-448 846,52
251080201	Fond leseprosjekt grunnskole	-10 743,75	-10 743,75
251080202	Fond skjønnsmidler PPT	-136 000,00	-136 000,00
251080212	Grefstad Bhg. fond gavemidler	-400,00	-400,00
251080213	Storås Bhg. fond gavemidler	-436,00	-436,00
251080214	Å Bhg. fond gavemidler	-12 967,28	-12 967,28
251080219	MBUS, svømmeopplæring fremmedspr.	-30 000,00	0,00
251080220	Fond etter-/videreutdanning ped. pers.	-25 030,00	-25 030,00
251080221	MBUS, fond gavemidler	-49 437,93	-49 437,93
251080222	MBUS, fond elevpenger, trivselstiltak	-97 259,10	-129 931,60
251080224	MBUS, fond entreprenørskap	-6 382,91	-6 382,91
251080225	MBUS, fond tilsk. STFK Storbuan	-163 979,00	-343 499,00
251080226	MBUS, ungd.trinn i utvikling (FMST)	-129 860,00	-129 860,00
251080227	MBUS, ungdomsskoleprosjektet	-23 040,50	-23 040,50
251080228	MBUS, arrangement	-57 565,32	-67 565,32
251080229	SFO, fond gavemidler	-3 159,12	-3 159,12
251080230	MBUS, fond gave Meldal Sparebank	-97 051,60	-241 051,60
251080231	MBUS, fond inventar/utstyr (auksjon 2013)	-53 952,00	-53 952,00
251080232	MBUS, fond vid.utdann.lærere (FMST)	-112 500,00	-112 500,00
251080233	MBUS, fond skjønnsmidler 2015 min.språkl. elever	-100 000,00	-100 000,00
251080234	MBUS, Fond tidlig innsats skole (UDIR)	-415 000,00	0,00
251080236	Kulturskolen, fond gavemidler	-43 473,88	-41 523,88
251080237	Fond scenisk prod. Kulturskolen	-14 889,20	-13 089,20
251080238	Fond Kulturskole - SFO	-19 279,18	-20 447,21
251080239	Fond DKS - Den kulturelle skolesekken	-74 423,07	-114 465,02
251080240	Fond aktiv folkehelse Hjelpetjen.	-75 000,00	-75 000,00
251080242	Fond gavemidler psykisk helsearbeid	-4 085,88	-4 085,88
251080245	Fond Rehab Hjelpetjen.	-3 019,00	-3 019,00
251080247	Fond forbygg. Helsetjen.	-53 928,64	-53 928,64
251080248	Fond Frisklivssentral Hjelpetjen.	0,00	-179 612,71
251080250	Fond Meldalshallen	-380 779,00	-380 779,00
251080251	Fond leseprosj.Bibliotek	-5 000,00	-5 000,00
251080252	Fond Pilegrimsleia	-18 311,63	-18 311,63
251080253	Fond Bygdemuseet, tilsk. MIST	-180 000,00	-180 000,00
251080254	Fond SLT (Kultur)	-33 158,04	-33 158,04
251080255	Fond Folkehelse barn og unge (kultur)	-19 233,70	-62 090,44
251080256	Fond Folkehelse (Friluftsliv)	-12 369,25	-12 369,25
251080257	Fond DKSS Den kulturelle spaserstokken	-129 919,07	-98 091,07
251080258	Fond sommerfest (DKSS kultur)	-15 614,49	-17 556,84
251080259	Fond Frivilligsentral	-4 381,00	-4 381,00
251080260	Fond tilsk. hall- og baneleie (Kultur)	-26 110,00	-26 110,00
251080261	Fond Vinterlarm (kultur)	-10 000,00	-10 000,00
251080262	Fond samspill (UKM)	-10 000,00	0,00



Konto	Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
251080291	Fond ekstern skolevurdering Region	-64 802,41	-68 338,41
251080293	Fond utdanning Bhg-lærere Region	-12 487,89	-18 487,89
251080295	Fond leseprosjekt Region	-15 455,61	-15 455,61
251080296	Fond min.språklig arbeid Bhg Region	-166 716,64	-166 716,64
251080297	Fond etterutdanning lærere Region	-54 248,26	-54 248,26
251080298	Fond komp.utvikling Bhg. Region	-632 918,79	-243 909,28
251080300	Fond integr.tilsk.flyktninger	-6 026 072,61	-4 462 728,00
251080301	Fond nærmiljø - Folkehelse	-63 532,16	0,00
251080315	Fond videreutdann.legekontor (FMST)	0,00	-13 768,52
251080321	Fond Friskliv - Natur, barn og unge (Folkehelse 2015)	-87 843,40	-100 000,00
251080322	Fond Friskliv - læring og mestring	-11 458,08	0,00
251080323	Fond Friskliv - Ernæring	-76 725,37	0,00
251080330	Meldal Helsetun, fond gavemidler	-871 906,14	-847 827,62
251080334	Fond kompetanseløfte Rehab (MHT)	0,00	-40 000,00
251080340	Hjemmesykepleien, fond gavemidler	-167 599,25	-177 425,41
251080343	Fond pårørendeskole demens (Hj.spl.)	-14 464,67	0,00
251080349	Fond opplæring BPA (FMST)	-97 094,00	-36 594,00
251080410	Fond selvkost feiing	-169 522,00	-203 044,00
251080411	Fond gavemidler Brannvesen	-5 917,37	-5 917,37
251080416	Fond opplæring brannmannskaper	-60 000,00	0,00
251080420	Fond selvkost vann	-3 135 206,00	-3 170 190,00
251080439	Fond prosjekt Gruveforurensning	-118 875,10	-193 288,20
251080460	Fond gatelysarmaturer (Ref. Vegvesen)	-893 188,80	0,00
251080480	Fond reindriftsprosjekt	-134 771,04	-134 771,04
251080481	Fond stedsutvikling skoleomr. Løkken	-97 991,40	-250 000,00
251080483	Fond Geovekst	-99 874,00	-99 874,00
251080484	Fond arealdel	-30 000,00	0,00
251080488	Fond selvkost bygge-og delingsaker	-79 594,00	-347 803,00
251080490	Fond Rovvilt (Landbruk)	-10 379,29	-16 135,29
251080491	Kommunalt villfond	-291 715,38	-292 156,75
251080492	Fond salamandertiltak Orkdal	-33 896,88	-163 896,88
251080493	Fond Naturkartlegging Meldal (Landbruk)	-150 000,00	0,00
251080494	Fond tiltak i verneområdene (Landbruk)	-44 456,70	-35 456,70
251080495	Fond Svartelistede arter (Landbruk)	-423 869,00	-87 904,00
251080496	Fond salamandertiltak Meldal	-5 680,00	-127 080,00
251080497	Fond klima- og energiplan	-4 502,47	-4 502,47
251080498	Fond Best på Melk (Landbruk)	-12 139,06	-21 643,24
251080499	Fond Storfuru (Landbruk)	-14 074,70	-24 835,50
251080590	Fond Kroksjøer i Orkla (Landbruk)	0,00	-30 000,00
251080591	Fond Ny og blivende bonde (Landbruk)	-5 719,76	0,00
251080601	Fond Lensa (Prosjekt Skog)	-415 539,84	-107 077,04
251080602	Fond ressursgrupper Lensa (Skog)	-25 658,26	-35 662,91
251080611	Fond Vannovervåkning VO Orkla	-392 059,49	-150 000,00
251080612	Fond Drift VO Orkla	-106 961,76	-136 562,93
251080613	Fond Klimatilpasning VO Orkla	-75 000,00	0,00
251080614	Fond Bekkekultivering VO Orkla	-212 564,89	0,00
251080615	Fond Vannundersøkelser Sika Orkdal	-130 000,00	0,00
	<b>Sum bundne driftsfond</b>	<b>-31 845 647,43</b>	<b>-26 880 718,87</b>

Konto	Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
	<b>Ubundne investeringsfond</b>		
253080490	Ubundet invest.fond	-6 136 962,15	-3 088 003,15
253080901	Ubund. invest.fond (TrønderEnergi)	-10 610 986,19	-10 610 986,19
	<b>Sum ubundne investeringsfond</b>	<b>-16 747 948,34</b>	<b>-13 698 989,34</b>
	<b>Bundne investeringsfond</b>		
255080012	Bund. invest.fond startlån	-177 336,19	-500 756,45
255080461	Bund. Invest.fond sykkelbruk (Tilsk. Vegvesen)	-2 137 126,00	0,00
255080540	Bund. invest.fond parker og bad	-6 029,39	-6 029,39
	<b>Sum bundne investeringsfond</b>	<b>-2 320 491,58</b>	<b>-506 785,84</b>
	<b>Disposisjonsfond</b>		
256080001	Disp.fond overskudd	-9 231 696,07	-7 850 903,79
256080011	Disp.fond mva-komp. fra invest.	-706 376,59	-706 376,59
256080034	Disp.fond fra Boligselskapet	-3 522 304,51	-3 522 304,51
256080111	Disp.fond organisasjonsutvikling	-204 000,00	-204 000,00
256080112	Disp.fond kompetanseutvikling	-157 790,00	-157 790,00
256080113	Disp.fond utvid. Løkken kirkegård	0,00	-200 000,00
256080140	Disp.fond lærlinger	-2 339 984,82	-2 239 490,06
256080300	Disp.fond prosjekt helse/omsorg	-50 000,00	-50 000,00
256080341	Disp.fond gratis trygghetsalarm (2012)	-67 980,10	-67 980,10
256080410	Disp.fond røykdykkerutstyr (KS-020-11)	-4 340,00	-4 340,00
256080460	Disp.fond asfaltering	-116 800,00	-6 800,00
256080462	Disp.fond badestrand Frilssjøen	-30 000,00	-30 000,00
256080470	Disp.fond vedlikehold boliger	-180 975,00	-180 975,00
256080480	Disp.fond reguleringsplan Bjørnli (KS-020/11)	-53 846,00	-53 846,00
256080500	Disp.fond næringsutvikling (disp. ramme)	-167 588,01	-167 588,01
	<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>-16 833 681,10</b>	<b>-15 442 394,06</b>
	<b>TOTALT ALLE FOND</b>	<b>-67 747 768,45</b>	<b>-56 528 888,11</b>

### Note nr. 13 Strykninger

Det er ikke gjennomført noen strykninger i regnskapsåret.

### Note nr. 14 Endring regnskapsprinsipp (tidligere bokført som likviditetsreserve)

Tekst	År	Beløp
Prinsippendring investering , renter	2001	21 393
<b>Sum endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)</b>		<b>21 393</b>
Prinsippendring drift, renter	2001	1 318 376
Prinsippendring drift, renter vedr. Boligselskapet	2001	458 865
Prinsippendring drift, ressurskrevende brukere	2007	-780 000
Prinsippendring drift, feriepenger	1992	5 675 755
Prinsippendring drift, feriepenger	1994	81 249
Prinsippendring drift, feriepenger	1995	129 738
Prinsippendring drift, momskompensasjon	1999	-884 258
<b>Sum endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)</b>		<b>5 999 726</b>

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipp i regnskapsåret



## Note nr. 15 Kapitalkonto

	Debetposter	Kreditposter
<b>01.01. Balanse (IB)</b>		<b>-130 699 360,02</b>
Salg av fast eiendom og anlegg	3 045 470,00	
Nedskrivinger av fast eiendom (Kl.løkken, Å skole)	2 383 416,05	
Avskrivning fast eiendom og anlegg	13 428 941,00	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	3 095 998,00	
Salg av aksjer og andeler	100 000,00	
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	
Mottatte avdrag på formidlings/startlån	1 560 309,98	
Mottatte avdrag på sosial lån	0,00	
Mottatte avdrag på utlånte egne midler	65 624,00	
Avskrivning sosial utlån	107 846,78	
Avskrevet andre utlån (formidlingslån)	341 990,37	
Bruk av midler fra eksterne lån	23 729 554,72	
Pensjonsforpliktelser	29 555 068,00	
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	
Korrigerings tidligere års differanse	0,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		-23 727 503,84
Oppskrivning av fast eiendom (Storås og Å Bhg.)		-809 157,00
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		-3 778 598,19
Oppskriv. utstyr, maskiner og transp.midl.		0,00
Kjøp av fast eiendom og anlegg		-29 887,00
Kjøp av aksjer og andeler		-1 262 285,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		0,00
Utlån formidlings/startlån		-2 579 910,96
Utlån sosial lån		-49 515,00
Utlån egne midler (nær.fond, invest.fond)		-80 000,00
Avdrag på eksterne lån		-13 195 937,50
Pensjonsmidler		-18 416 579,00
Urealisert kursgevinst utenlandslån		0,00
<b>31.12. Balanse (UB)</b>	<b>117 214 514,61</b>	
Kontrollsum	194 628 733,51	-194 628 733,51

## Note nr. 16 Større investeringsprosjekter

Prosjekt	Oppstart	Ant.ferdig	Regnsk. tidl.	Regnsk. 2016	Sum	Bevilget beløp
4717 Ny barnehage Grefstad	2015	2016	9 177 039	18 804 493	27 981 532	30 000 000
4740 Ombygging Kløverløkken til bolig	2016	2016	0	4 112 325	4 112 325	4 600 000
4790 Nye boligfelt	2014	2017	1 926 145	-332 694	1 593 451	10 000 000
9000 Innskudd egenkapital KLP	2016	2016	0	1 163 289	1 163 289	1 160 000

Noten angir investeringsprosjekter med kostnad over 1 mill kr. Beløpene i tabellen er inklusive mva. Dersom det i 2016 er påløpt mindre, uvesentlige kostnader på tidligere avsluttede prosjekter, er dette utelatt i noten

Kolonnen "bevilget beløp" viser samlet budsjett for prosjektene, inkludert bevilgede beløp i tidligere års budsjett

For prosjekt 4790 Nye boligfelt, er det i 2016 solgt tomter. Salgsinntekt er høyere enn påløpte kostnader i 2016. Avsatt til fond

For prosjekt 9000 er det årlige egenkapitalinnskudd i KLP. Kun 2016 vises i noten.

## Note nr. 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

I 2016 er det mottatt to vesentlige tilskudd til investeringer.

Spillemidler mottatt fra Sør-Trøndelag fylkeskommune knyttet til gymnastikksal ved MBUS, kr. 2.000.000. Av dette er kr 1.963.125,- bokført som redusert låneopptak (sted 4720 MBUS)

Tilskudd fra Statens veivesen knyttet til sykkelstier utgjør kr. 2.187.126. Av dette er kr 2.137.126 avsatt bundet investeringsfond (sted 4691 Økt sykkelbruk)

## Note nr. 18 Selvkost

### Note nr. 18 A - Lovpålagte selvkostområder

Etterkalkyle selvkost 2016	Vann	Avløp	Slamtømm.	Feiing	Sum
Gebyrinntekter	-4 909 868	-5 121 331	-899 664	-860 261	-11 791 124
Andre driftsinntekter	-52 324	-345	-53 789	-35 933	-142 391
<b>Driftsinntekter</b>	<b>-4 962 192</b>	<b>-5 121 676</b>	<b>-953 453</b>	<b>-896 194</b>	<b>-11 933 515</b>
Direkte driftsutgifter	3 401 149	3 937 597	754 344	762 862	8 855 952
Kalkulatoriske avskrivninger	1 315 986	879 765	0	49 896	2 245 647
Kalkulatorisk rente (1,94%)	144 348	196 607	0	3 361	344 316
Indirekte netto driftsutgifter	188 342	194 911	79 085	116 708	579 046
<b>Driftskostnader</b>	<b>5 049 825</b>	<b>5 208 880</b>	<b>833 429</b>	<b>932 827</b>	<b>12 024 961</b>
<b>Resultat</b>	<b>87 633</b>	<b>87 204</b>	<b>-120 024</b>	<b>36 633</b>	<b>91 446</b>
Kostnadsdekning i %	98,3 %	98,3 %	114,4 %	96,1 %	99,2 %
<b>Sevkefond 01.01.</b>	<b>3 170 190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>203 044</b>	<b>3 373 234</b>
Avsetning til sevkefond	0	0	0	0	0
Bruk av sevkefond	-87 632	0	0	-36 633	-124 265
Kalkulert renteinntekt sevkefond (1,94%)	52 648	0	0	3 111	55 759
<b>Sevkefond 31.12. (inkl. rente)</b>	<b>3 135 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169 522</b>	<b>3 304 728</b>
<b>Fremførbart underskudd 01.01</b>	<b>0</b>	<b>-369 253</b>	<b>-127 373</b>	<b>0</b>	<b>-496 626</b>
Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	120 024	0	120 024
Underskudd til fremføring	0	-87 204	0	0	-87 204
Kalkulert rentekostnad fremførbart und.sk.	0	-6 952	-1 134	0	-8 086
<b>Fremførbart underskudd 31.12. (inkl. rente)</b>	<b>0</b>	<b>-463 409</b>	<b>-8 483</b>	<b>0</b>	<b>-471 892</b>

(alle beregninger eks mva)

### Note nr. 18 B - Selvkostområder vedtatt av kommunestyret

Etterkalkyle selvkost 2016	Plansak	Byggesak	Oppmåling	Sum
Gebyrinntekter	-105 508	-912 528	-872 822	-1 890 858
Andre driftsinntekter	-4 074	-32 340	-31 455	-67 869
<b>Driftsinntekter</b>	<b>-109 582</b>	<b>-944 868</b>	<b>-904 277</b>	<b>-1 958 727</b>
Direkte driftsutgifter	96 061	965 891	839 252	1 901 204
Kalkulatoriske avskrivninger	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente (1,94%)	0	0	0	1 901 204
Indirekte netto driftsutgifter	48 677	250 755	109 539	408 971
<b>Driftskostnader</b>	<b>144 738</b>	<b>1 216 646</b>	<b>948 791</b>	<b>2 310 175</b>
<b>Resultat</b>	<b>35 156</b>	<b>271 778</b>	<b>44 514</b>	<b>351 448</b>
Kostnadsdekning i %	75,7 %	77,7 %	95,3 %	84,8 %
<b>Sevkefond 01.01.</b>	<b>0</b>	<b>347 803</b>	<b>0</b>	<b>347 803</b>
Avsetning til sevkefond	0	0	0	0
Bruk av sevkefond	0	-271 778	0	-271 778
Kalkulert renteinntekt sevkefond (1,94%)	0	3 569	0	3 569
<b>Sevkefond 31.12. (inkl. rente)</b>	<b>0</b>	<b>79 594</b>	<b>0</b>	<b>79 594</b>
<b>Fremførbart underskudd 01.01</b>	<b>-350 252</b>	<b>0</b>	<b>-105 208</b>	<b>-455 460</b>
Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	0	0
Underskudd til fremføring	-35 156	0	-44 514	-79 670
Kalkulert rentekostnad fremførbart und.sk.	-6 194	0	-2 147	-8 341
<b>Fremførbart underskudd 31.12. (inkl. rente)</b>	<b>-391 602</b>	<b>0</b>	<b>-151 869</b>	<b>-543 471</b>

(alle beregninger eks mva)

## Note nr. 18 C - Renovasjon HAMOS

Etterkalkyle selvkost	2016	2015
Gebyrinntekter	-5 523 000	-5 446 000
Andre driftsinntekter	-490 000	-529 000
<b>Driftsinntekter</b>	<b>-6 013 000</b>	<b>-5 975 000</b>
Direkte driftsutgifter	4 680 000	4 710 000
Kalkulatoriske avskrivninger	589 000	505 000
Kalkulatorisk rente (1,94%)	129 000	134 000
Indirekte netto driftsutgifter	1 090 000	975 000
<b>Driftskostnader</b>	<b>6 488 000</b>	<b>6 324 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>475 000</b>	<b>349 000</b>
Kostnadsdekning i %	92,0 %	94,0 %
<b>Sevkostfond 01.01.</b>	<b>1 595 000</b>	<b>1 910 000</b>
Avsetning til selvkostfond		0
Bruk av selvkostfond	-475 000	-349 000
Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94%)	23 000	34 000
<b>Selvkostfond 31.12. (inkl. rente)</b>	<b>1 143 000</b>	<b>1 595 000</b>
<b>Fremførbart underskudd 01.01</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inndekning av fremførbart underskudd	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Kalkulert rentekostnad fremførbart und.sk.	0	0
<b>Fremførbart underskudd 31.12. (inkl. rente)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(alle beregninger eks mva)

Denne noten er utarbeidet ut fra opplysninger mottatt fra Hamos.

Det utarbeides ikke egen note for hver kommune i Hamos, disse tall er Meldals andel.

## Note nr. 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det er ingen slike forpliktelser og hendelser som Meldal kommune er kjent med.

## Note nr. 20 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Det er ingen slike poster og transaksjoner som Meldal kommune er kjent med.

## Note nr. 21 Virkning av endring av regnskapsprinsipper, regnskapsestimer og korrigerende av tidligere års feil

Det er ingen endring av regnskapsprinsipper eller regnskapsestimer.

Vi mottar hvert år kr. 2.627.000 i renter for ansvarlig lån til TrønderEnergi, dette gjelder perioden 01.07. forrige år til 30.06. gjeldende år. Dette medfører at det påløper renter fra 01.07.-31.12. gjeldende år. Påløpte renter har ikke vært hensyntatt tidligere år, dette er nå endret slik at vi bokfører renter pr. kalenderår. Dette medfører at det i 2016 er inntektsført renter for 18 måneder.

## Note nr. 22 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til og fra KF

Det er ingen slike transaksjoner i regnskapsåret.

## Note nr. 23 Mellomværende med KF og § 27-samarbeid

Det er ikke slike krav eller gjeld.

## Note nr. 24 Overføring til/fra § 27-samarbeid

### Orkla Landbruk, samarbeid mellom Orkdal kommune og Meldal kommune

	<b>Totale utgifter</b>	<b>Orkdals bidrag</b>	<b>Meldals andel</b>
Landbrukskontor	2 760 327	1 680 676	1 079 651
Naturforvaltning	852 801	354 041	498 760
<b>Sum</b>	<b>3 613 127</b>	<b>2 034 717</b>	<b>1 578 410</b>

Det er interkommunalt samarbeid vedr. Barnevern, Orkdal kommune er vertskommune.

Det er interkommunalt samarbeid vedr. kemnerfunksjon, Orkdal kommune er vertskommune.

Det er interkommunalt samarbeid vedr. arb.giverkontroll, Malvik kommune er vertskommune.

Det er interkommunalt samarbeid vedr. IT, Orkdal kommune er vertskommune.



Til kommunestyret Meldal kommune

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Meldal kommunes årsregnskap som viser kr 257.585.996 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 9.409.179. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Meldal kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

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

#### *Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet*

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

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:  
[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger)

---

Hovedkontor Statens hus 7300 Orkanger	Postadresse: Sandenveien 5 7300 Orkanger	Telefon: 907 30 300 Org.nr.: 977 036 283 mva	Hjemmeside: E-post: Bankgiro:	<a href="http://www.revisjonmidt norge.no">www.revisjonmidt norge.no</a> <a href="mailto:post@revisjonmidt norge.no">post@revisjonmidt norge.no</a> 4260 05 60276
---	--	---	-------------------------------------	---

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### *Konklusjon om budsjett*

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

### *Konklusjon om årsberetningen*

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

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

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

Orkanger, 7. april 2017

*Kjell Næssvold*

Kjell Næssvold  
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Administrasjonssjefen

**Meldal kommune**  
**KONTROLLUTVALGET**

Til kommunestyret i Meldal kommune

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM MELDAL KOMMUNES**  
**ÅRSREGNSKAP FOR 2016**

Kontrollutvalget har i møte 28.4.16, sak 10/17, behandlet Meldal kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen er det avlagte årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen. I tillegg har rådmannen og revisjonen orientert utvalget om eget arbeid.

Meldal kommunes driftsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 9 409 178 og kr 257 585 996 til fordeling drift. Brutto driftsresultat, som viser differansen mellom driftsinntekter og –utgifter, viser at driften av kommunen har gått med et overskudd på kr 2 187 937.

Regnskapet er også i år avlagt innenfor fristen. Revisjon Midt-Norge har avlagt såkalt normalberetning, noe som innebærer at revisor ikke har vesentlige anmerkninger. Revisjon Midt-Norge bekrefter at regnskapet er ført i tråd med lover og forskrifter.

Regnskapet og årsberetningen gir etter kontrollutvalgets mening både politikere og innbyggere tilstrekkelig informasjon om virksomheten i 2016, og den økonomiske stillingen pr. 31.12.2016. Kontrollutvalget har ingen merknader til regnskapet og anbefaler kommunestyret å godkjenne Meldal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016.

Meldal den 28.4.2017

Atle-Ingar Kjelstad  
Leder av kontrollutvalget





Meldal kommune



# Årsberetning 2016



## ÅRSBERETNING 2016

### Hovedtrekk:

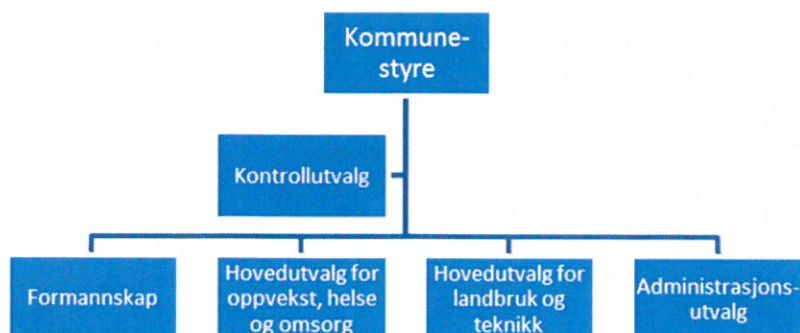
- *Meldal kommune hadde i 2016 et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på ca 9 millioner kroner. Hovedårsaken til mindreforbruket er at inntektsutjevningen ble ca 2 millioner høyere enn budsjettert, pensjonskostnader ca 3 millioner lavere enn forutsatt i budsjettet, samt at rente- og avdragsutgiftene ble ca 1 million lavere enn budsjettert. På eiermøte med KLP 8. mars 2017 ble det redegjort for at svært mange kommuner opplever at beregningen av pensjonskostnader er satt for høyt. Rådet fra KLP er at det er bedre å være «på den sikre siden». Også renteinntekter, merinntekter på skatteområdet, avkastning på finansiert kapital og salg av konsesjonskraft bidro til det positive resultatet. Regnskapet viser at det er god budsjett disiplin i organisasjonen, ved at det er små avvik på programområdenivå.*
- *Investeringsnivået er relativt høyt, med bygging/ombygging av barnehager som største investeringsområde. Også investeringsregnskapet er avsluttet innenfor budsjett.*
- *Omfattende investeringer i de senere år har økt kommunens gjeld betydelig. Etter utbygging vil kommunens skole og barnehager framstå som nye og framtidsrettede, mens det framover er under planlegging store investeringer i pleie- og omsorgssektoren.*
- *Meldal kommune er i stor grad prisgitt de statlige rammeforutsetningene for å videreføre dagens tjenestenivå. Videre er kommunen avhengig av fortløpende å tilpasse seg endringer i tjenestebehov og rentenivå. Meldal kommune har vedtatt å gå sammen med 3 andre kommuner i Orkland kommune fra 2020.*

---

Årsberetningen er utarbeidet som et supplement til regnskapsdokumentene, og tar for seg viktige økonomiske utviklingstrekk samt utvikling i lokalsamfunnet for øvrig som kan påvirke kommunens økonomiske stilling. Krav om årsberetning er hjemlet i Kommunelovens § 48 nr. 1 og 5.

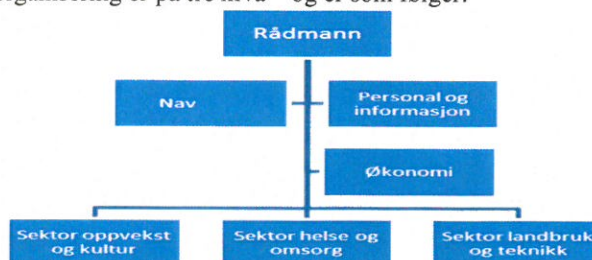
### Organisering:

Meldal kommune er sektororganisert. Den politiske organiseringa er i grove trekk som i skissen under.



## Meldal kommune Årsberetning 2016

Kommunens administrative organisering er på tre nivå – og er som følger.



Budsjett og regnskap fulgte i 2016 den administrative organiseringen, og er inndelt i 5 planområder, 1 Sentral styring, 2 Oppvekst og kultur, 3 Helse og omsorg, 4 Utvikling og drift samt 9 Felles inntekter og utgifter. Planområdene er igjen inndelt i programområder. Budsjettet vedtas på programområdenivå.

### Resultatutvikling/driftsregnskapet:

I henhold til ambisjonene i kommuneplanens samfunnsdel bør netto driftsresultat for 2016 ligge på 1,75% av kommunens brutto driftsinntekter. Dette for å sikre nødvendig handlingsrom i årene framover. For 2016 ble netto driftsresultat ca 9,8 millioner/2,87% (positivt driftsresultat).

	År 2011	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016	Snitt
Netto driftsresultat	-14 880	-19 180	-10 962	-12 809	-2 561	-9 813	-11 700
Netto driftsresultat %	4,90 %	5,83 %	3,34 %	4,04 %	0,78 %	2,87 %	3,63%

### Driftsregnskapet:

Regnskapet for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på kr -9 409 178.

Det er et krav at vesentlige avvik skal kommenteres i årsberetningen. Avvikene oppgis og kommenteres i forhold til de enkelte programområders netto utgift/inntekt. Det kan derfor være avvik på enkeltkonti innenfor de enkelte programområder som ikke framkommer i tabellen, da disse oppveies av andre avvik innen samme programområde. Det legges en "vesentlighetsgrense" på kr 400.000,-/5%, slik at avvik under dette ikke kommenteres.

Avvik i de enkelte programområdene kommenteres ut fra regnskapsskjema 1 B, av hensyn til konsistensen i rapporteringen. Her er det hensyntatt fondsavsetninger og -bruk, renteinntekter m.v. som gjennom året er ført på de enkelte tjenestene, men som skal korrigeres for i skjema 1B. Tabellen viser avvik både i kr og %.

Alle beløp i hele kr 1.000,-.

De avvikene som kommenteres er merket med \* og tall i høyre marg av tabellen. Avvik uten fortegn er merforbruk, avvik med «minus» er mindreforbruk.

### Planområde 1 Sentral styring:

	Programområde	Regnsk. 2016	Reg. bud. 2016	Avvik kr	Avvik %	
10	Politisk styring	3 718	3 653	65	1,78 %	
11	Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	11 662	11 399	263	2,31 %	
12	Økonomiavdeling	2 863	3 072	-209	-6,82 %	1*
13	Servicekontor	3 157	3 080	77	2,50 %	
14	Personalforvaltning	2 978	2 996	-18	-0,61 %	
15	IT-avdeling	4 638	3 802	836	21,98 %	*2
16	Sosialtjeneste	5 308	5 378	-70	-1,30 %	
	<b>SUM Planområde 1</b>	<b>34 323</b>	<b>33 380</b>	<b>943</b>	<b>2,83 %</b>	

\*1) Mindreforbruket innen økonomiavdelingen har i hovedsak sammenheng med at kostnadene til interkommunale tjenester (arbeidsgiverkontroll og kernerfunksjon) ble lavere enn forutsatt i budsjettet.

\*2) Merforbruket innen IKT-avdelingen er knyttet til tjenestekjøp fra Orkdal kommune.

Samlet sett er merforbruket i sektoren 0,9 millioner / 2,83%.

**Planområde 2: Oppvekst og kultur:**

	Programområde	Regnsk. 2016	Reg. bud. 2016	Avvik kr	Avvik %	
20	Oppvekst, Felles og Barnevern	13 588	14 000	-412	-2,94 %	<b>*3</b>
21	Barnehager	24 147	23 944	203	0,85 %	
22	Grunnskole	40 895	42 163	-1 268	-3,01 %	<b>*4</b>
25	Kultur	7 046	7 308	-262	-3,58 %	
	<b>SUM Planområde 2</b>	<b>85 677</b>	<b>87 415</b>	<b>-1 738</b>	<b>-1,99 %</b>	

**\*3)** Mindreforbrukett innen programområde 20 er knyttet til dels knyttet til lavere lønnsutgifter enn budsjettert i PP-tjenesten (vakanser tidlig i året), dels til noe lavere utgifter i barnevernet. Dette gjelder tiltakene i familien, som har det største mindreforbruket i forhold til budsjetttet.

**\*4)** Mindreforbruket innen grunnskole er sammensatt. Skoleskysskostandene ble lavere enn budsjettert, tilsvarende er lønn og sosiale utgifter lavere enn budsjetttet. .

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren 1,7 millioner / 1,99%.

**Planområde 3: Helse og omsorg**

	Programområde	Regnsk. 2016	Reg. bud. 2016	Avvik kr	Avvik %	
30	Helse/Omsorg, Flyktninger	6 721	6 938	-217	-3,12 %	
31	Legetjeneste	5 939	6 024	-85	-1,41 %	
32	Hjelpetjenesten	9 252	8 922	330	3,70 %	
33	Helsetunet	33 002	33 075	-73	-0,22 %	
34	Hjemmetjenesten	64 405	64 994	-589	-0,91 %	<b>*5</b>
	<b>SUM Planområde 3</b>	<b>119 319</b>	<b>119 953</b>	<b>-634</b>	<b>-0,53 %</b>	

**\*5)** Mindreforbruket i programområde 34 Hjemmetjenesten er knyttet flere forhold. Vikarutgiftene ble lavere enn forutsatt i regulert budsjett, mens refusjoner fra staten høyere enn budsjettert Også for sosiale utgifter (pensjon) er lavere enn forutsatt.

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren på 0,6 millioner/ 0,53 %

**Planområde 4: Utvikling og drift**

	Programområde	Regnsk. 2016	Reg. bud. 2016	Avvik kr	Avvik %	
41	Brannvern	3 932	4 141	-209	-5,05 %	<b>*6</b>
42	Vannforsyning	-4	425	-429	-100,95 %	<b>*7</b>
43	Avløp	-822	-831	9	-1,05 %	
44	Renovasjon					
45	Gruveforurensning	74	74		0,56 %	
46	Veier, samferdsel og parker	3 969	3 799	170	4,47 %	
47	Bygg og eiendom	18 477	18 464	13	0,07 %	
48	Plan, byggesak, oppmåling og kart	852	958	-106	-11,09 %	<b>*8</b>
49	Landbruk og naturforvaltning	2 230	2 428	-198	-8,15 %	<b>*9</b>
50	Næringsutvikling	1 997	2 090	-93	-4,43 %	
	<b>SUM Planområde 4</b>	<b>30 706</b>	<b>31 548</b>	<b>-842</b>	<b>-2,67 %</b>	



## Meldal kommune Årsberetning 2016

\*6) Mindreforbruket innen brannvern er blant annet knyttet til mindreforbruk lønn, samt fondsbruk.

\*7) Avviket for programområdene 42 Vann er en følge av fonds-bruk/-avsetninger til/fra lovpålagte selvkostfond. Begge disse programområdene er underlagt lovpålagt selvkostregime, og avvikene utlignes over en løpende 3-årsperiode. Høsten 2015 ble disse områdene gjennomgått sammen med ekstern konsulent og det ble gjort justeringer/oppdateringer av selvkostgrunnlagene

\*8) Avviket i programområde 48 er også i stor grad knyttet til lokalt vedtatt selvkost og fondsføringer.

\*9) Mindreforbruket i Orkla landbruk har i stor grad sammenheng med at tjenestekjøp fra andre kommuner ble lavere enn forutsatt, i tillegg til mindre avvik på flere konti. Aktiviteten er også preget av at det er mange prosjekter med ekstern finansiering, hvor prosjektene løper over flere år. Dette gir omfattende bruk av og avsetning til fond.

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren 0,8 millioner/ 2,67%.

### Planområde 9: Felles inntekter og utgifter

Vesentlige avvik i planområde 9 kommenteres i forhold til regnskapsskjema 1 A - (motsvar til skjema 1 B), se tabell. Dette ut fra konsistens i rapporteringen. Vesentlighetsgrensen settes til avvik større enn 1 million .

<b>FRIE DISPONIBLE INNTEKTER</b>	<b>Regnsk. 2016</b>	<b>Reg. bud. 2016</b>	<b>Avvik kr</b>	<b>Avvik %</b>
Skatt på inntekt og formue	-89 225	-89 068	-157	0,18 %
Ordinært rammetilskudd	-130 389	-128 415	-1 974	1,54 % *10
Skatt på eiendom	-8 299	-7 900	-399	5,05 %
Andre dir. el. indir. skatter (inkl. kons..avg.)	-1 024	-1 024		0,01 %
Andre generelle statstilskudd	-37 889	-36 533	-1 356	3,71 % *11
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-266 826</b>	<b>-262 940</b>	<b>-3 886</b>	<b>1,48 %</b>
<b>FINANSINNTEKTER / -UTGIFTER</b>				
Renteinntekter og utbytte	-7 845	-6 847	-998	14,58 %
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-1 734	-1 400	-334	23,89 %
Renteutgifter, provisjoner o.a. finansutgifter	6 437	7 216	-779	-10,80 %
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	783	809	-26	-3,21 %
Avdrag på lån	11 197	11 500	-303	-2,64 %
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>8 836</b>	<b>11 278</b>	<b>-2 442</b>	<b>-21,65 %</b>
<b>AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER</b>				
Til dekn. av tidl. års regnsk.messige merforbruk				
Til ubundne avsetninger	7 373	7 400	-27	-0,36 %
Til bundne avsetninger	8 917	6 655	2 262	33,99 % *12
Bruk av tidl. års regnsk.messige mindreforbruk	-7 373	-7 400	27	-0,36 %
Bruk av ubundne avsetninger	-4 661	-4 660	-1	0,01 %
Bruk av bundne avsetninger	-3 952	-4 256	304	-7,14 %
<b>Netto avsetninger</b>	<b>304</b>	<b>-2 261</b>	<b>2 565</b>	<b>-113,46 %</b>
<b>FORDELING</b>				
Overført til investeringsregnskapet	99	99		0,00 %
<b>Til fordeling drift</b>	<b>-257 586</b>	<b>-253 824</b>	<b>-3 762</b>	<b>1,48 %</b>
<b>Sum fordelt til drift fra skjema 1B</b>	<b>248 177</b>	<b>253 824</b>	<b>-5 647</b>	<b>-2,22 % *13</b>
<b>Regnsk. mer-/mindreforbruk</b>	<b>-9 409</b>		<b>-9 409</b>	

## Meldal kommune Årsberetning 2016

\*10) Merinntekten i rammetilskudd er tilnærmet 2,0 millioner, knyttet til inntektsutjevninga. Ved justering av budsjettet i desember 2016, ble det budsjettet ut fra kjent nivå. Inntektsutjevninga gjøres opp etterskuddsvis etter at skatteinngangen for hele landet er klart. Endelig nivå/avregning på denne kom i februar 2017.

\*11) Hoveddelen av merinntekter på andre generelle statstilskudd gjelder tilskudd til flyktninger. Siste utbetaling for 2016 mottatt 30.01.2017. Ubrukte midler avsettes til fond, og inngår i avviket også i forhold til fondsavsetningen. Dette har ingen nettoeffekt på regnskapsresultatet

\*12) Avviket i avsetninger til bundne fond har i hovedsak sammenheng med mottatte statsmidler til flyktninger (se over), samt andre midler mottatt fra eksterne parter knyttet til konkrete oppgaver som skal løses senere.

\*13) Avvik i fordeling til drift (overføring til skjema 1 b) er en sum av mange avvikene over, og korresponderer med budsjettavvik i tjenestene slik det framkommer i skjema 1 B.

### Investeringsregnskapet:

På samme måte som avvik i drifta kommenteres opp mot regnskapsskjema 1 A og B, kommenteres vesentlige avvik i investeringsregnskapet opp mot regnskapsskjema 2 A og B. Vesentlighetsgrensen for kommenterte avvik er avvik større enn kr 500.000,-. Alle beløp i tabellene i hele 1.000,- kr.

I det etterfølgende er avvik kommentert (skjema 2A)

<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>Regnsk. 2016</b>	<b>Reg. bud. 2016</b>	<b>Avvik kr</b>	<b>Avvik %</b>	
Investeringer i anleggsmidler	27 740	29 964	-2 224	-7,42 %	*14
Utlån og forskutteringer	2 120	2 500	-380	-15,20 %	
Kjøp av aksjer og andeler	1 262	1 259	3	0,26 %	
Avdrag på lån	1 999	2 000	-1	-0,03 %	
Dekning av tidligere års udekket avsetninger	5 186	5 194	-8	-0,15 %	
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>38 308</b>	<b>40 917</b>	<b>-2 609</b>	<b>-6,38 %</b>	

<b>FINANSIERING</b>					
Bruk av lånemidler	-23 270	-26 147	2 877	-11,00 %	*15
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-3 145	-3 145		0,01 %	
Tilskudd til investeringer	-4 187	-4 187		0,00 %	
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 178	-3 901	-277	7,10 %	
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 781	-2 100	319	-15,18 %	
Andre inntekter	-3		-3		
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-36 564</b>	<b>-39 480</b>	<b>2 916</b>	<b>-7,39 %</b>	
Overført fra driftsregnskapet	-99	-99		0,00 %	
Bruk av tidligere års udisponert					
Bruk av avsetninger	-1 645	-1 338	-307	22,94 %	
<b>Sum finansiering</b>	<b>-38 308</b>	<b>-40 917</b>	<b>2 609</b>	<b>-6,38 %</b>	

\*14 og 15) Avviket i investeringsutgiftene skyldes i hovedsak at aktiviteten i investeringsprosjektene ble lavere i 2016 enn forutsatt ved regulering av budsjettene for 2016.. Dette har dels sammenheng med prosjekter som går over flere år, og budsjettene må justeres tilsvarende over årsskiftene, slik at samlet finansieringsramme beholdes, dels at det var utvist forsiktighet ved budsjettjusteringen i desember 2016. Tilsvarende avvik framkommer på finansieringssiden, ved at bruk av lån er lavere enn forutsatt.

## Meldal kommune Årsberetning 2016

Når det gjelder de konkrete investeringsprosjektene, vises til note 16 i regnskapet. Oppsummert for de enkelte programområder framkommer ingen vesentlige avvik, se tabell under (skjema 2B). Alle beløp i hele 1 000,- kr.

Programområde	Regnsk. 2016	Reg. bud. 2016	Avvik kr	Avvik %
11 Ledergruppen, revisjon, fellesrådet m.m	129	130	-1	-0,47 %
12 Økonomiavd.		562	-562	-100,00 %
15 IT-avd.	849	1 291	-442	-34,21 %
41 Brannvern	159	162	-3	-2,05 %
42 Vannforsyning	702	1 000	-298	-29,83 %
43 Avløp	1 292	1 450	-158	-10,89 %
46 Veier, samferdsel og parker	101	123	-22	-18,18 %
47 Bygg og eiendom	24 059	24 796	-737	-2,97 %
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	450	450		-0,03 %
<b>Sum, overføres 2 A</b>	<b>27 740</b>	<b>29 964</b>	<b>-2 224</b>	<b>-7,42 %</b>

### Balanseregnskapet:

Balansen viser status for kommunens økonomiske stilling ved årsskiftet. Utvikling i kommunens egenkapital er sentral i vurdering av kommunens soliditet, og tabellen under viser utviklingen de siste 4 år. Det er gjennomført flere store endringer i perioden som krever nærmere forklaring.

#### \*16 og 20) Endring faste eiendommer, anlegg, maskiner, utstyr og kapitalkonto

Endringen gjennom perioden skyldes i stor grad nyinvesteringer i skole og barnehage. Dette gir også en betydelig økning av langsiktig gjeld.

#### \*17) Endring pensjonsforpliktelser

En ser at pensjonsforpliktelser (dagens og framtidig gjeld vi har til ansatte med pensjonsrettigheter hos oss) og pensjonsmidlene (de oppsparte midlene som forrentes og skal betale dagens og framtidige pensjoner) har øket i takt tidligere år. Differansen vil inndeckes ved framtidig avsetning og ved forrentning av pensjonsmidlene.

#### \*18) Kasse, bankinnskudd

Endring i kasse/bank beholdningen har i stor grad sammenheng med ubrukte lånemidler og fondsoppbygging å gjøre. Tidlig i perioden har uavsluttede investeringsprosjekter gitt økte ubrukte lånemidler, altså lån som er tatt opp samlet før prosjektene er ferdigstilt og derfor står på konto. I 2016 er det brukt 9,145 millioner av ubrukte lånemidler til å finansiere investeringer. Fortsatt er likviditeten påvirket av måten pensjon blir ført på. Det er betalt mer i pensjon enn det som er belastet i regnskapet. I motsatt retning trekker at fondsmidlene øker fra 2015 og gjennom 2016 (mindreforbruk og øvrige fondsavsetninger)

#### \*19) Fondsmidler:

Fondsmidlene øker fra 2015 til 2016. Dette gjelder avsetninger både til bundne og til ubundne fond. Dette er med på å styrke likviditet og handlingsrom.

#### \* 20) Kapitalkonto

Økning siste årene har med nyinvesteringer i anleggsmidler (skole/barnehage) Reduksjonen fra 2015 til 2016 har blant annet sammenheng med at pensjonsforpliktelsene øker mer enn pensjonsmidlene, og at avskrivningene er større enn avdrag på lån.



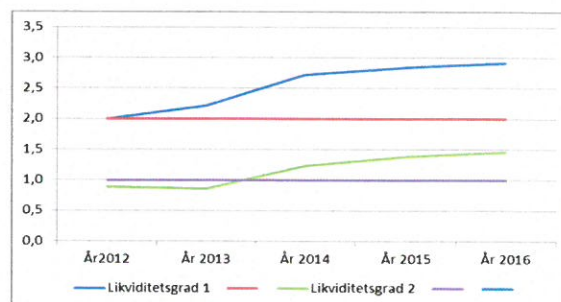
## Meldal kommune Årsberetning 2016

(Tall i hele 1000)	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016
Faste eiendommer og anlegg	377 340	380 994	393 805	400 932 *16
Utstyr, maskiner og transportmidler	23 551	20 864	18 816	18 080
Utlån	60 730	62 936	60 003	60 637
Aksjer og andeler	22 577	23 621	24 543	25 705
Pensjonsmidler	353 703	389 016	411 584	430 001 *17
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>837 901</b>	<b>877 431</b>	<b>908 751</b>	<b>935 355</b>
Kortsiktige fordringer	9 469	9 410	14 196	12 793
Premieavvik	31 241	38 082	33 097	32 977
Aksjer, obligasjoner, pengemarked	17 632	18 532	19 483	20 460
Kasse, bankinnskudd	37 577	54 523	63 432	66 968 *18
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>95 919</b>	<b>120 547</b>	<b>130 208</b>	<b>133 199</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>933 820</b>	<b>997 978</b>	<b>1 038 959</b>	<b>1 068 553</b>
Fond (bundne og disposisjonsfond)	-44 941	-48 162	-56 529	-67 748 *19
Endrede regnskapsprinsipper	6 020	6 020	6 020	6 020
Regnskapsmessig mindreforbruk	-2 013	-10 174	-7 373	-9 409
Udekket investeringsregnskapet				
Kapitalkonto	-118 817	-124 082	-130 699	-117 215 *20
<b>Sum egenkapital</b>	<b>-159 751</b>	<b>-176 398</b>	<b>-188 580</b>	<b>-188 350</b>
Pensjonsforpliktelse	-467 876	-498 830	-512 038	-541 593 *17
Andre lån	-262 933	-278 517	-292 607	-292 911 *16
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>-730 809</b>	<b>-953 745</b>	<b>-804 645</b>	<b>-834 504</b>
Annen kortsiktig gjeld	-40 272	-41 096	-42 064	-42 252
Premieavvik	-2 990	-3 137	-3 669	-3 447
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>-43 262</b>	<b>-44 233</b>	<b>-45 733</b>	<b>-45 699</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-933 821</b>	<b>-997 978</b>	<b>-1 038 959</b>	<b>-1 068 553</b>

### Likviditet:

Likviditeten har gjennom året vært tilfredsstillende, ved at kommunen gjennom året til enhver tid har hatt tilgjengelige midler til å dekke løpende forpliktelser.

Likviditetsgrad er et begrep som sier noe om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser. Det benyttes 2 nøkkeltall for å beskrive dette. Likviditetsgrad 1 er forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld (bør være større enn 2) og likviditetsgrad 2 er forholdet mellom mest likvide omløpsmidler og kortsiktig gjeld (bør være større enn 1).



Grafen viser utviklingen i måltallene over tid, og som det framgår av grafen er likviditeten tilfredsstillende. Bruk av ubrukte lånemidler vil redusere likviditeten.

## Meldal kommune Årsberetning 2016

### Lånegjeld:

	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016
Tot.lånegjeld mill	263	279	293	293
Gj. pr. innb 1000kr	66	70	74	74

Utvikling i kommunens langsiktige lånegjeld (eks. pensjonsforpliktelser) er illustrert i tabellen.

Gjelda økte kraftig i 2011 og 2012 som følge av investeringer i skole og barnehager. I 2013 er gjelda noe redusert, mens nye investeringer i barnehager mm. øker denne i 2014 og 15. Gjelda endres lite fra 2015 til 2016

Når kommunen tar opp lån til egne investeringer, kan ikke slike lån avdras over lengre tid enn avskrivningstiden for aktuelle investering. For å tilse at dette ivaretas, beregnes minste tillatte avdrag. For Meldal kommune utgjorde minste avdrag i 2016 kr. 11,385 millioner. Det ble betalt avdrag på egne investeringer med kr. 11,197 millioner. Dette er rett under nivået på minste avdrag, og avdragene må reelt sett økes i 2017. Dette er inntatt i budsjettet for 2017.

Det vises for øvrig til regnskapets note 7.

### Befolkningsutvikling:

Kommunens inntektsgrunnlag og utgiftsbehov er i det alt vesentlige bestemt av antall innbyggere og alderssammensetningen blant innbyggerne. Folketallet har ligget rett under 4000 i perioden I tabellen under er faktisk folketall pr 01.01 inntatt på hvit bunn, mens prognoser fra SSB for årene framover er inntatt på grå bunn.. Prognosen er basert på midlere økonomisk vekst, migrasjon, dødelighet og innenlands mobilitet, basert på framskriving fra 2017 (kilde: SSB 11168 pr 20.03.17)

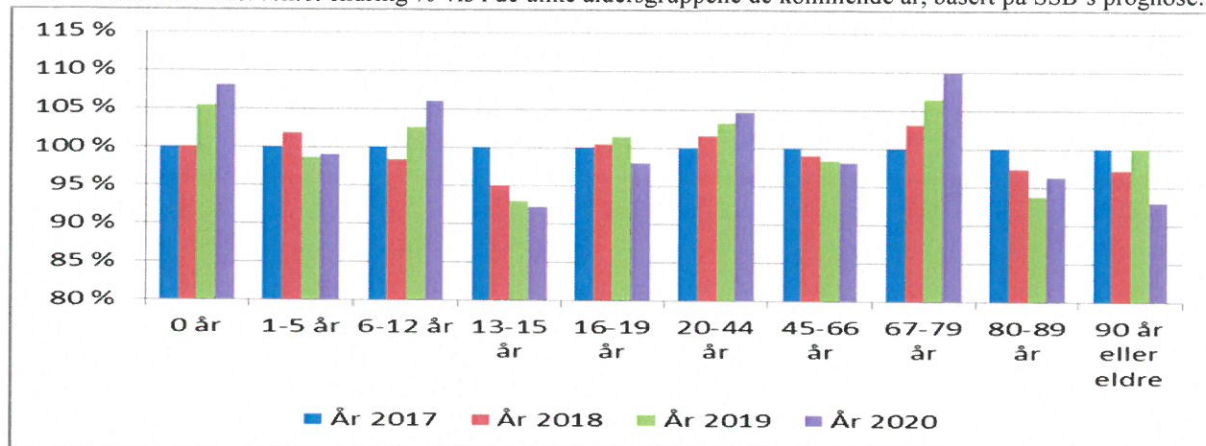
	Faktisk folketall pr 01.01				Prognose				
	År2000	År2005	År2010	År2015	År2020	År2025	År2030	År2035	År2040
Total folkemengde	3991	3934	3920	3967	4049	4196	4350	4502	4362

Tabellen over viser at folketallet i Meldal forventes å stige i perioden. Tabellen under viser forventet folketallsutvikling i Meldal kontra landet som helhet. Som tabellen viser, vil folketallsveksten i Meldal være svakere enn i resten av landet. Prognosen for år 2016 er basis i framskrivningen

	År 2016	År2020	År 2025	År 2030	År 2035	År 2040
Meldal	100,00 %	102,40 %	106,12 %	110,02 %	113,86 %	117,15 %
Landet	100,00 %	104,25 %	108,89 %	113,47 %	117,63 %	121,43 %
Differanse	0,00 %	1,84 %	2,77 %	3,45 %	3,77 %	4,28 %

## Meldal kommune Årsberetning 2016

Tabellen under viser forventet endring %-vis i de ulike aldersgruppene de kommende år, basert på SSB's prognose.



Tabellene viser at folketallet totalt sett har vært relativt stabilt de siste årene. Framover forventes det en vekst i totalbefolkningen, noe som vil påvirke både framtidige inntekter og utgifter. Når det gjelder de mest ressurskrevende gruppene, (barn og eldre eldre), ser en at det er forventet en vekst i den yngste barne- og ungdomsgruppa, mens eldre eldre forventes å bli noe redusert de kommende årene

Når det gjelder aldersgruppen 20-66 år, er hovedtyngden av tjenester til flertallet av befolkningen selvkosttjenester (VAR-området). Endringer i folketallet i denne gruppen forventes derfor å ha en forholdsvis mindre direkte innvirkning på omfanget av kommunal tjenester og kommunens økonomi. Det er således endringene i gruppen yngre og eldre som gir utslag både i inntektssystemet og tjenesteproduksjonen. En endring i aldersgruppen 16-66 år vil dog medføre tilsvarende økning/reduksjon i skatteinntektene.

### Forventninger omkring framtidige inntekter og statlige styringssignaler:

Folketallsframskrivningen beskrevet over sammenfaller i stor grad med framskrivninger på nasjonalt nivå. Dette tilsier at en i Meldal kan forvente en vekst i inntektene på linje med landsgjennomsnittet. Det er imidlertid tre forhold som vil innvirke på dette.

For det første har kommunestyret i Meldal vedtatt at kommunen skal slås sammen med Agdenes, Orkdal og deler av Snillfjord kommune fra 2020

For det andre er det varslet en revisjon av inntektssystemet i 2017, og deler av denne har vært ute på høring.

For det tredje vil det være av betydning for Meldal kommune hvordan det framtidige skattesystemet vil påvirke Meldal kommune.

### Diskriminering og likestilling:

Nedenfor er det redegjort for kjønnsfordeling i politiske organer og i administrasjonen.

	Kvinner	%	Menn	%
Kommunestyret	6	32%	13	68%
Formannskapet	3	43%	4	57%
Hovedutvalg OHO	3	43%	4	57%
Hovedutvalg U D	3	43%	4	57%
Kontrollutvalget	2	40%	3	60%
	Kvinner	%	Menn	%
Rådm. Ledergruppe	3	50%	3	50%
Antall i høyere stillinger	11	55%	9	45%

I målet for arbeidsgiverpolitikken gjeldende i 2015 heter det:

*"Vi har som mål å ha likeverd og likestilling mellom kjønnene. Det er viktig for arbeidsmiljøet at begge kjønn er representert på arbeidsplassene."*

Egen tiltaksdel for likestilling er ikke utarbeidet. Tiltak med likestillingsmessig konsekvens er inntatt i



## Meldal kommune Årsberetning 2016

annen personalpolitikk, bl.a. gjennom arbeid med livsfaseorientert arbeidsgiverpolitikk og prosjekt omkring uønsket deltid. Videre igangsettes arbeid med å revidere arbeidsgiverpolitikken, hvor også disse forhold søkes inkludert fram mot vedtak i mars 2016.

Når det gjelder diskrimineringsloven, er formålet med denne "... å fremme likestilling og likeverd, sikre like muligheter og rettigheter til samfunnsdeltakelse for alle, uavhengig av funksjonsevne, og hindre diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

*Loven skal bidra til nedbygging av samfunnsskapt funksjonshemmende barrierer og hindre at nye skapes".*

(fra lovens formålsparagraf)

I Meldal er det etablert et fast kommunalt råd for funksjonshemmede, sammensatt av politikere og representanter for brukerorganisasjoner. Dette rådet arbeider aktivt i forhold til å ivareta ovennevnte intensjon både på samfunnsnivå og innenfor de kommunale tjenester.

### **Etikkarbeid:**

Det har siden 2010 vært fornyet fokus på etikkarbeidet i kommunen. Kommunen er en del av et etikkprosjekt i KS-regi, og refleksjonsgrupper og arbeidsgrupper er nedsatt og i arbeid innen etikkområdet.

Kommunen har interne systemer for å ivareta kvalitet og kontroll. Nytt avvikssystem er innført og under utvikling. Gjennom elektronisk fakturahåndtering er det inntatt både manuelle og automatiske kontrollrutiner, f.eks. knyttet til bestillinger,

attestasjoner og anvisninger. Flere av de fagrelaterte kontrollsystemene er i tillegg

### **Regnskapsprinsipper:**

I 2016 er regnskapet ført etter samme prinsipper som tidligere år.

### **Rettsaker/andre uavklarte forpliktelser:**

Kommunen er ikke part i rettsaker som påvirker de framtidige, økonomiske utsiktene til kommunen. Kommunen er heller ikke kjent med andre, vesentlige, uavklarte forpliktelse

### **Interkommunale samarbeid med base i**

#### **Meldal:**

Meldal kommune deltar i mange ulike interkommunale samarbeidsprosjekter. Orkla Landbruk (interkommunal landbruketjeneste mellom Meldal og Orkdal kommune med Meldal kommune som vertskommune), er den eneste av disse som har base i Meldal.

### **Kommunestruktur:**

Meldal kommune har vedtatt sammenslåing med Agdenes, Orkdal, og Snillfjord kommune, og inngår i Orkland kommune fra 01.01.2020. Endelig vedtak vil bli fattet av Stortinget sommeren 2017.

Meldal 28.03.2017

Petter Lindseth  
rådmann

# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksnummer</b>
Utvalg/styre:	24.05.2017	026/17
Formannskapet		
Kommunestyret		

<b>Saksbehandler:</b> Fritzon, Roy	<b>Arkiv:</b> FE - 200	<b>Arkivsaknr:</b> 15/741-7
------------------------------------	------------------------	-----------------------------

### **Rapport finansielle omløpsmidler 1. kvartal 2017**

#### **Rådmannens forslag til vedtak:**

Rapporten tas til orientering

### Saksopplysninger:

Etter kommunens finansreglement, skal det rapporteres for kommunens pengeplasseringer («TrønderEnergi-pengene»).

Ut fra mottatte rapporter pr utgangen av mars, har kommunens pengeplasseringer hatt følgende utvikling i 2017:

### Finansielle omløpsmidler 2017

#### 1. kvartal 2017:

Aktiva	Verdi 01.01.	Gevinst	Tap	Kjøp	Salg	Verdi 31.03.
KLP Obligasjonsfond (Pensjon)	3 256 681	32 372				3 289 053
KLP Pengemarkedsfond	3 267 451	15 513				3 282 964
KLP aksjer innland	582 531	12 607	-3 927			591 211
KLP aksjer utland	2 051 092	111 875				2 162 967
<b>Sum KLP</b>	<b>9 157 755</b>	<b>172 367</b>	<b>-3 927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 326 195</b>
Pareto Finans obligasjonsfond	796 463	40 808				837 271
Pareto Finans verdip.fond (Likviditet)	6 417 591	31 556				6 449 147
Pareto Finans aksjer innland	3 498 807	44 962	-86 863			3 456 906
Pareto Finans aksjer utland	364 126	6 304	-7 348			363 082
<b>Sum Pareto Finans</b>	<b>11 076 987</b>	<b>123 630</b>	<b>-94 211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 106 406</b>
<b>Sum 1. tertial</b>	<b>20 234 742</b>	<b>295 997</b>	<b>-98 138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 432 601</b>

Netto budsjett for finansforvaltningen for hele 2017 utgjør 1 100 000,-. En gevinst på i underkant av 200 000,- for første kvartal er under forventet/periodisert budsjett for perioden.

# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksnummer</b>
Utvalg/styre:	24.05.2017	027/17
Formannskapet		
Kommunestyret		

<b>Saksbehandler:</b> Fritzon, Roy	<b>Arkiv:</b> FE - 200	<b>Arkivsaknr:</b> 14/1119-5
------------------------------------	------------------------	------------------------------

### Rapport låneforvaltning 1. kvartal 2017

#### Rådmannens forslag til vedtak:

Rapporten tas til orientering



**Vedlegg i saken:**

Norges bank - rentebane

**Saksopplysninger:**

Rådmannen skal minimum tertialvis rapportere på status for gjeldsforvaltningen. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang rapportere til kommunestyret med hensyn på utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Etterfølgende rapport er basert på tall pr 1. kvartal.

**Oversikt gjeldsportefølje lån**

Alle beløp i tabellen er i hele 1.000,- kroner.

<b>Gjeldsportefølje renter og avdrag</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>31.03.2017</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>30.09.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Långiver: Kommunalbanken</b>					
<b>Avdrag:</b>					
Saldo restgjeld	202 203	201 827			
Betalte avdrag aktuelle kvartal		375 000			
Betalte avdrag totalt		375 000			
<b>Långiver: KLP</b>					
<b>Avdrag:</b>					
Saldo restgjeld	66 208	66 208			
Betalte avdrag aktuelle kvartal		0			
Betalte avdrag totalt		0			
<b>Långiver: Husbanken</b>					
<b>Avdrag:</b>					
Saldo restgjeld	8 673	8 301			
Betalte avdrag aktuelle kvartal		373			
Betalte avdrag totalt		373			
<b>Långiver: Husbanken (form.lån)*</b>					
<b>Avdrag:</b>					
Saldo restgjeld	15 825	15 713			
Betalte avdrag		112			

aktuelle kvartal					
Betalte avdrag totalt		112			
<b>Samlet:</b>					
Saldo restgjeld	292 910	292 050			
Betalte avdrag aktuelle tertial		860			
Betalte avdrag totalt		860			
Andel fastrentelån (% av total)					
<b>Årsbudsjett avdrag</b>		13 400			
<b>Rente:</b>					
Betalt rente, egne formål		272			
Betalt rente totalt, egne formål		272			
Snittrente (betalt rente/gjeld)**	-	-		-	

- For formidlingslån vises «avdrag» som netto endring på lånesaldo.

\*\* Forfall på gjeld er fordelt utover året, og rente/snitt-rente har kun informasjonsverdi pr halvår.

For gjeldsforvaltningen skal det i tillegg rapporteres om følgende, hvis aktuelt:

#### **Opptak av nye lån (inkl. avtaler om finansiell leasing)**

Det er ikke opptatt nye lån til finansiering av egne investeringer 1. kvartal

#### **Refinansiering av eldre lån i forrige tertial**

Det er tidligere gjennomført refinansiering av løpende lån, for å kunne forlenge avdragstiden i tråd med vedtatte økonomiplan. Kommunens gjeldsportefølje var (og er) delvis knyttet til bundet rente. For å kunne redusere avdragene over tid, er nye, refinansierte lån tatt opp som «avdragsfrie lån». Dette innebærer at annen gjeld nedbetales hurtigere enn forutsatt, for å holde budsjettet nivå/betale avdrag over minste lovlige avdrag. Ved utløpet av de refinansierte lånenes løpetid, skal disse innfris i sin helhet, noe som eventuelt nødvendiggjør ny refinansiering.

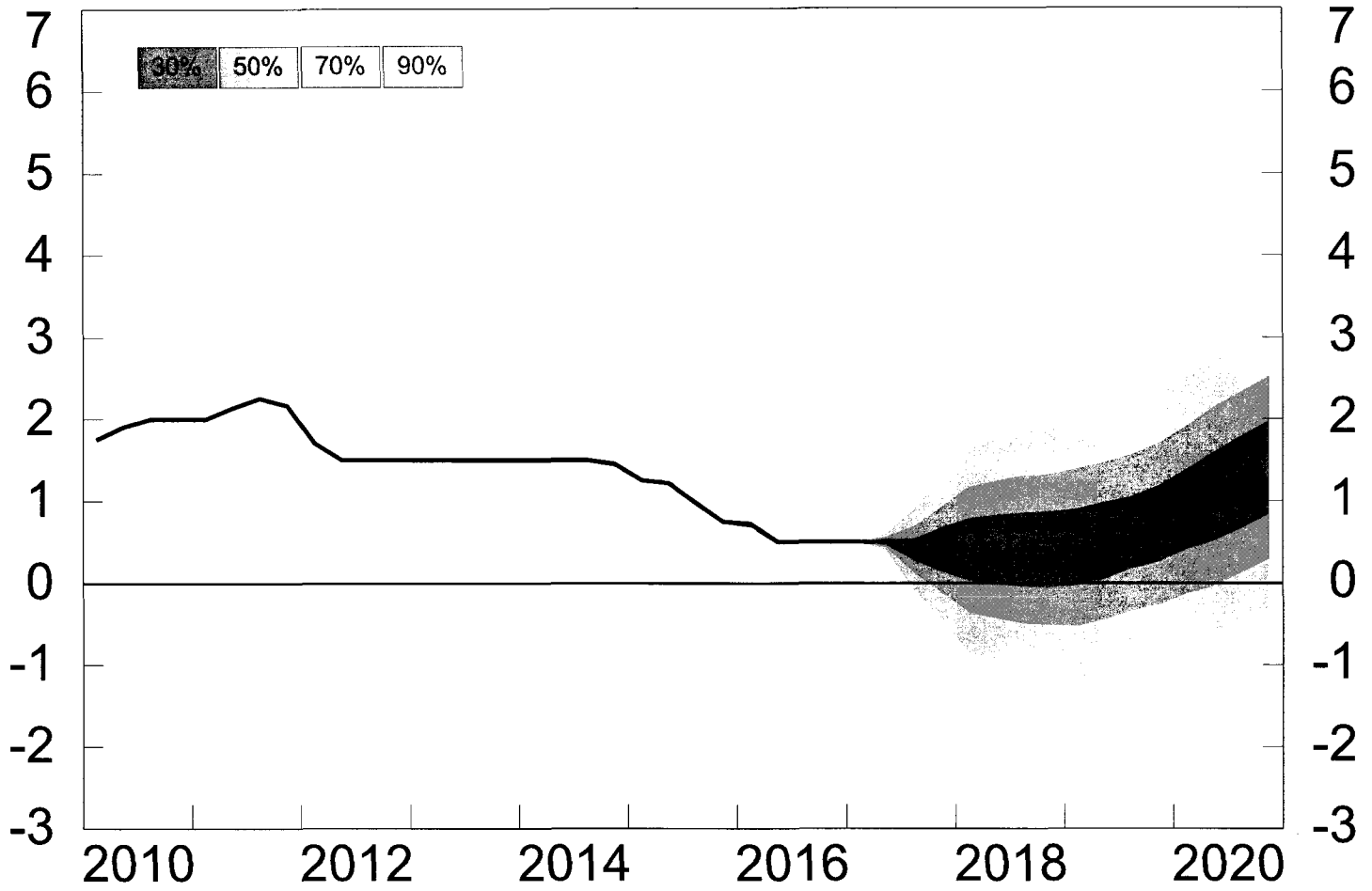
#### **Forventet rente framover basert på Norges Banks rentebane, samt konsekvens av renteendring på 1 % i flytende rente**

Vedlagt følger rentebane fra Norges Bank. Denne er hentet fra Norges Banks pengepolitiske

rapport nr 1 for 2017, utgitt mars 2017 i forbindelse med Norges banks «rentemøte». Grafen viser at styringsrenta forventes å øke fram mot 2012.

Meldal kommunes samlede gjeld til egne formål pr 31.03.2017 var 276 337 millioner. Renteøkning i totalporteføljen vil ha følgende effekt i millioner kroner:

Økning 0,5%	Økning 1%	Økning 1,5%	Økning 2%
1,38	2,76	4,15	5,53



# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	24.05.2017	028/17

Saksbehandler: Fritzon, Roy	Arkiv: FE - 210	Arkivsaknr: 17/856-3
-----------------------------	-----------------	----------------------

### **Økonomirapport 1. kvartal 2017, Formannskapetets ansvarsområde**

#### **Rådmannens forslag til vedtak:**

Rapporten tas til orientering

**Vedlegg i saken:**

Oppsummering økonomi - formannskapetets ansvarsområder pr. 1. kv. 2017  
Økonomirapport pr. 1. kv. 2017

**Saksopplysninger:**

Vedlagt følger økonomirapport for formannskapetets ansvarsområder.

**Saksbehandlers vurdering:**

Vedlagt følger økonomirapport for 1. kvartal 2017, for formannskapetets områder.

Rapporten viser at det kan bli nødvendig å tilføre noe budsjettmidler til programområdene samlet sett, for å unngå budsjettavvik ved årets slutt.

Kommuneøkonomiproposisjonen er nå lagt fram (mai 17), og av denne framgår at skatt og rammetilskudd forventes redusert i forhold til opprinnelig, budsjettert nivå. Dette vil bli innarbeidet i budsjettjustering i egen sak.

**Økonomi:**

Se vedlegg

## Oppsummering økonomi - formannskapetets ansvarsområder

Pr 1 kvartal 2017

Programområde	Regnskap, avvik fra reg. budsjett (+ er merforbruk)	Kommentar
90 Skatt, statstilskudd, finans mm	<b>-1 338 000</b>	<p>Små avvik i de ulike tjenestene.. Likevel er det grunn til å knytte noen kommentarer til enkelte områder.</p> <p>Hovedårsaken til mindreforbruket ved utgangen av 1. kvartal, ligger i skatteinntektene. Regnskapet her viser en «merinntekt» i forhold til periodisert budsjett. Basert på opplysninger i kommuneøkonomiproposisjonen, er det ikke grunn til å tro at dette vil vedvare, da skatteanslaget er nedjustert.</p> <p>Det er også foreløpig et merforbruk for administrasjonskostnader og amortisering på ca kr 250.000,-.</p> <p>Det vil bli fremmet egen sak med justering av driftsbudsjettet for programområdet.</p>
10 Politisk styring	-108 000	Mindre mindreforbruk på flere poster, forventes ikke vedvare året ut.
11 Ledergruppen	103 000	Merforbruk på flere enkeltposter. Budsjettjustering kan bli nødvendig
12 Økonomiavdeling	-201 000	Midreforbruk knyttet til flere forhold. For økonomiavdelingen er det mindreforbruk knyttet til interkommunale tjenestekjøp og flere småposter, mens det for etableringslånene framkommer et mindreforbruk knyttet til rentene og betalingstidspunkt. Forventes ikke avvik ved årets slutt.
13 Servicekontor	+169 000	Merforbruket knyttet til porto og annonseavtaler, samt lønn. Behov for å justere budsjettet for informasjon p.g.a. tidligere inngåtte avtaler.
14 Personal	-12 000	Ikke vesentlig avvik
15 IT	-119 000	Mindreforbruk 1. kvartal knyttet til periodisering av regninger for lisenser og vedlikeholdsavtaler (fakturatidspunkt varierer mellom årene).



<b>Sum 10-15</b>	<b>-169 000</b>	En har en nøktern drift innen programområdene, og mindreforbruket forventes ikke vedvare året ut. Det vil sannsynlig vis være behov for å tilføre midler til programområdene. .
50 Næringsutvikling	-21 000	Avvik grad knyttet til periodisering. Området vil avsluttes i hht budsjett, ved bruk av bundne nærings- og kraftfond.



# Månedrapp. sammendrag pr. prog.omr.

1 Meldal kommune (2017) - År/Periode 2017 1 - 3

04.05.2017

	Regnskap 2017	Per.b(end) 2017	Avvik(per.) 0	Budsjett 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
<b>Planområde: 1 Sentraladm.</b>						
10 Politisk styring	809.655	918.538	-108.883	3.672.000	3.597.000	796.753
11 Ledergruppen, revisjon, fellesrådet m.m	2.848.888	2.746.092	102.796	10.732.000	10.665.000	2.698.386
12 Økonomiavd.	619.029	819.678	-200.649	3.046.000	3.144.000	559.652
13 Servicekontor	940.300	771.560	168.740	3.077.000	3.140.000	902.719
14 Personalavd.	972.285	984.389	-12.104	3.668.000	3.732.000	806.495
15 IT-avd.	381.130	500.440	-119.310	3.674.000	4.177.000	436.981
16 Nav	1.823.455	1.490.994	332.461	5.738.000	5.729.000	1.335.797
<b>Sum planområde: 1 Sentraladm.</b>	<b>8.394.743</b>	<b>8.231.691</b>	<b>163.053</b>	<b>33.607.000</b>	<b>34.184.000</b>	<b>7.536.785</b>
<b>Planområde: 2 Oppvekst og kultur</b>						
20 Oppvekst, PPT og barnevern	572.017	543.582	28.435	13.047.000	13.047.000	347.057
21 Barnehager	6.727.249	6.884.673	-157.424	25.688.000	25.688.000	5.782.737
22 Grunnskole	8.077.093	9.537.138	-1.460.045	39.035.000	38.921.000	8.051.777
23 Flyktringetjeneste	1.019.085	144.186	874.899	0	0	0
25 Kultur	1.426.009	1.496.097	-70.088	7.485.000	7.503.000	1.442.668
<b>Sum planområde: 2 Oppvekst og kultur</b>	<b>17.821.453</b>	<b>18.605.677</b>	<b>-784.224</b>	<b>85.255.000</b>	<b>85.159.000</b>	<b>15.624.239</b>
<b>Planområde: 3 Helse og omsorg</b>						
30 Helse/Omsorg, Flyktninger og folkehelse	86.910	89.179	-2.270	450.000	450.000	-817.363
31 Legetjeneste	1.442.494	1.348.615	93.880	6.522.000	6.522.000	1.295.854
32 Hjelptjenesten	2.907.823	3.212.422	-304.600	9.523.000	9.523.000	2.683.278
33 Meldal Helsetun	8.628.825	8.245.557	383.269	33.142.000	33.049.000	8.350.908
34 Hjemmetjenesten	16.253.056	17.123.194	-870.138	68.136.000	68.124.000	15.908.932
<b>Sum planområde: 3 Helse og omsorg</b>	<b>29.319.107</b>	<b>30.018.967</b>	<b>-699.859</b>	<b>117.773.000</b>	<b>117.668.000</b>	<b>27.421.609</b>
<b>Planområde: 4 Landbruk og tekniske tjenester</b>						
41 Brannvern	1.107.313	1.126.696	-19.383	4.190.000	4.232.000	1.033.456
42 Vannforsyning	-188.336	65.341	-253.677	268.000	258.000	-443.572
43 Avløp	-444.707	-404.319	-40.387	-1.010.000	-1.000.000	-450.463
45 Gruveforurensning	38.733	12.114	26.619	0	0	72.298
46 Veier, samferdsel og parker	840.833	1.050.904	-210.070	4.312.000	4.444.000	932.328
47 Bygg og eiendom	2.218.100	2.780.368	-562.268	19.820.000	19.367.000	2.351.700
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	451.478	286.939	164.539	808.000	796.000	408.411
49 Landbruk og naturforvaltning	1.426.219	1.503.536	-77.317	2.097.000	2.097.000	1.268.322
50 Næringsutvikling	51.000	72.000	-21.000	300.000	300.000	24.000



## Månedrapp. sammendrag pr. prog.-omr.

1 Meldal kommune (2017) - År/Periode 2017 1 - 3

04.05.2017

	Regnskap 2017	Per.b(end) 2017	Avvik(per.) 0	Budsjett 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2016
<b>Sum planområde: 4 Landbruk og tekniske tjenester</b>	<b>5.500.634</b>	<b>6.493.578</b>	<b>-992.944</b>	<b>30.785.000</b>	<b>30.494.000</b>	<b>5.196.481</b>
<b>Planområde: 9 Felles</b>						
90 Skatt, statstilskudd, finans m.m.	-73.850.597	-72.512.540	-1.338.057	-267.420.000	-267.505.000	-61.366.525
<b>Sum planområde: 9 Felles</b>	<b>-73.850.597</b>	<b>-72.512.540</b>	<b>-1.338.057</b>	<b>-267.420.000</b>	<b>-267.505.000</b>	<b>-61.366.525</b>
<b>TOTALT</b>	<b>-12.814.659</b>	<b>-9.162.627</b>	<b>-3.652.032</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.587.412</b>

# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	24.05.2017	029/17
Kommunestyret		

<b>Saksbehandler:</b> Smedplass, Ove	<b>Arkiv:</b> FE - 646, FA - M82, TI - &41	<b>Arkivsaknr:</b> 17/830-3
--------------------------------------	--	-----------------------------

### Tilleggsbevilgning ny brannbil

#### Rådmannens forslag til vedtak:

Bevilgningen til innkjøp av ny brannbil økes med kr 150.000 i forhold til opprinnelig vedtatt ramme. Økningen finansieres ved økt låneopptak. For videreføring av prosjektet arbeides det videre for finansiering av skjærslokker og batteridrevet redningsverktøy

**Henvendelse fra:**

Brannsjef/Beredskapskoordinator Ove Smedplass

**Saksopplysninger:**

Viser til økonomiplan/investeringsbudsjett for 2017 vedtatt i kommunestyret 15. desember 2016 vedr. innkjøp av ny brannbil. I budsjettet ble det avsatt kr 2.375.000. Estimert kostnad var basert på andre brannvesen sin investering i samme type konsept. Anbudsdokumenter ble utarbeidet i første kvartal av 2017 og lagt ut på DOFFIN-basen. Innen fristen ble det mottatt ett tilbud.

Anbudet var oppdelt i to deler. En del beskriver selve brannbilen og en del beskriver tilleggsutstyr gitt som opsjon.

Anbud inkl mva:	
Brannbil som beskrevet	2.475.000
Opsjonspris inkl mva:	
Skjærslukker	487.000
Vinsj i front	38.750
Batteridrevet redningsverktøy	89.838

Pris på brannbil overstiger budsjettet kostnad med kr 100.000. Ønsket tilleggsutstyr vil forsterke dette. Vinsj er helt nødvendig på en slik bil. Dette er utstyr som monteres på fabrikk. Tilbudssummen for bil med vinsj blir kr 2.513.750.

**Saksbehandlers vurdering:**

Ny brannbil skal erstatte gammel 1981 modell Jeep. Den nye brannbilen skal også inngå i konseptet «First responder». Det betyr at den blir utrykningsenheten som kan starte opp sluknings- og redningsarbeidet på et svært tidlig tidspunkt før øvrig styrke med tyngre redskap og større slagkraft når frem til skadestedet. Meldal brannvesen skal i løpet av juni gjennomgå prosjektet «Mens vi venter på ambulansen» med Norsk luftambulansse. Dette er et konsept som forbereder brann- og redningspersonell til å ta et utvidet ansvar i forbindelse med helseoppdrag. Fra før av er personell i brannvesenet sertifisert på hjertestarter og hjerte/lunge-redning. Mens vi venter på ambulansen er et prosjekt som er naturlig å bygge videre på etter flere års erfaring med bruk av hjertestarter. First responder-enheten er et konsept som også vil ivareta brannvesenets behov for å respondere raskt på helseoppdrag og vil bli utstyrt med nødvendig utstyr med tanke på livbergende tiltak.

For størst mulig slagkraft med en eller få mannskaper i førsteutrykning har vi fått opsjonspris på det spesielle slukkesystemet «Skjærslukker». Denne kan best sammenlignes med en høytrykkspyler. Denne høytrykkspyleren trenger gjennom tykke vegger, tre og metaller, betong og stein. I stål og andre materieller med stor motstandskraft benyttes abrasivmiddel i form av jernspon, derav navnet skjærslukker. Etter gjennomtrengning går vannstrålen over i vanntåke med stor slokkeeffekt. Utstyret er godt innarbeidet i markedet i dag og er i ferd med å bli standardutstyr i alle brannvesen.

Det foreligger også opsjonspris på batteridrevet redningsverktøy.

Konseptet vil koste kr 3.091.088 med opsjoner. Dette er kr 716.088 over estimert pris. Bil med vinsj er kr 138.750 over estimert pris. Brannsjefen ser det som svært viktig å få til en tilleggsbevilgning som minst rekke til bil med vinsj, det vil si et tillegg på kr 138.750.

Totalkonseptet er imidlertid ikke fullkomment før man får på plass en skjærslukker på bilen samt batteridrevet redningsverktøy. Enhetene skjærslukker og batteridrevet

redningsverktøy kan trekkes ut av leveransen slik at disse investeringene kan behandles som eget prosjekt. Med positivt vedtak i kommunestyret 31. mai vil vi kunne få levert bil allerede i desember da leverandøren har bil under bestilling som de foreløpig har satt av til Meldal brannvesen. Vanlig produksjonstid fra bestilling er over 50 uker.

**Økonomi:**

Bil med vinsj overstiger budsjettet kostnad med kr 138.750 m/mva

Opsjonspris på Skjærslommer: 487.400 m/mva

Opsjonspris på redningsverktøy: 89.838 m/mva

**Konsekvenser for folkehelse og miljø:**

En vil anta at investeringen vil ha positiv innvirkning på folkehelsen da en vil være i stand til å respondere raskere i forbindelse med helseoppdrag og brann/ulykker.

En vil også i stor grad kunne benytte Skjærslommer/vanntåke i stedet for skum/kjemikalier i slukkeoppdrag og øvelser. Dette vil spare miljøet for unødig belastning. For tiden går det diskusjoner om å legge restriksjoner på bruk av pulver, skum og andre kjemikalier til brannslukking.



# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	24.05.2017	030/17

<b>Saksbehandler:</b> Ree, Anne Britt	<b>Arkiv:</b> FA - F12, TI - &13	<b>Arkivsaknr:</b> 17/983-1
---------------------------------------	----------------------------------	-----------------------------

### **En mer effektiv og fremtidsrettet hjelpemiddelformidling - for økt deltakelse og mestring - Høring**

#### **Rådmannens forslag til vedtak:**

Meldal kommune avgir slik høring til utvalgsrapporten «En mer effektiv og fremtidsrettet hjelpemiddelformidling – høring»:

1. Kommunen mener retten til hjelpemidler fortsatt skal ligge i folketrygden med et statlig finansieringsansvar og et nasjonalt formidlingssystem for faglig rådgivning og utlån av hjelpemidler. Dette vil sikre funksjonshemmede tilgang til nødvendige hjelpemidler på alle livsområder slik at grunnleggende menneskerettigheter blir ivaretatt.
2. Dersom ansvaret for enkle, høyfrekvente hjelpemidler samt fastmonterte hjelpemidler i bolig blir flyttet til kommunene, vil nye oppgaver legges på kommunene uten sikkerhet for at det følger med penger, kapasitet og kompetanse. Kommunene får ansvaret for både å finansiere hjelpemidlene og for den faglige formidlingen av riktige løsninger, vedtak, innkjøp, lagerhold og reparasjoner. 110 av landets kommuner har ikke ergoterapeut, og kapasiteten er lav i mange som har.
3. Retten til hjelpemidler må være ikke være avhengig av geografisk bosted og kommuneøkonomi. Staten bør forbedre hjelpemiddelformidlingen ved å styrke kommunenes ergoterapitilbud og rehabilitering, utvikle bedre IKT-løsninger og gjøre forenklinger.
4. Kommunen gir sin tilslutning til utvalgets flertall med unntak av i pkt. 1.4 hvor det gis tilslutning til utvalgets mindretall.

**Henvendelse fra:**

Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne i Meldal

**Saksopplysninger:**

Arbeids- og sosialdepartementet har sendt rapporten «En mer effektiv og fremtidsrettet hjelpemiddelformidling – for økt deltakelse og mestring» på høring. Høringsfristen er satt til 21.05.2017. Høringsuttalelsen blir sendt innen fristen med forbehold om politisk godkjenning i formannskapet 24.05.2017.

Rådmannen velger å fremme saken på bakgrunn av uttalelse fra kommunens råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne:

**Sammendrag av utvalgets vurderinger og forslag****1. Overordnet tilnærming:**

Utvalget har i sine vurderinger tatt utgangspunkt i brukeren, og hvordan sikre at brukernes behov best kan håndteres i en fremtidig modell. Videre skal tjenesten ytes så effektivt og ressursøkonomisk som mulig, og av den instansen som underbygger at dette kan skje. Utvalget legger et tjenesteperspektiv til grunn, der hjelpemidler/ tilrettelegging er ett mulig tiltak for en bruker, men ikke målet i seg selv. Det er sentralt for utvalget å understreke viktigheten av hjelpemidler og tilrettelegging for å gi muligheter for økt deltakelse og mestring. Å sikre god tilgang på hjelpemidler og andre tilretteleggingstiltak er god samfunnsøkonomi. En passiv hjelpemiddelpolitikk kan føre til større behov for andre hjelpetiltak som igjen gjør brukerne mindre i stand til å være selvhjulpne. Det vil føre til at samfunnet må investere i dyrere tiltak som økt behov for personlig bistand eller institusjonsinnleggelse. Hjelpemidler og tilrettelegging er etter utvalgets vurdering sentrale tiltak for å kunne sikre at vi skal kunne bo lengre hjemme, samt i størst mulig grad settes i stand til å klare oss selv. Dette blir stadig viktigere, gitt de fremtidige utfordringene landet står overfor med langt flere eldre.

**2. Hovedmodell:**

Å investere i helt nødvendige hjelpemidler er som nevnt god samfunnsøkonomi. Utvalget foreslår å videreføre lovfestede rettigheter i folketrygden. Utvalget ønsker dermed å videreføre grunnmodellen i dagens system. Utvalget ser behov for å gjøre noen justeringer i ansvarsdelingen på området, men den klare hovedmodellen er en videreføring av dagens system.

**3. Ansvar for enkle og høyfrekvente hjelpemidler:**

Kommunene er i dag den sentrale aktøren når det gjelder formidling av hjelpemidler. Det er kommunene som møter brukerne i første instans, og det er kommunene som utreder behov og bistår med søknad. Det er etter utvalgets vurdering svært viktig å styrke kommunenes rolle på dette området, herunder sørge for å sette kommunene i stand til å ivareta denne også i fremtiden. Det er viktig at kommunene prioriterer dette området opp, slik at hjelpemiddelformidling er en høyt prioritert tjeneste. Det er særlig viktig gitt en aldrende befolkning. Det er også viktig at det legges til rette for at kommunene legger et helhetlig tjenesteperspektiv til grunn for sitt arbeid. Utvalget er delt i spørsmålet om det bør legges et helhetlig ansvar til kommunene når det gjelder enkle og høyfrekvente hjelpemidler som er sterkt integrert i pleie- og omsorgsoppgaver kommunen i dag

forvalter. Dette er et svært viktig område for samfunnet i tiden som kommer, et område som også utfordres med en økt mengdeproblematikk ved at det blir langt flere eldre. Utvalget er samlet om vurderingen av at kommunene bør få et større ansvar for denne gruppen av hjelpemidler. Flertallet, medlemmene Lars Ødegård, Frode Selbo, Astrid Gramstad og Kristin Standal, mener at finansieringsansvaret også for denne gruppen hjelpemidler bør forbli statlig. Utfordringene knyttet til mengde og tidsbruk kan etter flertallets vurdering løses ved bedre IKT-verktøy som gjør samhandlingen mellom kommune og stat mer smidig, samt økt bruk av lokale lagre, i tillegg til en styrking av bestillingsordningen. Flertallet understreker også viktigheten av at retten til hjelpemidler fortsatt bør forankres i folketrygdloven, og dermed være en absolutt rettighet som ikke er avhengig av budsjettdekning i kommunene. Mindretallet, medlemmene Lene Conradi og Lone Merete Solheim og utvalgsleder Arild Hervik, legger til grunn at kommunene vil vurdere det som kostnadseffektivt å investere i hjelpemidler kontra andre kommunale tjenester, noe som gir kommunene gode insentiver til å satse på hjelpemidler. Det har også vist seg at det i dagens system er lagt dårlig til rette for effektive saksbehandlingsprosesser. Mindretallet ser derfor forslaget om å overføre ansvaret for enkle og høyfrekvente hjelpemidler som et godt tiltak for å effektivisere prosessen for denne gruppen hjelpemidler. Eksempler på denne typen hjelpemidler kan være rollator, toalettforhøyer, dusjkrakk og seng. Mindretallet har ikke nærmere definert grensdragningen mot det som fortsatt skal være et statlig ansvar, men peker på viktigheten av at det lages et godt og tydelig skille som ikke skaper uklare ansvarsforhold. Mindretallet presiserer også at forslaget er begrunnet i en mer effektiv og brukernær formidling av denne typen hjelpemidler til beste for brukeren.

#### 4. **Tilrettelegging av bolig:**

Husbanken og kommunen har i dag et overordnet ansvar for å skaffe tilrettelagt bolig og gi innbyggerne råd om tilrettelegging av bolig (boligrådgivning). Utvalgets flertalls, utvalgsmedlemmene Kristin Standal, Frode Selbo, Lene Conradi og Lone Merete Solheim og utvalgsleder Arild Hervik, vurderer det mest hensiktsmessig at alle tiltak for fysisk tilrettelegging av boliger er samlet hos én og samme instans. Det er naturlig at denne instansen er Husbanken, og utvalgets flertall foreslår en overføring av ansvar fra folketrygden til Husbanken på dette området. Utvalgets flertall mener ansvaret for tilrettelegging som sikrer adkomst til boligen bør overføres til Husbanken. Det gis i dag stønad gjennom folketrygden til tilrettelegging av adkomst til boliger i form av ulike typer ramper, dørautomatikk og sjakt- og plattformheiser. Også Husbankens tilretteleggingstilskudd kan benyttes til tiltak for å bedre adkomsten til boligen. Det gis videre stønad til tilrettelegging av fellesareal i hus med flere boenheter i form av trappeheiser og automatiske døråpnere. Arbeids- og velferdsetaten skal velge den rimeligste, hensiktsmessige løsningen som dekker enkeltpersonens behov, og kan derfor ikke gi stønad til fellesløsninger, slik som ordinær heis. Individuelle løsninger som innebærer tilrettelegging av fellesareal i hus med flere boenheter vil ofte være lite funksjonelle for andre beboere i oppgangen. Løsningen er midlertidig og spesialtilpasset, og må demonteres når brukeren flytter eller går bort. Når enkeltbrukerens behov opphører f.eks. for en trappeheis, påløper det kostnader for å fjerne trappeheisen og sette trappen tilbake i original stand. Ombygging og tilrettelegging som krever fastmontering, slik som hev-/senk-kjøkken og fastmontert bad- og toalettutstyr, bør etter flertallets vurdering i større grad finansieres gjennom tilskudd som forvaltes

av Husbanken. Flertallet mener det vil være hensiktsmessig at midlene til slik tilrettelegging samles hos én og samme aktør. Dette innebærer at hovedansvaret for den stønaden til ombygging og tilrettelegging som krever fastmontering og som i dag ligger i folketrygden, overføres til Husbanken. Det må likevel foretas en nærmere utredning knyttet til grensdragningen mellom individuelle hjelpemidler etter folketrygden og Husbankens/kommunens ansvar for tilrettelegging. Utvalgets flertall forutsetter at Husbanken tilføres tilstrekkelige midler til å ivareta et økt ansvar for tilrettelegging av bolig. Utvalgets mindretall, utvalgsmedlemmene Lars Ødegård og Astrid Gramstad, støtter ikke flertallets forslag om å overføre folketrygdlovens bestemmelser om nødvendige og hensiktsmessige hjelpemidler eller utbedringstiltak i bolig til Husbanken. Mindretallet mener at folketrygdloven og hjelpemiddelformidlingen har vist seg som det beste og mest effektive virkemidlet til å oppnå samfunnsmessige og personlige gevinster av å gi folk mulighet og evne til å bli boende i egen bolig så lenge som mulig. Det vises til mindretallets fullstendige merknad i punkt 11.3.2.

**5. Velferdsteknologi:**

Velferdsteknologi er i stor grad innrettet mot helse- omsorgstjenester og er et kommunalt ansvar. Grensesnittet mot individuelt tilpassede hjelpemidler må defineres og justeres løpende. Utvalget vurderer at finansieringen av visse typer hjelpemidler og tilrettelegging som i dag er et statlig ansvar, og som grenser tett opp mot velferdsteknologiske løsninger som benyttes i de kommunale omsorgstjenestene, på sikt bør overføres til kommunene. Dette gjelder f.eks. ulike varslingshjelpemidler. En slik overføring vil sørge for et helhetlig ansvar for denne typen teknologiske tilretteleggingstiltak, og samtidig fjerne utfordringene man har i dag med manglende standardisering av teknologiske grensesnitt. Det kan være aktuelt på sikt å vurdere et enda mer helhetlig finansieringsansvar lagt til kommunen, med tanke på å bedre utnytte den rivende teknologiske utviklingen som vil komme. En slik overføring av økt finansieringsansvar til kommunene må vurderes nøye med tanke på ulikt tilbud i kommunene, og en mindre tydelig rettighet til konkrete hjelpemidler enn under en statlig ordning. Vi har bare sett starten på en rask teknologiutvikling innen velferdsteknologi. Det vil kreves fleksible løsninger som kan møte individuelle behov.

**6. Forenklinger og effektivisering:**

Undersøkelser viser at brukerne av dagens tjenester i all hovedsak er fornøyde, men at det er rom for forbedring. Arbeids- og velferdsdirektoratets prognoser viser til at antall brukere på hjelpemiddelområdet vil øke betydelig i årene som kommer. Dette, sammen med en mer presset økonomi, vil sette området under stort press. Tidsbruken fra et behov for hjelpemidler/ tilrettelegging oppstår til man faktisk mottar dette fremheves i brukerundersøkelser som den største utfordringen, sammen med manglende informasjon – både om søknadsprosessen og tilgjengelige hjelpemidler/ tilretteleggingstiltak. Undersøkelsene gir også indikasjoner på at det er ulikt tilbud avhengig av hvor i landet man er bosatt, med ulik praktisering av regelverk og rutiner. Utvalget ser et stort behov for at det utvikles bedre IKT-løsninger på hjelpemiddelområdet, både for å bedre samhandlingen mellom stat og kommune, og for å ivareta brukernes informasjons- og medvirkningsbehov på en bedre måte. Bedre IKT-løsninger kan gi en mer effektiv forvaltning, bedre kostnadskontroll, raskere levering, bedre faglig samhandling, sterkere brukermedvirkning, selvbetjeningsløsninger og muligheter for innsyn i egen sak. Lange formidlings- og saksbehandlingskjeder kan medføre lang ventetid for bruker.

Gitt at mindretallets forslag om å overføre ansvaret for enkle og høyfrekvente hjelpemidler til kommunene ikke blir gjennomført, vurderer utvalget at det bør gjøres endringer i bestillingsordningen. Både de administrative rutineene for ordningen og sortimentet av hjelpemidler som inngår i ordningen bør vurderes. Etablering av flere eksterne lagre i kommunene, som utstyres med statlige hjelpemidler, vil sikre rask tilgang på høyfrekvente hjelpemidler. Videre ser utvalget behov for at det legges bedre til rette for at brukere som har kompetanse, kapasitet og ønske om det kan få løse større deler av søknadsprosessen på egenhånd. Mulighetene som ligger til ordningen med brukerpass bør videreutvikles og styrkes for å bedre brukermedvirkningen i hjelpemiddelformidlingen og bør være en del av tilbudet ved alle hjelpemiddelsentralene. Det må arbeides med ensartet og god informasjon, og det må defineres tydeligere prosesser slik at brukerne opplever forutsigbarhet. Moderne IKT-verktøy vil øke mulighetene for en elektronisk søknadsprosess der brukerne kan gjøre mer selv samtidig som formidlingssystemet avlastes.

**7. Tilrettelegging for utdanning og arbeid:**

Utvalget vil understreke betydningen av å legge til rette for at flere kan delta i arbeidslivet. Det å være i arbeid er viktig for den enkeltes mestring, deltakelse og selvforsørgelse. Videre er det samfunnsøkonomisk lønnsomt å tilrettelegge for økt arbeidsdeltakelse. Studier av effekten av ulike arbeidsmarkedstiltak for personer med nedsatt funksjonsevne gir få sikre konklusjoner om hva som virker. Utvalget vil imidlertid trekke frem at forskningen gir grunnlag for å si at det er mest effektivt med tiltak i det ordinære arbeidslivet og at lønnstilskudd ofte vil ha en positiv effekt på sysselsettingen til personer med nedsatt funksjonsevne. Det er etter utvalgets vurdering ønskelig at det satses på økt bruk av midlertidige lønnstilskudd for å øke arbeidsdeltakelsen blant personer med nedsatt funksjonsevne. Det finnes i dag lite kunnskap om treffsikre virkemidler når det gjelder bruk av hjelpemidler for denne gruppen og hvorvidt manglende tilrettelegging og hjelpemidler utgjør en barriere for å komme i arbeid. Utvalget mener det er nødvendig med mer kunnskap om dette for å kunne målrette virkemidlene bedre. På denne bakgrunn foreslår utvalget at det gjennomføres mer systematisk forskning på forholdet mellom hjelpemidler/tilrettelegging og arbeidsdeltakelsen blant personer med nedsatt funksjonsevne. Dette bør gjøres som en del av en større satsing på forskning, jf. punkt 1.8. Utdanning er en svært viktig faktor for arbeidsinkludering for personer med nedsatt funksjonsevne. Utvalget vil understreke at det er en grunnleggende forutsetning for høyere arbeidsdeltakelse for personer med nedsatt funksjonsevne at utdanningsinstitusjonene er universelt utformet og tilgjengelige for alle. Tidlig innsats med tilretteleggingstiltak for barn og unge vil bidra til et best mulig utgangspunkt for at den enkelte kan fullføre utdanning og senere komme i arbeid.

**8. Tiltak for kompetanse- og kunnskapsutvikling:**

Tilgang på kompetente og brukerorienterte fagpersoner er viktig for å nå målet om rett hjelpemiddel og tilretteleggingstiltak til rett tid. En utfordring på dette feltet er både manglende kompetanse (ergo-/ fysioterapeut) i enkelte kommuner, samt mangelfull kapasitet til å ivareta god formidling av hjelpemidler og tilretteleggingstiltak. Utfordringene forventes å øke i tiden fremover, gitt at det blir langt flere eldre – og dermed langt flere med behov for tilgang på god kompetanse i den kommunale førstelinjen. Kommunene bør derfor prioriteres med økt kompetanse og kapasitet som førstelinje. I forbindelse med statsbudsjettet for 2017 ble det etablert et kommunalt stimuleringsstilskudd på 91 mill. kroner, som

bl.a. skal bidra til at kommunene skaffer seg nødvendig fagkompetanse, herunder ergoterapikompetanse. Utvalget støtter dette tiltaket og understreker behovet for ytterligere satsinger som bidrar til at det ansettes flere ergoterapeuter i kommunene. Det finnes i dag ingen egen enhet med et overordnet og helhetlig ansvar for forskning og innovasjon på hjelpemiddelområdet. Fagfeltet hjelpemidler og tilrettelegging har behov for et løft i form av forskning og utvikling i tiden fremover. Utvalget mener at det er viktig å få oversikt over hvilke kunnskapshull som finnes på området og en kartlegging av miljøene i Norge som arbeider med teknologi, hjelpemidler og universell utforming. Ut fra denne kunnskapen bør det utvikles et eget forskningsprogram. Eventuelt kan hjelpemiddelområdet være en del av et større forskningsprogram. Utvalget foreslår noen områder hvor det er aktuelt å stimulere til forskning på. Det er bl.a. behov for dybdekunnskap om hvordan formidlingssystemet fungerer for brukerne og kvantitative data som måler resultater av hjelpemiddelformidlingen.

**9. Høreapparat og ortopediske hjelpemidler:**

Formidlingen av høreapparater og ortopediske hjelpemidler er lagt til spesialisthelsetjenesten, men finansieres som rettighet i folketrygden. Saksbehandlingen i Arbeids- og velferdsetaten er lagt til NAV Arbeid og ytelser (tidligere forvaltningsenheter), som ikke har noen særskilt kompetanse på disse hjelpemidlene. Det er ikke tydelig for utvalget hvilken merverdi Arbeids- og velferdsetatens rolle gir i sakene, utover at dagens ansvarsdeling sikrer brukernes rettigheter i folketrygden. Utvalget mener det er grunnlag for å stille spørsmål ved om dagens ordning sikrer en effektiv forvaltning av denne typen hjelpemidler og om det gir god kostnadskontroll. Utvalget foreslår at det foretas en evaluering av disse områdene, der man ser særskilt på ansvarsdelingen.

**10. Offentlige anskaffelse:**

Å sikre god tilgang til og et godt utvalg av produkter er et sentralt punkt på dette feltet. I forbindelse med utvalgets arbeid er det innhentet en ekstern evaluering av anskaffelsene på hjelpemiddelområdet. Oslo Economics har foretatt evalueringen. Hovedinntrykket som etterlates i deres rapport er at anskaffelsene gjøres på en hensiktsmessig måte. Utvalget har vurdert hvorvidt dagens anskaffelsessystem sikrer et bredt spekter av hjelpemidler, samtidig som anskaffelsesprosessene gjøres på en kostnadseffektiv måte som understøtter et velfungerende marked. Utvalget vil også understreke viktigheten av størst mulig grad av valgfrihet - både gjennom fortsatt bruk av parallelle rammeavtaler, og ved at dispensasjonsordningen benyttes der det er behov for dette. Det er også viktig at man innhenter erfaringer fra brukerne i forbindelse med anskaffelsene for å sikre et tilstrekkelig utvalg av produkter, samt å evaluere kvaliteten på de hjelpemidlene som tildeles. Utvalget vil også understreke viktigheten av at det jobbes kontinuerlig med å legge til rette for innovasjon i forbindelse med anskaffelsene.

**11. Utlån/ tilskudd og egenandeler:**

Dagens system med utlån uten egenandeler skal etter utvalgets vurdering fortsatt være hovedmodellen, men utvalgets flertall vurderer at tilskudd kan være hensiktsmessig på noen områder. Utvalgets flertall foreslår at det legges noen overordnede prinsipper til grunn for hva som eventuelt kan gis i form av et tilskudd, men foreslår ingen konkrete nye tilskuddsordninger. Utvalget har også vurdert ordninger der brukerne kan velge mellom tilskudd og utlån. Utvalget viser til at slike valgfrie ordninger kan være administrativt krevende å håndtere for forvaltningen, og tilrår at dette i størst mulig grad unngås. Området er i dag preget av mange ulike

typer av ordninger, og utvalget mener at dette gjør systemet både uoversiktlig og lite effektivt. Utvalgets mindretall, utvalgsmedlem Lars Ødegård, støtter ikke flertallets forslag om innføring av mulige prinsipper for bruk av tilskuddsordninger i hjelpemiddelformidlingen. Mindretallet mener at bruk av tilskuddsordninger på hjelpemiddelområdet er prinsipielt uønsket fordi det kan true vesentlige sider av hjelpemiddelformidlingens formål, og fordi slike ordninger vil få svært negative effekter for de mest sårbare grupper av hjelpemiddelbrukerne. Det vises til mindretallets fullstendige merknad i punkt 10.2. Dagens regelverk er basert på det kompensatoriske prinsippet, som innebærer at hjelpemidlene skal kompensere for merutgifter grunnet nedsatt funksjonsevne. Utvalget mener dette prinsippet også bør ligge til grunn for vurderingen av bruk av egenandeler i fremtidens hjelpemiddelsystem. Det innebærer at det vil være aktuelt med egenandeler på hjelpemidler som ligger tett opp mot å være allment tilgjengelige forbruksvarer, dvs. produkter som også personer uten nedsatt funksjonsevne har utgifter til. Utvalget har vurdert hvorvidt det skal settes inn tiltak for bedret kostnadskontroll gjennom å innføre egenandeler for enkelte typer av hjelpemidler, alternativt grupper av hjelpemidlemottakere (f.eks. personer over en viss alder). Utvalget har ikke valgt å foreslå at det innføres egenandeler utover det som finnes i dagens system, men har henvist denne vurderingen til et prioriteringsutvalg (se punkt 1.12).

#### **12. Prioriteringsutvalg:**

Et prioriteringsutvalg kan være aktuelt for å kvalitetssikre systemet, spesielt på områder med økonomiske insentivproblemer. Utvalget mener at et slikt prioriteringsutvalg bør ha et særskilt ansvar for å definere hva som til enhver tid er å anse som hjelpemidler, hjelpemidler velegnet i tilskuddssystem, eventuell bruk av egenandeler og nye kostbare hjelpemidler som kan komme inn i ordningen, samt hva som er å anse som enkle og høyfrekvente hjelpemidler (gitt at mindretallets forslag om å overføre ansvaret til kommunene gjennomføres). Prioriteringsutvalget bør også få et ansvar for utviklingen av nytte- kostnadsbetraktninger.



# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	24.05.2017	031/17

<b>Saksbehandler:</b> Ree, Anne Britt	<b>Arkiv:</b> FA - X03	<b>Arkivsaknr:</b> 17/971-2
---------------------------------------	------------------------	-----------------------------

### TV-aksjonen NRK 2017 - oppnevning av kommunekomite

#### Rådmannens forslag til vedtak:

Rådmannen fremmer ikke innstilling i saken om oppnevning av aksjonskomite.

**Henvendelse fra:**

Fylkesaksjonsleder i Sør-Trøndelag Gunnhild Gravaas

**Saksopplysninger:**

Søndag 22. oktober går årets TV-aksjon av stabelen. Kommunen har mottatt brev med anmodning om å opprette kommunekomite for årets innsamlingsaksjon. Det er tradisjon at ordføreren leder denne komiteen.

Pengene fra årets TV-aksjon går til UNICEF.

I brevet fra fylkesaksjonslederen heter det:

*Sammen skal vi gi barn i Colombia, Mali, Syria, Pakistan og Sør-Sudan tilgang på læring. Ett av fem barn i krigs- og konfliktområder står i dag uten skolegang. UNICEF jobber hardt og målrettet for at barn ikke skal få ødelagt fremtiden på grunn av voksnes kriger og konflikter. Skolegang gir barn som lever i konfliktområder en mulighet til å lære, leke og være sammen.*

Kommunekomiteen for 2016 hadde følgende medlemmer:

Ordfører Are Hilstad – leder

Ola Bjørkøy

Aud Inger Kalseth

Øystein Hoel

Olav Dombu – lokal aksjonsleder

Meldal sparebank stiller egen representant

# MELDAL KOMMUNE

## Saksframlegg

<b>Saksgang</b>		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	24.05.2017	032/17

<b>Saksbehandler:</b> Ree, Anne Britt	<b>Arkiv:</b> FE - 033	<b>Arkivsaknr:</b> 17/997-1
---------------------------------------	------------------------	-----------------------------

### Delegerte saker

Delegerte saker tas til orientering

#### 32T

Saksnummer	Tittel
17/114	Søknad om startlån
17/363	Søknad om startlån og tilskudd til etablering
17/222	Søknad om startlån
17/222	Svar på søknad om startlån
17/913	Storås dansefestival
17/967	Søknad om lån til kjøp av bolig
17/967	Svar på søknad om lån til kjøp av bolig
17/387	Svar på søknad om lån for kjøp av bolig