

MELDAL KOMMUNE
Kommunestyret

Møteinnkalling

Møtested: Kommunestyresalen
Møtetid: 30.05.2018 kl. 12:00

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel	Arkivsak nr	Gradering
023/18	Meldal kommunes regnskap og årsberetning for 2017	18/846	
024/18	Økonomirapport for 1. kvartal 2018 til Kommunestyret	18/879	
025/18	Årsrapport SiO 2017	14/540	
026/18	Refererte skriv	18/1124	

Orienteringer:

- Orientering om Hamos Forvaltning IKS v/daglig leder Trygve Berdal
- Status NAV Meldal v/NAV-leder Tove Lium Hellesvik

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Meldal, 24. mai 2018

Are Hilstad
ordfører

Petter Lindseth
rådmann

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang	Møtedato	Saksnummer
Utvalg/styre:		
Formannskapet	23.05.2018	030/18
Kommunestyret	30.05.2018	023/18

Saksbehandler: Fritzon, Roy	Arkiv: FE - 210	Arkivsaknr: 18/846-3
-----------------------------	-----------------	----------------------

Meldal kommunes regnskap og årsberetning for 2017

Formannskapet 23.05.2018:

FS- 030/18 Vedtak:

Formannskapets forslag til vedtak:

1. Det framlagte regnskapet for 2017 fastsettes som Meldal kommunes regnskap for 2017.
2. Den framlagte årsberetning for 2017 fastsettes som Meldal kommunes årsberetning for 2017.
3. Det regnskapsmessige mindreforbruket i driftsregnskapet for 2017 på kr. 4 948 505,82 avsettes disposisjonsfond

Behandling:

Forslag fra Senterpartiet:

"For å fremme folkehelsen og for å sikre at kommunen skal være en attraktiv hyttekommune bevilges kr. 100 000 til løypekjøring.

Beløpet fordeles etter søknad."

Ola Bjørkøy ba Formannskapet vurdere egen habilitet, da han er leder av i.l. Nor. Ola Bjørkøy ble vurdert som inhabil.

Votering:

Rådmannens forslag pkt. 1 og 2 ble enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag pkt. 3 ble vedtatt med 5 mot 1 stemme.

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Det framlagte regnskapet for 2017 fastsettes som Meldal kommunes regnskap for 2017.
2. Den framlagte årsberetning for 2017 fastsettes som Meldal kommunes årsberetning for 2017.
3. Det regnskapsmessige mindreforbruket i driftsregnskapet for 2017 på kr. 4 948 505,82 avsettes disposisjonsfond

Vedlegg i saken:

Årsberetning 2017

Regnskap 2017

Kontrollutvalgets uttalelse om Meldal kommunes årsregnskap 2017

Saksopplysninger:

Regnskapet for 2017 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 for 2016, ble det avdekket en feil i noten for selvkosttjenestene. Både regnskap og note er gjennomgått på nytt, og i samråd med revisor ble det igangsatt et arbeid for å rette opp i noten. Arbeidet ble gjort sammen med ekstern leverandør av fagsystemet, og effekten av dette er innarbeidet i årets regnskap/note.

Driftsregnskapet for 2017 er avsluttet med mindreforbruk («overskudd») pr kr 4 948 505,82. Regnskapet har et positivt netto driftsresultat på ca 11,3 millioner. Dette er over anbefalt nivå på 1,75% av brutto driftsinntekter. Regnskapet viser også et positivt brutto driftsresultat på ca 4,5 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 for ca. 17,3 millioner i 2017. Hovedfinansieringskilden er bruk av lån. Dette er ca 0,6 millioner under budsjettet.

MVA-kompensasjon:

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

Revisjonsberetning/Kontrollutvalgets uttalelse:

Revisor anbefaler at regnskapet for 2017 stadfestes. Kontrollutvalget vil behandle regnskapet 15. mai, og deres uttalelse ettersendes til Formannskapet.

«Overskuddsdisponering»:

Rådmannen tilrår at det regnskapsmessige mindreforbruket settes på fond. Rådmannen viser til at det i gjeldende økonomiplan er lagt opp til betydelig fondsbruk knyttet til ny helse og omsorgsløsning, og det bør derfor utvises forsiktighet i pengebruken.

Saksbehandlers vurdering:

Det er gledelig med positive brutto- og netto driftsresultater i 2017. Likeledes at det er et regnskapsmessig mindreforbruk/ «overskudd». Også i mange andre kommuner, ble 2017 et godt år med gode resultater, hvor både pensjon og merinntekter på skatt/inntektsutjevning er viktige bidragsyttere til dette. Saksbehandler vil peke på at det legges opp til omfattende bruk av egenkapital i framtidig investering, og tilrår at «overskuddet» avsettes fond for å møte framtidige utfordringer.



Årsberetning 2017

Innhold

Hovedtrekk	3
Organisering	3
Resultatutvikling/driftsregnskapet.....	4
Driftsregnskapet	4
Planområde 1: Sentral styring	5
Planområde 2: Oppvekst og kultur.....	5
Planområde 3: Helse og omsorg	6
Planområde 4: Utvikling og drift	6
Planområde 9: Felles inntekter og utgifter	7
Investeringsregnskapet	8
Balanseregnskapet	9
Likviditet	11
Lånegjeld	11
Befolkningsutvikling	12
Forventninger omkring framtidige inntekter og statlige styringssignaler	13
Diskriminering og likestilling	13
Etikkarbeid.....	14
Regnskapsprinsipper	14
Rettsaker/andre uavklarte forpliktelse.....	14
Interkommunale samarbeid med base i Meldal	14
Kommunestruktur	14

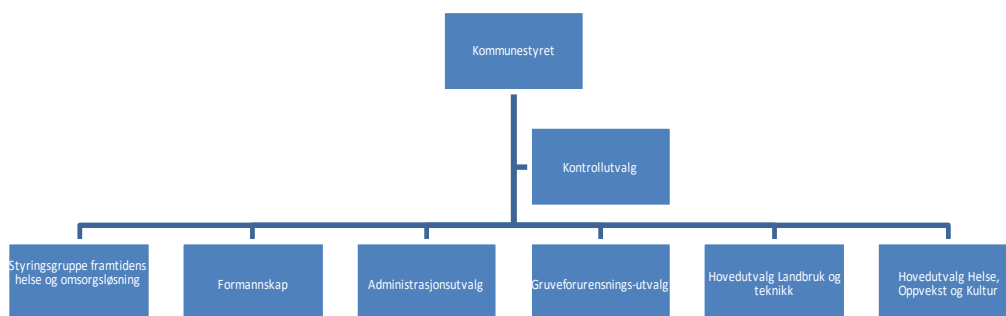
Hovedtrekk

- Meldal kommune hadde i 2017 et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på ca 4,95 millioner kroner. Hovedårsakene til dette er at skatteinntangen og inntektsutjevning ble netto 1,4 millioner bedre enn budsjettert, samt at rente- og avdragsutgiftene ble ca 1,8 million lavere enn budsjettert. Også renteinntekter 0,8 millioner over budsjettert nivå, samt lavere overføringer til andre kommuner enn budsjettert, bidrar til mindreforbruket. Regnskapet viser at det er god budsjett disiplin i organisasjonen, ved at det er i det alt vesentligste er små avvik på programområdenivå.
- Netto driftsresultat var på 11,3 million, tilsvarende 3,3 % av brutto driftsinntekter. Dette er over anbefalt minimumsnivå over tid.
- Det er utvist forsiktighet, og både ved legging og justering av driftsbudsjettet, er det lagt opp til å avsette midler til disposisjonsfond.
- Investeringsnivået er noe lavere i 2017 enn foregående år, og preget av investeringer i infrastruktur som vei, vann, og avløp, samt anskaffelse av ny brannbil.
- 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 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.

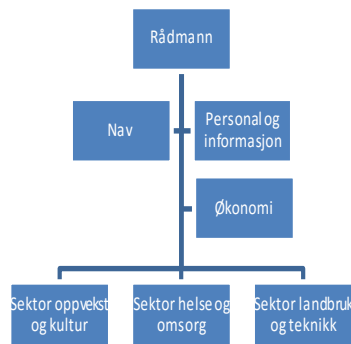
Årsberetningen er utarbeidet som et supplement til regnskapsdokumentene, og tar for seg viktige økonomiske utviklingstrekk samt utvikling i lokalsamfunnet for øvrig som kan påvirke kommunens økonomiske stilling. Krav om årsberetning er hjemlet i Kommunelovens § 48 nr. 1 og 5.

Organisering

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



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



Budsjett og regnskap fulgte i 2017 den administrative organiseringen, og er inndelt i 5 planområder, 1 Sentral styring, 2 Oppvekst og kultur, 3 Helse og omsorg, 4 Landbruk og tekniske tjenester samt 9 Felles inntekter og utgifter. Planområdene er igjen inndelt i programområder. Budsjettet vedtas på programområdenivå.

Resultatutvikling/driftsregnskapet

Netto driftsresultat for 2017 bør ligge på 1,75% av kommunens brutto driftsinntekter. Dette for å sikre nødvendig handlingsrom i årene framover. For 2017 ble netto driftsresultat ca 11,3 millioner/3,34% av brutto driftsinntekter (positivt driftsresultat).

	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016	År 2017	Snitt
Netto driftsresultat	-19 180	-10 962	-12 809	-2 561	-9 813	-11 284	-11 102
Netto driftsresultat %	5,83 %	3,34 %	4,04 %	0,78 %	2,87 %	3,15 %	3,34 %

Driftsregnskapet

Regnskapet for 2017 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på kr -4 948 506.

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 500.000,-/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. 2017	Reg. bud. 2017	Avvik kr	Avvik %	
10	Politisk styring	3 626	3 762	136	3,6 %	
11	Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	11 652	11 255	-397	-3,5 %	
12	Økonomiavdeling	2 934	3 114	180	5,8 %	*1
13	Servicekontor	3 326	3 331	5	0,1 %	
14	Personalforvaltning	3 218	3 454	236	6,8 %	*2
15	IT-avdeling	5 024	4 534	-490	-10,8 %	*3
16	NAV	5 498	6 625	1 127	17,0 %	*4
	SUM Sektor	35 279	36 075	796	2,2 %	

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

***2)** Mindreforbruket innen personalforvaltning er knyttet til flere forhold, men største enkeltårsak ligger i ikke benyttede kompetansemidler. Dette var en engangsbevilgning, og ubrukte midler er ikke avsatt i fond.

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

***4)** Mindreforbruket innen NAV har tre hovedforklaringer. Utgiftene til økonomisk sosialhjelp ble ikke så høye som det ble tatt høyde for ved budsjettjusteringen, samt at vakanser/endret bemanning innen rusarbeidet har medført besparelser i forhold til budsjettet. Også innen kvalifiseringsordningen og på en lang rekke enkeltposter er det et betydelig mindreforbruk.

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

Planområde 2: Oppvekst og kultur

	Programområde	Regnsk. 2017	Reg. bud. 2017	Avvik kr	Avvik %	
20	Oppvekst, Felles og Barnevern	11 683	12 135	452	3,7 %	
21	Barnehager	26 329	25 855	-474	-1,8 %	
22	Grunnskole	42 201	42 740	539	1,3 %	*5
	Flyktningetjeneste	8 515	8 524	9	0,1 %	
25	Kultur	7 222	7 422	200	2,7 %	
	SUM Sektor	95 951	96 676	725	0,8 %	

***5)** Mindreforbruket innen grunnskole er sammensatt. Skoleskyskostandene ble lavere enn budsjettet, tilsvarende er lønn og sosiale utgifter skole samt SFO lavere enn budsjettet.

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren 0,7 millioner / 0,8%.

Planområde 3: Helse og omsorg

	Programområde	Regnsk. 2017	Reg. bud. 2017	Avvik kr	Avvik %	
30	Helse/Omsorg, (folkehelsekoordinator)	501	541	40	7,4 %	*6
31	Legetjeneste	6 154	6 424	270	4,2 %	
32	Hjelpetjenesten	9 578	9 324	-254	-2,7 %	
33	Helsetunet	33 661	33 375	-286	-0,9 %	
34	Hjemmetjenesten	67 131	66 310	-821	-1,2 %	*7
		117 025	115 974	-1 051	-0,9 %	

***6** Mindreforbruket i programområde 30 er knyttet til diverse poster.

***7** Merforbruket i programområde 34 Hjemmetjenesten er i all hovedsak knyttet til pensjon og diverse lønnsposter

Samlet sett er merforbruket i sektoren på 1 million/ 0,9 %

Planområde 4: Utvikling og drift

	Programområde	Regnsk. 2017	Reg. bud. 2017	Avvik kr	Avvik %	
41	Brannvern	4 127	4 401	274	6,2 %	*8
42	Vannforsyning	1 990	1 741	-249	-14,3 %	*9
43	Avløp	-1 108	-962	146	-15,2 %	*10
44	Gruveforurensning					
46	Veier, samferdsel og parker	4 583	4 382	-201	-4,6 %	
47	Bygg og eiendom	18 668	19 043	375	2,0 %	
48	Plan, byggesak, oppmåling og kart	1 248	1 178	-70	-6,0 %	*11
49	Landbruk og naturforvaltning	2 996	3 258	262	8,0 %	*12
50	Næringsutvikling	1 317	1 312	-5	-0,3 %	
50		33 820	34 353	533	1,6 %	

***8)** Mindreforbruket innen brannvern er blant annet knyttet til mindreforbruk på flere poster, samt fondsbruk.

***9 og 10)** 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. Det er gjort korrigeringer knyttet til avskrivninger tidligere år i regnskapet for 2017.

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

***12)** Mindreforbruket i Orkla landbruk har i stor grad sammenheng med endringer innen landbruksvikarordningen å gjøre (vakanse), samt mindreforbruk på mange konti på i landbrukskontorets budsjett.

Samlet sett er merforbruket i sektoren 0,5 millioner/ 1,6%.

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.

	Regnsk. 2017	Reg. bud. 2017	Avvik kr	Avvik %	
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER					
Skatt på inntekt og formue	-89 846	-87 093	2 753	-3,2 %	*13
Ordinært rammetilskudd	-138 268	-139 666	-1 398	1,0 %	*14
Skatt på eiendom	-13 422	-13 445	-23	0,2 %	
Andre dir. el. indir. skatter (inkl. kons..avg.)	-1 024	-1 024		0,0 %	
Andre generelle statstilskudd	-40 785	-40 833	-48	0,1 %	*
Sum frie disponible inntekter	-283 345	-282 061	1 284	-0,5 %	
FINANSINNTEKTER / -UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte	-7 206	-6 334	872	-13,8 %	
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-1 476	-1 600	-124	7,7 %	
Renteutgifter, provisjoner o.a. finansutgifter	6 003	6 777	774	11,4 %	
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	368	350	-18	-5,3 %	
Avdrag på lån	12 345	13 400	1 055	7,9 %	*15
Netto finansinntekter/-utgifter	10 033	12 593	2 560	20,3 %	
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER					
Til dekn. av tidl. års regnsk.messige merforbruk					
Til ubundne avsetninger	16 702	16 702		0,0 %	
Til bundne avsetninger	6 910	5 537	-1 373	-24,8 %	*16
Bruk av tidl. års regnsk.messige mindreforbruk	-9 409	-9 409		0,0 %	
Bruk av ubundne avsetninger	-2 085	-2 271	-186	8,2 %	
Bruk av bundne avsetninger	-6 079	-5 403	676	-12,5 %	
Netto avsetninger	6 039	5 156	-883	-17,1 %	
FORDELING					
Overført til investeringsregnskapet	297	297		0,0 %	
Til fordeling drift	-266 977	-264 015	2 962	-1,1 %	*17
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	262 028	264 015	1 987	0,8 %	*17
Regnsk. mer-/mindreforbruk	-4 949		4 949		

***13 og 14)** Merinntekten i skatter er tilnærmet 2,8 millioner, knyttet til at skatteinngangen ble bedre enn forutsatt ved legging av budsjettet. Tilsvarende er inntektsutjevninga lavere enn forutsatt. Ved justering av budsjettet i desember 2017, ble det budsjettert ut fra kjent nivå. Inntektsutjevninga gjøres opp etterskuddsvis etter at skatteinngangen for hele landet er klart. Endelig nivå/avregning på denne kom i februar 2018.

***15)** Avdragsutgiftene på løpende lån ble lavere enn forutsatt ved legging av budsjettet.

***16)** Avviket i avsetninger til bundne fond har i hovedsak sammenheng med fondsavsetninger innen selvkostområdet..

***17)** 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 1 million. Alle beløp i tabellene i hele 1.000,- kr.

I det etterfølgende er avvik kommentert (skjema 2A)

FINANSIERINGSBEHOV	Regnsk. 2017	Reg. bud. 2017	Avvik kr	Avvik %	
Investeringer i anleggsmidler	17 306	17 893	587	3,3 %	
Utlån og forskutteringer	1 481	2 500	1 019	40,8 %	*18
Kjøp av aksjer og andeler	2 388	2 388		0,0 %	
Avdrag på lån	1 780	2 000	220	11,0 %	
Dekning av tidligere års udekket Avsetninger	1 894	1 957	63	3,2 %	*19
Årets finansieringsbehov	24 850	26 738	1 888	7,1 %	
FINANSIERING					
Bruk av lånemidler	-9 632	-11 191	-1 559	13,9 %	*20
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 400	-2 360	40	-1,7 %	
Tilskudd til investeringer	-4 708	-4 700	8	-0,2 %	
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 136	-2 210	-74	3,3 %	
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 929	-2 052	-123	6,0 %	
Andre inntekter	-20	-20		-0,1 %	
Sum ekstern finansiering	-20 825	-22 533	-1 708	7,6 %	
Overført fra driftsregnskapet	-297	-297		0,0 %	
Bruk av tidligere års udisponert Bruk av avsetninger	-3 728	-3 908	-180	4,6 %	
Sum finansiering	-24 850	-26 738	-1 888	7,1 %	

***18 og 20)** Avviket i utlån og forskutteringer henger sammen med lavere utlån av startlånsmidler, enn forutsatt i budsjettet. Dette er også hovedforklaringen bak avviket i bruk av lånemidler. Øvrig avvik på bruk av lånemidler skyldes litt lavere aktivitet i investeringsprosjektene enn forutsatt ved budsjettjusteringen i desember.

***19)** Grunnet underdekning i et enkelt prosjekt, er det avsatt noe mindre til fond enn forutsatt i budsjettet.

Når det gjelder de konkrete investeringsprosjektene, vises til note16 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. 2017	Reg. bud. 2017	Avvik kr	Avvik %
11 Ledergruppen, revisjon, fellesrådet m.m	123	127	4	3,4 %
12 Økonomiavd.	178	140	-38	-26,8 %
14 Personalavd.	176	140	-36	-25,5 %
15 IT-avd.	21	25	4	16,2 %
21 Barnehager	300	312	12	3,9 %
41 Brannvern	3 318	3 269	-49	-1,5 %
42 Vannforsyning	3 224	3 177	-47	-1,5 %
43 Avløp	862	1 040	178	17,1 %
46 Veier, samferdsel og parker	4 804	5 266	462	8,8 %
47 Bygg og eiendom	4 303	4 397	94	2,1 %
	17 306	17 893	587	3,3 %

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.

***21) Endring faste eiendommer, anlegg, maskiner, utstyr**

Endringen gjennom perioden skyldes i stor grad nyinvesteringer i skole og barnehage. Dette gir også en betydelig økning av langsiktig gjeld. For 2017 er det avskrevet mer i faste eiendommer og anlegg enn det er investert, noe som medfører en liten reduksjon fra 2016 til 2017.

***22) 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.

***23) 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 2017 er det det avsatt midler til fond, noe som øker beholdningen i banken.. Fortsatt er likviditeten påvirket av måten pensjon blir ført på. Det er betalt mer i pensjon enn det som er belastet i regnskapet

***24) Fondsmidler:**

Fondsmidlene øker fra 2016 til 2017. Dette gjelder avsetninger både til bundne og til ubundne fond. Dette er med på å styrke likviditet og handlingsrom.

*** 25) 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. Endringen fra 2016 til 2017 har i stor grad sammenheng med at pensjonsmidlene økte mer enn forpliktelsene gjennom året.

***26) Andre lån:**

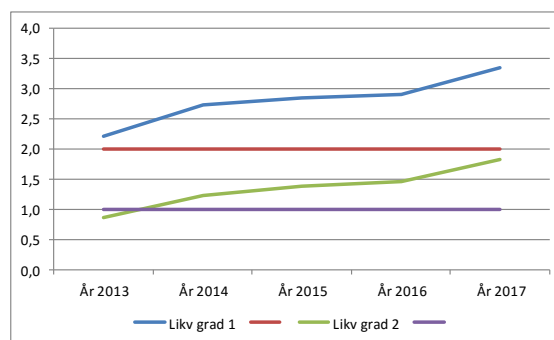
På tross av moderate investeringer, er avdragstiden på lånene økt de siste årene, noe som medfører at det nedbetales mindre på lånene enn det som er opptatt av nye lån.

<i>(Tall i hele 1000)</i>	R 2014	R 2015	R 2016	R2017	
Faste eiendommer og anlegg	380 994	393 805	400 932	396 227	*21
Utstyr, maskiner og transportmidler	20 864	18 816	18 080	22 681	
Utlån	62 936	60 003	60 637	60 283	
Aksjer og andeler	23 621	24 543	25 705	25 782	
Pensjonsmidler	389 016	411 584	430 001	454 145	*22
Sum anleggsmidler	877 431	908 751	935 355	959 118	
Kortsiktige fordringer	9 410	14 196	12 793	16 158	
Premieavvik	38 082	33 097	32 977	30 714	
Aksjer, obligasjoner, pengemarked	18 532	19 483	20 460	21 591	
Kasse, bankinnskudd	54 523	63 432	66 968	82 867	*23
Sum omløpsmidler	120 547	130 208	133 199	151 331	
SUM EIENDELER	997 978	1 038 959	1 068 553	1 110 449	
Fond (bundne og disposisjonsfond)	-48 162	-56 529	-67 748	-81 362	*24
Endrede regnskapsprinsipper	6 020	6 020	6 020	6 020	
Regnskapsmessig mindreforbruk	-10 174	-7 373	-9 409	-4 949	
Udekket investeringsregnskapet					
Kapitalkonto	-124 082	-130 699	-117 215	-137 587	*25
Sum egenkapital	-176 398	-188 580	-188 350	-217 877	
Pensjonsforpliktelse	-498 830	-512 038	-541 593	-549 476	*22
Andre lån	-278 517	-292 607	-292 911	-297 909	*26
Sum langsiktig gjeld	-953 745	-804 645	-834 504	-847 385	
Annen kortsiktig gjeld	-41 096	-42 064	-42 252	-42 110	
Premieavvik	-3 137	-3 669	-3 447	-3 077	
Sum kortsiktig gjeld	-44 233	-45 733	-45 699	-45 187	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-997 978	-1 038 959	-1 068 553	-1 110 449	

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.

Lånegjeld

	År 2014	År 2015	År 2016	År 2017
Tot.lånegjeld mill	279	293	293	298
Gj. pr. innb 1000kr	70	74	74	76

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

Gjelda ligger på et stabilt, høyt nivå i perioden, i stor grad som følge av tidligere investeringer i skole og barnehager

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 15.03.18)

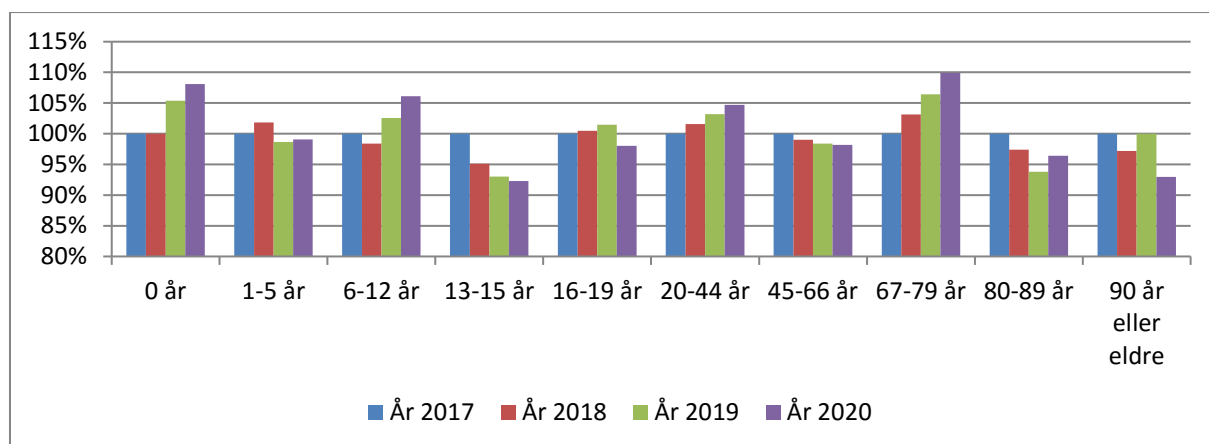
	Faktisk folketall pr 01.01				Prognose				
	År2000	År2005	År2010	År2015	År2020	År2025	År2030	År2035	År2040
Total folkemengde	3991	3934	3920	3967	4049	4196	4350	4502	4362

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 %



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. Kommunestyret i Meldal har vedtatt at kommunen skal slå sammen med Agdenes, Orkdal og deler av Snillfjord kommune fra 2020. Dette vil både påvirke framtidige inntekter og utgifter for kommunene.

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 annen personalpolitikk, bl.a. gjennom arbeid med livsfaseorientert arbeidsgiverpolitikk og prosjekt omkring uønsket deltid. 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 funksjonshemmede 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 det arbeides løpende med å forbedre bruken av dette.

Gjennom elektronisk fakturahåndtering er det inntatt både manuelle og automatiske kontrollrutiner, f.eks. knyttet til bestillinger, attestasjoner og anvisninger.

Kommunen ønsker å redusere omfanget av kontanthåndtering ved å tilby alternative betalingsformer (f.eks. «Vipps»).

Regnskapsprinsipper

I 2017 er regnskapet ført etter samme prinsipper som tidligere år.

Rettsaker/andre uavklarte forpliktelse

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), samt sekretariatsfunksjonen til regionsamarbeidet «Orkdal/Øy» innen oppvekstsektoren er de 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 ble fattet av Stortinget sommeren 2017.

Meldal 15.03.2018

Petter Lindseth, rådmann



Regnskap 2017

MELDAL KOMMUNE

ÅRSREGNSKAP

2017

Side 2-3	Regnskapskjema 1A og 1B, Driftsregnskap
Side 4-5	Regnskapskjema 2A og 2B, Investeringsregnskap
Side 6	Hovedoversikt balanseregnskap
Side 7	Hovedoversikt driftsregnskap
Side 8	Hovedoversikt investeringsregnskap
Side 9	Oversikt noter
Side 10-11	Noter 01 -02
Side 12-28	Noter 1 - 24

MELDAL KOMMUNE

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAPET 2017

	Regnsk. -17	Reg. bud. -17	Budsj.-17	Regnsk. -16
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekt og formue	-89 845 845	-87 093 000	-83 973 000	-89 224 624
Ordinært rammetilskudd	-138 268 149	-139 666 000	-140 694 000	-130 389 035
Skatt på eiendom	-13 421 605	-13 445 000	-13 505 000	-8 299 178
Andre dir. el. indir. skatter (inkl. kons..avg.)	-1 024 136	-1 024 000	-1 024 000	-1 024 136
Andre generelle statstilskudd	-40 785 314	-40 833 000	-31 576 000	-37 888 830
Sum frie disponible inntekter	-283 345 049	-282 061 000	-270 772 000	-266 825 803
FINANSINNTEKTER / -UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-7 206 449	-6 334 000	-5 414 000	-7 845 223
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-1 476 337	-1 600 000	-1 500 000	-1 734 489
Renteutgifter, provisjoner o.a. finansutgifter	6 002 663	6 777 000	7 375 000	6 436 505
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	368 471	350 000	400 000	783 069
Avdrag på lån	12 344 554	13 400 000	13 400 000	11 196 522
Netto finansinntekter/-utgifter	10 032 902	12 593 000	14 261 000	8 836 384
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekn. av tidl. års regnsk.messige merforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	16 702 178	16 702 000	3 448 000	7 373 315
Til bundne avsetninger	6 909 654	5 537 000	2 508 000	8 917 179
Bruk av tidl. års regnsk.messige mindreforbruk	-9 409 178	-9 409 000	0	-7 373 315
Bruk av ubundne avsetninger	-2 085 129	-2 271 000	-855 000	-4 660 505
Bruk av bundne avsetninger	-6 078 912	-5 403 000	-5 162 000	-3 952 250
Netto avsetninger	6 038 613	5 156 000	-61 000	304 423
FORDELING				
Overført til investeringsregnskapet	297 000	297 000	0	99 000
Til fordeling drift	-266 976 533	-264 015 000	-256 572 000	-257 585 996
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	262 028 028	264 015 000	256 572 000	248 176 817
Regnsk. mer-/mindreforbruk	-4 948 505	0	0	-9 409 179

MELDAL KOMMUNE

REGNSKAPSSKJEMA 1B - DRIFTSREGNSKAPET 2017

Programområde	Regnsk. 2017	Reg. bud. 2017	Oppr. bud. 2017	Regnsk. 2016
10 Politisk styring	3 626 217	3 762 000	3 847 000	3 718 191
11 Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	11 651 850	11 255 000	10 732 000	11 662 069
12 Økonomiavdeling	2 933 776	3 114 000	3 342 000	2 862 519
13 Servicekontor	3 326 434	3 331 000	3 077 000	3 157 046
14 Personalforvaltning	3 218 086	3 454 000	3 668 000	2 977 860
15 IT-avdeling	5 024 054	4 534 000	3 674 000	4 637 653
16 Sosialtjeneste	5 498 486	6 625 000	6 255 000	5 308 063
20 Oppvekst, Felles og Barnevern	11 683 298	12 135 000	13 727 000	13 588 335
21 Barnehager	26 328 957	25 855 000	25 732 000	24 147 032
22 Grunnskole	42 201 401	42 740 000	41 553 000	40 895 330
23 Flyktningetjeneste	8 514 774	8 524 000	5 917 000	0
25 Kultur	7 222 351	7 422 000	7 578 000	7 046 423
30 Helse/Omsorg, Flyktninger	501 069	541 000	332 000	6 721 264
31 Legetjeneste	6 154 212	6 424 000	6 522 000	5 939 030
32 Hjelpetjenesten	9 578 110	9 324 000	9 901 000	9 252 216
33 Helsetunet	33 661 082	33 375 000	33 170 000	33 002 171
34 Hjemmetjenesten	67 130 544	66 310 000	68 379 000	64 404 626
41 Brannvern	4 126 883	4 401 000	4 214 000	3 932 060
42 Vannforsyning	1 989 681	1 741 000	2 213 000	-4 057
43 Avløp	-1 108 071	-962 000	-963 000	-822 235
45 Gruveforurensning	0	0	0	74 413
46 Veier, samferdsel og parker	4 583 309	4 382 000	4 312 000	3 968 762
47 Bygg og eiendom	18 667 504	19 043 000	19 820 000	18 477 493
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	1 248 217	1 178 000	968 000	851 735
49 Landbruk og naturforvaltning	2 995 734	3 258 000	3 248 000	2 230 212
50 Næringsutvikling	1 316 520	1 312 000	300 000	1 997 324
90 Felles	-20 046 451	-17 826 000	-24 946 000	-21 848 717
Sum overføres 1A	262 028 028	265 252 000	256 572 000	248 176 817

MELDAL KOMMUNE

REGNSKAPSSKJEMA 2A - INVESTERINGSREGNSKAPET 2017

	Regnsk. -17	Reg. bud. -17	Budsj.-17	Regnsk. -16
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	17 306 446	17 893 000	11 195 000	27 740 357
Utlån og forskutteringer	1 481 041	2 500 000	5 000 000	2 579 911
Kjøp av aksjer og andeler	2 388 116	2 388 000	0	1 262 285
Avdrag på lån	1 779 877	2 000 000	2 000 000	1 999 416
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	1 894 368	1 957 000	0	5 186 085
Årets finansieringsbehov	24 849 848	26 738 000	18 195 000	38 768 053
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-9 632 409	-11 191 000	-15 945 000	-23 729 555
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 399 592	-2 360 000	0	-3 145 470
Tilskudd til investeringer	-4 708 252	-4 700 000	0	-4 187 126
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 136 253	-2 210 000	-250 000	-4 178 083
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 928 595	-2 052 000	-2 000 000	-1 781 217
Andre inntekter	-20 020	-20 000	0	-2 660
Sum eksternt finansiering	-20 825 122	-22 533 000	-18 195 000	-37 024 110
Overført fra driftsregnskapet	-297 000	-297 000	0	-99 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-3 727 727	-3 908 000	0	-1 644 943
Sum finansiering	-24 849 848	-26 738 000	-18 195 000	-38 768 053
Udekket/udisponert	0	0	0	0

MELDAL KOMMUNE

REGNSKAPSSKJEMA 2B - INVESTERINGSREGNSKAPET 2017

Til investering i anleggsmidler

Fordelt slik:

Programområde	Regnsk. 2017	Reg. bud. 2017	Oppr. bud. 2017	Regnsk. 2016
11 Ledergruppen, revisjon, fellesrådet m.m	122 700	127 000	0	129 395
12 Økonomiavd.	177 552	140 000	0	0
14 Personalavd.	175 769	140 000	0	0
15 IT-avd.	20 948	25 000	0	849 329
21 Barnehager	299 915	312 000	0	0
41 Brannvern	3 317 594	3 269 000	2 375 000	158 678
42 Vannforsyning	3 223 657	3 177 000	5 450 000	701 660
43 Avløp	861 813	1 040 000	2 120 000	1 292 152
46 Veier, samferdsel og parker	4 803 977	5 266 000	0	100 641
47 Bygg og eiendom	4 302 523	4 397 000	1 250 000	24 058 628
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	0	0	0	449 875
	17 306 446	17 893 000	11 195 000	27 740 357

MELDAL KOMMUNE

Økonomisk oversikt - balanseregnskap 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Note 4	Faste eiendommer og anlegg	396 227 202	400 932 231
Note 4	Utstyr, maskiner og transportmidler	22 680 602	18 079 820
	Utlån	60 283 051	60 636 746
Note 5 og 11	Aksjer og andeler	25 782 017	25 704 872
Note 3	Pensjonsmidler	454 145 032	430 000 846
	Sum anleggsmidler	959 117 904	935 354 514
Omløpsmidler			
	Kortsiktige fordringer	16 158 109	12 793 074
Note 3	Premieavvik	30 714 286	32 977 400
	Aksjer og andeler	21 591 285	20 460 422
	Kasse, postgiro, bankinnskudd	82 867 281	66 967 728
	Sum omløpsmidler	151 330 960	133 198 624
	SUM EIENDELER	1 110 448 864	1 068 553 138
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Note 12	Disposisjonsfond	-29 289 517	-16 833 681
Note 12	Bundne driftsfond	-32 676 390	-31 845 647
Note 12	Ubundne investeringsfond	-18 585 316	-16 747 948
Note 12	Bundne investeringsfond	-810 978	-2 320 492
	Regnskapsmessig mindreforbruk	-4 948 506	-9 409 178
Note 15	Kapitalkonto	-137 587 106	-117 214 515
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
	Sum egenkapital	-217 876 694	-188 350 342
Langsiktig gjeld			
Note 3	Pensjonsforpliktelsler	-549 476 195	-541 593 375
Note 7	Andre lån	-297 908 767	-292 910 798
	Sum langsiktig gjeld	-847 384 962	-834 504 173
Kortsiktig gjeld			
	Kassekredittlån	0	0
	Annen kortsiktig gjeld	-42 110 034	-42 251 873
Note 3	Premieavvik	-3 077 174	-3 446 750
	Sum kortsiktig gjeld	-45 187 208	-45 698 623
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 110 448 864	-1 068 553 138
MEMORIAKONTI			
	Ubrukte lånemidler	25 852 397	16 362 406
	Andre memoriakonti	9 330 511	9 364 238
	Motkonto til memoriakontiene	-35 182 908	-25 726 644
	Sum	0	0

Meldal, 31. desember 2017 / 21. februar 2018

Petter Lindseth

Petter Lindseth
Rådmann

Elsa S. Einum

Elsa Svinsaas Einum
Regnskapssjef

MELDAL KOMMUNE

Økonomisk oversikt - driftsregnskap 2017

	Regnskap -17	Reg. bud. -17	Budsjett -17	Regnskap -16
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-13 778 815	-14 019 000	-14 387 000	-13 728 638
Andre salgs- og leieinntekter	-28 022 513	-28 447 000	-28 113 000	-29 596 873
Overføringer med krav til motytelse	-31 414 729	-29 619 000	-15 957 000	-29 189 068
Rammetilskudd	-138 268 149	-139 666 000	-140 694 000	-130 389 035
Andre statlige overføringer	-40 785 314	-40 833 000	-31 576 000	-37 888 830
Andre overføringer	-1 315 055	-1 242 000	-793 500	-1 819 432
Skatt på inntekt og formue	-89 845 845	-87 093 000	-83 973 000	-89 224 624
Eiendomsskatt	-13 421 605	-13 445 000	-13 505 000	-8 299 178
Andre direkte og indirekte skatter	-1 024 136	-1 024 000	-1 024 000	-1 024 136
Sum driftsinntekter	-357 876 160	-355 388 000	-330 022 500	-341 159 814
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	201 578 519	201 311 000	188 769 000	187 737 966
Sosiale utgifter	39 895 844	38 772 000	36 224 000	38 495 478
Kjøp av varer og tj som inngår i tjenesteprod.	49 979 281	51 711 000	48 465 000	46 753 250
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteprod.	27 016 189	26 178 000	28 840 000	30 146 436
Overføringer	19 895 223	21 211 000	15 417 500	21 171 352
Avskrivninger	16 926 618	16 927 000	16 898 000	16 524 939
Fordelte utgifter	-1 911 192	-1 954 000	-1 893 000	-1 857 544
Sum driftsutgifter	353 380 482	354 156 000	332 720 500	338 971 877
Brutto driftsresultat	-4 495 678	-1 232 000	2 698 000	-2 187 937
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	-7 206 449	-6 334 000	-5 414 000	-7 845 223
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-1 476 337	-1 600 000	-1 500 000	-1 734 489
Mottatte avdrag på utlån	-123 132	-122 000	0	-65 624
Sum eksterne finansinntekter	-8 805 918	-8 056 000	-6 914 000	-9 645 336
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	6 002 663	6 777 000	7 375 000	6 436 505
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	368 471	350 000	400 000	783 069
Avdrag på lån	12 344 554	13 400 000	13 400 000	11 196 522
Utlån	228 407	235 000	0	129 515
Sum eksterne finansutgifter	18 944 095	20 762 000	21 175 000	18 545 611
Resultat eksterne finanstransaksjoner	10 138 177	12 706 000	14 261 000	8 900 275
Motpost avskrivninger	-16 926 618	-16 927 000	-16 898 000	-16 524 939
Netto driftsresultat	-11 284 119	-5 453 000	61 000	-9 812 601
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-9 409 178	-9 409 000	0	-7 373 315
Bruk av disposisjonsfond	-2 085 129	-2 271 000	-855 000	-4 660 505
Bruk av bundne fond	-6 078 912	-5 403 000	-5 162 000	-3 952 250
Sum bruk av avsetninger	-17 573 219	-17 083 000	-6 017 000	-15 986 071
Overført til investeringsregnskapet	297 000	297 000	0	99 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	16 702 178	16 702 000	3 448 000	7 373 315
Avsatt til bundne fond	6 909 654	5 537 000	2 508 000	8 917 179
Sum avsetninger	23 908 832	22 536 000	5 956 000	16 389 494
Regnskapsmessig mindreforbruk	-4 948 506	0	0	-9 409 178

MELDAL KOMMUNE
Økonomisk oversikt - investeringsregnskap 2017

	Regnskap -17	Reg. bud. -17	Budsjett -17	Regnskap -16
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-369 592	-330 000	0	-3 045 470
Andre salgsinntekter	-20 020	-20 000	0	-2 660
Overføringer med krav til motytelse	-168 772	-52 000	0	-220 907
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 136 253	-2 210 000	-250 000	-4 178 083
Statlige overføringer	-2 708 252	-2 700 000	0	-2 187 126
Andre overføringer	-2 000 000	-2 000 000	0	-2 000 000
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum inntekter	-7 402 889	-7 312 000	-250 000	-11 634 246
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	5 266	5 000	0	1 500
Sosiale utgifter	337	0	0	96
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	15 041 900	15 553 000	10 945 000	23 463 643
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	122 690	125 000	0	13 665
Overføringer	2 136 253	2 210 000	250 000	4 261 453
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	17 306 446	17 893 000	11 195 000	27 740 357
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	1 779 877	2 000 000	2 000 000	1 999 416
Utlån	1 481 041	2 500 000	5 000 000	2 579 911
Kjøp av aksjer og andeler	2 388 116	2 388 000	0	1 262 285
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 844 368	1 957 000	0	3 048 959
Avsatt til bundne investeringsfond	50 000	0	0	2 137 126
Sum finansieringstransaksjoner	7 543 402	8 845 000	7 000 000	11 027 696
Finansieringsbehov	17 446 959	19 426 000	17 945 000	27 133 808
Dekket slik:				
Bruk av lån	-9 632 409	-11 191 000	-15 945 000	-23 729 555
Salg av aksjer og andeler	-2 030 000	-2 030 000	0	-100 000
Mottatte avdrag på utlån	-1 759 823	-2 000 000	-2 000 000	-1 560 310
Overført fra driftsregnskapet	-297 000	-297 000	0	-99 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 161 213	-2 423 000	0	-1 321 523
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-7 000	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 559 513	-1 485 000	0	-323 420
Sum finansiering	-17 446 959	-19 426 000	-17 945 000	-27 133 808
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Meldal kommune

Oversikt over noter til regnskap 2017

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

MELDAL KOMMUNE

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/ likviditetslån 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.

Etter avleggelse av regnskap 2016, ble det avdekket differanse mellom avskrivninger i beregningsmodellen for selvkostområdet og avskrivningene ført i regnskapet. Differansen skrev seg fra et tidligere avlagt regnskap, og i samråd med revisor ble korrigeringer gjort. Den viktigste praktiske konsekvensen ble at selvkostfondene for hhv vann, avløp og feiing ble noe styrket, mens det framførbare underskuddet (negativt fond) for oppmåling ble marginalt større.

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).

Arbeidsgiverkontroll løses gjennom avtale av Malvik kommune.

Note nr. 1 A Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Anskaffelse og anvendelse av midler		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-357 876 160	-341 159 814
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-7 402 889	-11 634 246
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-22 228 151	-34 575 201
Sum anskaffelse av midler	-387 507 200	-387 369 261
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	336 453 864	322 446 938
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	17 306 446	27 740 357
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	24 593 129	23 927 223
Sum anvendelse av midler	378 353 439	374 114 518
Anskaffelse - anvendelse av midler	-9 153 761	-13 254 743
Endring i ubrukte lånemidler	-9 489 991	10 229 555
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Endring i arbeidskapital	-18 643 751	-3 025 188
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	30 454 706	30 885 757
Bruk av avsetninger	-21 300 945	-17 631 014
Til avsetning senere år	0	0
Netto avsetninger	9 153 761	13 254 743
Int. overføringer og fordelinger		
Interne inntekter mv	-19 134 810	-18 481 483
Interne utgifter mv	19 134 810	18 481 483
Netto interne overføringer	0	0
Note 1 B Endring arbeidskapital fra balanse		
	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	15 899 552	3 535 468
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	3 365 036	-1 402 574
Endring premieavvik	-2 263 115	-119 967
Endring aksjer og andeler	1 130 863	977 543
Endring omløpsmidler (A)	18 132 336	2 990 470
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	511 415	34 718
Endring arbeidskapital (A-B)	18 643 751	3 025 188

Note nr. 2 A Godtgjørelse til rådmann og ordfører

Tekst	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse rådmann	966 500	885 000
Lønn og annen godtgjørelse ordfører	839 500	833 000

Rådmannen har i 2017 hatt følgende styreverv:

IKA Trøndelag AS (styremedlem)

TrønderEnergi AS (varamedlem)

Solem/Gryten Utmarkslag, Rissa (styremedlem/sekretær)

Ordføreren har i 2017 hatt følgende styreverv:

Orkla Industrimuseum

Stiftelsen Orkla Gjestebolig

Grenda Eiendom AS (til 08.05.17)

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	2017	2016
Regnskapsrevisjon inkl. rådgivning	720 300	701 100
Kontrollutvalgssekretariat	235 000	229 000

Note nr. 3 - Spesifikasjon pensjon 2017

PENSJONSKOSTNAD

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

KLP	SPK	Sum
19 225 063	2 370 143	21 595 206
19 435 121	1 467 603	20 902 724
38 660 184	3 837 746	42 497 930
-18 202 895	-1 090 927	-19 293 822
20 457 289	2 746 819	23 204 108
4 843 812	-261 512	4 582 300
0	0	0
1 498 368	73 858	1 572 226
26 799 469	2 559 165	29 358 634

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.)
Årets premieavvik
Rest premieavvik tidligere år
Akkumulert premieavvik pr. 31.12.
Akkumulert arb.giv.avgift
Sum akk. premieavvik inkl. arb.g.

KLP	SPK	Sum
23 667 480	2 511 209	26 178 689
0	9	9
-20 457 289	-2 970 185	-23 427 474
3 210 191	-235 618	2 751 224
24 140 214	-2 077 106	22 063 108
27 350 405	-2 312 724	24 814 332
2 757 665	-158 235	2 599 430
30 108 070	-2 470 959	27 413 762

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
Netto forpliktelse før arb.giv.avg.
Arb.giv.avg. av balanseført forpliktelse *) Se merknad nedenfor
Netto forpliktelse inkl. arb.giv.avg.

KLP	SPK	Sum
496 591 781	40 527 808	537 119 589
-425 824 045	-28 320 987	-454 145 032
70 767 736	12 206 821	82 974 557
10 583 745	1 772 861	12 356 606
81 351 481	13 979 682	95 331 163

*) 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.
Estimatavvik forpliktelse pr. 01.01

KLP	SPK	Sum
486 344 768	36 690 063	523 034 831
-475 374 311	-41 913 873	-517 288 184
10 970 457	-5 223 810	5 746 647

Estimerte pensjonsmidler pr. 01.01.
- Faktiske pensjonsmidler pr. 01.01.
Estimatavvik midler IB 01.01.

400 392 240	24 718 860	425 111 100
-401 396 384	-29 608 606	-431 004 990
-1 004 144	-4 889 746	-5 893 890

Brutto estimatavvik

9 966 313	-10 113 556	-147 243
------------------	--------------------	-----------------

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.	2 057 945	10 075 900	5 945 975	304 055 440	30 687 072	54 875 895	11 313 824
Tilgang	754 939	4 633 311	3 734 144	2 273 559	4 568 841	953 283	227 387
Oppskrivning		46 500					
Avgang		-46 500					-323 092
Avskrivninger	-1 644 852	-1 676 392	-1 200 368	-9 839 514	-898 233	-1 667 259	0
Nedskrivninger							
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.	1 168 032	13 032 819	8 479 751	296 489 485	34 357 679	54 161 920	11 218 118

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	7 000	25 000
Hamos Forvaltning IKS		7,80 %		1	1
Midt-Norge 110-sentral IKS		1,26 %		1	1
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		1,98 %		1	1
Rosenvik AS	642	12,19 %	544 476	556 000	1 100 476
HMS Tjenesten Orkladal AS	70	18,92 %	70 000		70 000
Meldalshallen AS (Pål.)			2 000 000	-2 000 000	0
Meldal Miljøanlegg AS	340	34,00 %	340 000		340 000
Næringshagen i Orkdalsregionen AS	450	4,03 %	45 000		45 000
Midt-Norsk Opplæring	1	0,56 %	1 000		1 000
Meldal Næringsssenter AS	1 298	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	0
Meldal Radio			20 000		20 000
Meldal Lakseklekkeri			40 000		40 000
Grenda Eiendom AS	9 000	33,33 %	1 197 000	297 000	1 494 000
KLP (Egenkapital)			11 477 443	1 242 145	12 719 588
Sum			25 704 872	77 148	25 782 020

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	31.12.2017	31.12.2016.	Utløper
Kommunens samlede lånegjeld	297 908 767	292 910 798	
Husbanken formidlingslån	19 045 494	15 825 371	01.06.2036
Husbanken, omsorgsboliger m.m.	9 838 267	8 673 651	01.09.2027
Kommunalbanken	206 186 256	202 203 776	22.05.2052
Meldal sparebank	0	0	
KLP Kommunekreditt	0	0	
KLP	62 838 750	66 208 000	18.11.2052
Sum	297 908 767	292 910 798	

Det er i regnskapsåret utgiftsført avdrag på lånegjeld med til sammen	14 124 431
av dette er det avdrag formidlingslån	1 779 877
Ordinære avdrag utgjør	12 344 554

Minste lovlige avdrag etter Kommunelovens § 50 nr. 7 utgjør	11 503 899
---	-------------------

Tekst	2017	2016
Kommunens samlede lånegjeld	297 908 767	292 910 798
Andel knyttet til selvkostområder	26 525 803	25 379 452
Vann, andel i kr	13 070 714	11 273 271
Avløp andel i kr	12 700 927	14 106 181
Vann, andel i %	4,39 %	3,85 %
Avløp andel i %	4,26 %	4,82 %
Øvrige selvkostområder i kr	754 163	
Øvrige selvkostområder i %	0,25 %	

Tekst	Renteform	Saldo	Rente
Kommunens samlede lånegjeld		297 908 767	
KLP	Fast	17 250 000	3,98 %
KLP	Fast	17 250 000	3,69 %
KLP	Flytende	17 538 750	1,50 %
KLP	Flytende	10 800 000	1,80 %
Kommunalbanken	Fast	25 000 000	1,92 %
Kommunalbanken	Fast	23 496 106	2,23 %
Kommunalbanken	Flytende	157 690 150	1,50 %
Husbank oms.boliger og særinvest.lån	Flytende	3 911 610	0,58 %
Husbank oms.boliger	Flytende	5 926 656	1,58 %
Startlån	Flytende	19 045 494	1,58 %
Sum	Fast	82 996 106	
Sum	Flytende	214 912 660	

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	Garantiansvar	Restgjeld 31.12.17	Restgjeld 31.12.16	Varighet
Hamos Forvaltning IKS		6 115 200	5 935 800	Løpende
Meldal Fotballhall AS, byggelån	11 000 000	0	10 466 601	01.07.17
Meldal Fotballhall AS, nedbet.lån	3 600 000	3 599 992	0	01.07.32
Meldal Fotballhall AS, spillemidler	3 700 000	3 700 762		01.07.32
Meldalshallen AS		0	1 419 023	Gått ut
NMK Orkla	750 000	76 602	87 803	31.12.30
Sum garantier		13 492 556	17 909 227	
Ansattes lån		0	0	
Komm. regnskapsenheter og KF		0	0	
Totalbeløp alle garantier		13 492 556	17 909 227	

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.
KLP						
Obligasj.fond (Pensjon)	3 256 681	86 232	-5 734			3 337 179
Pengemarkedsfond	3 267 451	44 864	0			3 312 315
Aksjer innland	582 531	140 222	-35 451			687 302
Aksjer utland	2 051 092	371 738	-186			2 422 644
Sum	9 157 755	643 056	-41 371	0	0	9 759 440
Pareto (tidligere hos Orkla Finans)						
Obligasj.fond (Pensjon)	796 463	71 478	-3 272			864 669
Verdipapirfond (Likviditet)	6 417 591	80 840	0			6 498 431
Aksjer innland	3 498 807	624 843	-307 466			3 816 184
Aksjer utland	364 126	56 120	-14 800			405 446
Sum	11 076 987	833 281	-325 538	0	0	11 584 730
Totalsum	20 234 742	1 476 337	-366 909	0	0	21 344 170

Andre finansielle omløpsmidler						
Orkla ASA (Gave MHT)	224 118	22 997	0			247 115
Norske Skogind. ASA	1 562	0	-1 562			0

MELDAL KOMMUNE

Note 12 - Avsetninger og bruk av avsetninger

Regnskap 2017 Regnskap 2016

Note 12 A - Samlet avsetning og bruk av avsetninger, alle typer fond

Alle fond pr. 01.01.	67 747 768,45	56 528 888,11
Avsatt til fond	25 506 199,89	21 476 579,30
Bruk av fond	-11 891 767,17	-10 257 698,96
Sum alle fond pr. 31.12.	81 362 201,17	67 747 768,45

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

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond pr. 01.01.	16 833 681,10	15 442 394,06
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	16 702 177,91	7 373 315,28
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	-2 161 213,34	-1 321 523,00
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-2 085 128,75	-4 660 505,24
Disposisjonsfond pr. 31.12.	29 289 516,92	16 833 681,10

Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond pr. 01.01.	16 747 948,34	13 698 989,34
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 844 367,98	3 048 959,00
Bruk av ubundne investeringsfond	-7 000,00	0,00
Ubundne investeringsfond pr.31.12	18 585 316,32	16 747 948,34

Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond pr. 01.01.	2 320 491,58	506 785,84
Avsatt til bundne investeringsfond	50 000,00	2 137 126,00
Bruk av bundne investeringsfond	-1 559 513,18	-323 420,26
Bundne investeringsfond pr. 31.12	810 978,40	2 320 491,58

Bundne driftsfond

Bundne driftsfond pr. 01.01.	31 845 647,43	26 880 718,87
Avsatt til bundne driftsfond	6 909 654,00	8 917 179,02
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	-6 078 911,90	-3 952 250,46
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bundne driftsfond pr. 31.12	32 676 389,53	31 845 647,43

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 2016)	8 909 178	KS-030/17
Avsatt til disp.fond , budsjett 2017	3 448 000	KS-079/16 Budsjett 2017
Avsatt til disp.fond, budsj.regulering	2 045 000	KS-060/17
Avsatt til disp.fond, budsj.regulering	1 800 000	KS-069/17
Avsatt til disp.fond lærlinger, mindr.forbr. 2016	500 000	KS-030/17

Vesentlig bruk:

Aksjer Meldal Næringsssenter AS	556 000	FS-35/17
Egenkapitalinnskudd KLP (invest.)	1 242 145	KS-071/17
IT-utstyr Oppvekst (barnehager)	240 370	KS-030/17
PP-tjenesten	280 256	KS-079/16 Budsjett 2017
Asfaltering	211 545	KS-030/17
Lærlinger	1 090 048	KS-079/16 Budsjett 2017

Ubundne investeringsfond

Vesentlig avsetning:

Salg Meldalshallen	1 714 029	KS-071/17
--------------------	-----------	-----------

Vesentlig bruk:

0

Bundne investeringsfond

Vesentlig avsetning:

0

Vesentlig bruk:

0

Bundne driftsfond

Vesentlige avsetninger:

Rest tilsk. Prosjekt inkludering på alvor	456 940	Øremerkede midler
Div. prosjekt interkomm. Samarbeid	1 631 475	Øremerk. midler (Region Orkdal/Øy, Landbruk)
Rest tilskudd flyktninger	1 490 226	Øremerkede midler

Avsetninger til næringsfond og kraftfond er spesifisert i egen note,

Vesentlig bruk:

Bruk flyktningefond	546 460	NAV og psykisk helse
---------------------	---------	----------------------

Bruk av næringsfond og kraftfond er spesifisert i egen note.

Bruk og avsetning fond selvkost er spesifisert i note 18

Spesifiseringer til note 12, Næringsfond og Kraftfond

	Avsetning	Bruk
NÆRINGSFONDET		
Saldo pr. 01.01.		4 398 414,48
Avsatt:		
Bankrenter	78 315,65	
Renter fra låntakere	0,00	
Avdrag fra låntakere	0,00	
Tilskudd fra STFK, regionale utviklingsmidler	0,00	78 315,65
Brukt:		
Utlån til næringsdrivende		0,00
Tilskudd div. næringsdrivende		-145 123,00
Tilskudd og kjøp tjenester Næringshagen i Orkdalsregionen		-145 220,00
Tilskudd regionalt næringsfond		-153 500,00
Saldo pr. 31.12.		4 032 887,13

KRAFTFONDET

Saldo pr. 01.01.		5 882 113,01
Avsatt:		
Bankrenter	105 317,25	
Renter fra låntakere	8 628,00	
Avdrag fra låntakere	52 917,00	
Konsesjonsavgift	1 024 136,00	1 190 998,25
Brukt:		
Utlån til næringsdrivende		0,00
Meldal Næringsssenter, 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		-46 000,00
Studiesenteret.no, medl.avg.		-60 000,00
Tilskudd Moment Events, Bergmannskonferansen		-40 000,00
Utvidelse aksjekapital Grenda Eiendeom AS		-297 000,00
Tilsk. landbrukskontor (Prosjekt Lensa)		-30 000,00
Orkladal Næringsforening, kontingent og tilsk. Svennebrevutdel.		-28 000,00
Yrkesmessa, tilskudd og annonse m.m.		-22 978,40
Tilskudd næringsdrivende		-15 225,00
Div. utgifter, Team Næring og div. møter og annonser		-10 751,80
Saldo pr. 31.12.		6 250 156,06

Spesifikasjon note 12, detaljer alle fond

Konto	Tekst	Regnskap 2017	Regnskap 2016
	Bundne driftsfond		
251080001	Næringsfond	-4 032 887,13	-4 398 414,48
251080002	Kraftfond	-6 250 156,16	-5 882 113,01
251080111	Fond omstill.tjen.prod.	-319 710,74	-319 710,74
251080112	Fond kommunereform (Skjønnsmidler)	-283 250,44	-511 414,51
251080113	Fond kompetansetiltak etikk	-13 960,19	-13 960,19
251080120	Fond boligtilskudd	-701 890,11	-701 890,11
251080140	Fond kompetansestyrring	-16 595,34	-16 595,34
251080151	Fond FEIDE-prosjekt	-10 000,00	-10 000,00
251080161	Bund. dr.fond Rusprosjekt	-644 425,92	-644 425,92
251080162	Fond boligsos.arbeid	-377 069,70	-377 069,70
251080163	Fond ruspolitisk handlingsplan	-30 000,00	-30 000,00
251080166	Fond komp.heving Nav (FMST 2015)	-10 000,00	0,00
251080200	Fond opplæring voksne innvandrere	-268 879,25	-739 831,42
251080201	Fond leseprosjekt grunnskole	0,00	-10 743,75
251080202	Fond skjønnsmidler PPT	0,00	-136 000,00
251080203	Fond inkludering på alvor (FMST)	-456 939,87	0,00
251080212	Grefstad Bhg. fond gavemidler	-400,00	-400,00
251080213	Storås Bhg. fond gavemidler	-436,00	-436,00
251080214	Å Bhg. fond gavemidler	-17 967,28	-12 967,28
251080219	MBUS, svømmeopplæring fremmedspr.	-46 415,80	-30 000,00
251080220	Fond etter-/videreutdanning ped. pers.	-25 030,00	-25 030,00
251080221	MBUS, fond gavemidler	-52 362,26	-49 437,93
251080222	MBUS, fond elevpenger, trivselstiltak	-44 362,90	-97 259,10
251080224	MBUS, fond entreprenørskap	-3 382,91	-6 382,91
251080225	MBUS, fond tilsk. STFK Storbuan	-125 859,00	-163 979,00
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	-57 565,32
251080229	SFO, fond gavemidler	-3 159,12	-3 159,12
251080230	MBUS, fond gave Meldal Sparebank	-97 051,60	-97 051,60
251080231	MBUS, fond inventar/utstyr (auksjon 2013)	-53 952,00	-53 952,00
251080232	MBUS, fond videreutdann. lærere (FMST)	-31 948,61	-112 500,00
251080233	MBUS, skjønnsmidler 2015 min.språkl. elever	-22 622,67	-100 000,00
251080234	MBUS, Fond tidlig innsats skole (UDIR)	-415 000,00	-415 000,00
251080236	Kulturskolen, fond gavemidler	-36 923,88	-43 473,88
251080237	Fond scenisk prod. Kulturskolen	-15 489,20	-14 889,20
251080238	Fond Kulturskole - SFO	-19 279,18	-19 279,18
251080239	Fond DKS - Den kulturelle skolesekken	-73 335,03	-74 423,07
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
251080250	Fond Meldalshallen	-380 779,00	-380 779,00
251080251	Fond leseprosj.Bibliotek	-5 000,00	-5 000,00
251080252	Fond Pilegrimsleia	-10 311,63	-18 311,63
251080253	Fond vedlikehold Bygdemuseet	-230 000,00	-180 000,00
251080254	Fond SLT (Kultur)	-8 000,00	-33 158,04
251080255	Fond Folkehelse barn og unge (kultur)	-19 233,70	-19 233,70
251080256	Fond Folkehelse (Friluftsliv)	-12 369,25	-12 369,25
251080257	Fond DKSS Den kulturelle spaserstokken	-136 730,07	-129 919,07
251080258	Fond sommerfest (DKSS kultur)	-24 478,66	-15 614,49
251080259	Fond Frivilligsentral	0,00	-4 381,00
251080260	Fond tilsk. hall- og baneleie (Kultur)	0,00	-26 110,00

Konto	Tekst	Regnskap 2017	Regnskap 2016
251080261	Fond Vinterlarm (kultur)	-20 000,00	-10 000,00
251080262	Fond UKM-workshop	-21 000,00	-10 000,00
251080291	Fond ekstern skolevurdering Region	-120 609,41	-64 802,41
251080293	Fond utdanning Bhg-lærere Region	-12 487,89	-12 487,89
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	-913 867,48	-632 918,79
251080299	Fond komp.nettverk skole (Region)	-534 562,98	0,00
251080300	Fond integr.tilsk.flyktninger	-6 969 838,09	-6 026 072,61
251080301	Fond nærmiljø - Folkehelse	-40 578,68	-63 532,16
251080302	Fond BUA - Folkehelse	-62 194,25	0,00
251080321	Fond Friskliv - Natur, barn og unge (Folkehelse 2015)	-74 279,15	-87 843,40
251080322	Fond Friskliv - læring og mestring	-11 458,08	-11 458,08
251080323	Fond Friskliv - Ernæring	-76 725,37	-76 725,37
251080324	Fond Friskliv - habilitering	-152 686,91	0,00
251080330	Meldal Helsetun, fond gavemidler	-1 038 067,39	-871 906,14
251080334	Fond kompetanseløfte (MHT)	-169 567,00	0,00
251080340	Hjemmesykepleien, fond gavemidler	-196 327,15	-167 599,25
251080341	Fond hjemmetjen. - På kanten av arb.livet	-250 000,00	0,00
251080343	Fond pårørendeskole demens (Hj.spl.)	-7 564,14	-14 464,67
251080349	Fond opplæring BPA (FMST)	-61 687,46	-97 094,00
251080410	Fond selvkost feiing	-27 603,00	-169 522,00
251080411	Fond gavemidler Brannvesen	-5 917,37	-5 917,37
251080416	Fond opplæring brannmannskaper	0,00	-60 000,00
251080420	Fond selvkost vann	-1 202 376,00	-3 135 206,00
251080430	Fond selvkost avløp	-814 088,00	0,00
251080434	Fond selvkost septik	-8 513,00	0,00
251080439	Fond prosjekt Gruveforurensning	-118 875,10	-118 875,10
251080460	Fond gatelysarmaturer (Ref. Vegvesen)	-893 188,80	-893 188,80
251080480	Fond reindriftsprosjekt	-134 771,04	-134 771,04
251080481	Fond stedsutvikling skoleomr. Løkken	-17 098,85	-97 991,40
251080483	Fond Geovekst	-99 874,00	-99 874,00
251080484	Fond arealdel	-14 781,98	-30 000,00
251080488	Fond selvkost bygge-og delingssaker	0,00	-79 594,00
251080490	Fond Rovvilt (Landbruk)	-26 064,03	-10 379,29
251080491	Kommunalt viltfond	-285 241,84	-291 715,38
251080492	Fond salamandertiltak Orkdal	-33 896,88	-33 896,88
251080493	Fond Naturkartlegging Meldal (Landbruk)	-150 000,00	-150 000,00
251080494	Fond tiltak i verneområdene (Landbruk)	-57 805,70	-44 456,70
251080495	Fond Svartelistede arter (Landbruk)	-421 865,68	-423 869,00
251080496	Fond salamandertiltak Meldal	-5 564,12	-5 680,00
251080497	Fond klima- og energiplan	0,00	-4 502,47
251080498	Fond Best på Melk (Landbruk)	-12 139,06	-12 139,06
251080499	Fond Storfuru (Landbruk)	0,00	-14 074,70
251080591	Fond Ny og blivende bonde (Landbruk)	-15 563,38	-5 719,76
251080592	Fond klimatilpasn. Orkland (Landbruk)	-350 000,00	0,00
251080601	Fond Lensa (Prosjekt Skog)	-403 688,66	-415 539,84
251080602	Fond ressursgrupper Lensa (Skog)	0,00	-25 658,26
251080611	Fond VO Vannovervåkning Orkla	-217 074,69	-392 059,49
251080612	Fond Drift Vannområde Orkla	-200 571,21	-106 961,76
251080613	Fond VO Klimatilpasning Orkla	0,00	-75 000,00
251080614	Fond VO Bekkekultivering	-230 449,26	-212 564,89
251080615	Fond VO Vannunders. Sika Orkdal	-31 244,00	-130 000,00
251080616	Fond VO tungmetallundersøkelse	-179 068,00	0,00
251080617	Fond VO Kroksjø Snoensøya	-75 000,00	0,00
	Sum bundne driftsfond	-32 676 389,53	-31 845 647,43

Konto	Tekst	Regnskap 2017	Regnskap 2016
	Ubundne investeringsfond		
253080490	Ubundet invest.fond	-7 974 330,13	-6 136 962,15
253080901	Ubund. invest.fond (TrønderEnergi)	-10 610 986,19	-10 610 986,19
	Sum ubundne investeringsfond	-18 585 316,32	-16 747 948,34
	Bundne investeringsfond		
255080012	Bund. invest.fond startlån	-155 499,21	-177 336,19
255080410	Bund. invest.fond brannbil (gave)	-50 000,00	0,00
255080461	Bund. invest.fond sykkelbruk (Tilsk. Vegvesen)	-599 449,80	-2 137 126,00
255080540	Bund. invest.fond parker og bad	-6 029,39	-6 029,39
	Sum bundne investeringsfond	-810 978,40	-2 320 491,58
	Disposisjonsfond		
256080001	Disp.fond overskudd	-21 508 463,90	-9 231 696,07
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
256080140	Disp.fond lærlinger	-1 749 937,21	-2 339 984,82
256080200	Disp.fond IKT Oppvekst (2017)	-9 629,60	0,00
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	-905 255,00	-116 800,00
256080461	Disp.fond utvikling Bjørnli Haveby	-24 877,00	0,00
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)	0,00	-53 846,00
256080500	Disp.fond næringsutvikling (disp. ramme)	-167 588,01	-167 588,01
	Sum disposisjonsfond	-29 289 516,92	-16 833 681,10
	TOTALT ALLE FOND	-81 362 201,17	-67 747 768,45

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
Sum endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		21 393
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
Sum endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		5 999 726

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipp i regnskapsåret

Note nr. 15 Kapitalkonto

	Debetposter	Kreditposter
01.01. Balanse (IB)		-117 214 514,61
Salg av fast eiendom og anlegg	323 092,40	
Nedskrivinger av fast eiendom	0,00	
Avskrivning fast eiendom og anlegg	13 605 374,00	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	46 500,00	
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	3 321 244,00	
Salg av aksjer og andeler	2 030 000,00	
Nedskrivning av aksjer og andeler (Meldalshallen)	285 970,80	
Mottatte avdrag på formidlings/startlån	1 759 823,02	
Mottatte avdrag på sosial lån	70 214,91	
Mottatte avdrag på utlånte egne midler	52 917,00	
Avskrivning sosial utlån	0,00	
Avskrevet andre utlån (formidlingslån)	50 188,03	
Avskrevet andre utlån (kraffond)	130 000,00	
Bruk av midler fra eksterne lån	9 632 409,40	
Pensjonsforpliktelser	7 882 820,00	
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	
Korrigering tidligere års differanse	0,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		-6 272 744,20
Oppskrivning av fast eiendom		0,00
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		-9 048 683,43
Oppskriv. utstyr, maskiner og transp.midl.		-46 500,00
Kjøp av fast eiendom og anlegg		-1 824 036,00
Kjøp av aksjer og andeler		-2 388 115,80
Oppskrivning av aksjer og andeler (Bomveiselsk.)		-5 000,00
Utlån formidlings/startlån		-1 481 041,22
Utlån sosial lån		-128 407,08
Utlån egne midler (nær.fond, invest.fond, disp.fond)		-100 000,00
Avdrag på eksterne lån		-14 124 431,00
Pensjonsmidler		-24 144 186,00
Urealisert kursgevinst utenlandslån		0,00
31.12. Balanse (UB)	137 587 105,78	
Kontrollsum	176 777 659,34	-176 777 659,34

Note nr. 16 Større investeringsprosjekter

Prosjekt	Oppstart	Ant.ferdig	Regnsk. tidl.	Regnsk. 2017	Sum	Bevilget beløp
4109 Brannbil 2 RA47278	2017	2017	0	3 317 594	3 317 594	3 269 000
4205 UV-anlegg vannverk	2016	2017	235 322	2 130 467	2 365 789	2 000 000
4614 Gateløys	2017	2018	0	1 250 520	1 250 520	1 450 000
4691 Økt sykkelbruk	2016	2018	62 500	3 553 457	3 615 957	3 564 000
4703 Kommunale boliger	2017	2017		1 589 275	1 589 275	1 589 000
4790 Nye boligfelt	2014	2018	-3 352 549	-24 730	-3 377 279	10 000 000
9000 Innskudd egenkapital KLP	2017	2017	0	1 242 145	1 242 145	1 242 000

Noten angir investeringsprosjekter med kostnad over 1 mill kr. Beløpene i tabellen er inklusive mva.

Dersom det i 2017 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 4109 Brannbil er det mottatt støtte fra ekstern bidragsyter med kr 100.000 i tillegg til bevilget ramme

Prosjekt 4703 Kommunale boliger, gjelder dette anskaffelse av en ny bolig. Beløp er derfor kun tatt med for 2017
For prosjekt 4790 Nye boligfelt, er det i 2017 solgt tomter. Salgsinntekt er høyere enn påløpte kostnader i 2017.
Kr 100.339 er avsatt til fond, mens kr 24.730 inngår i finansiering av andre prosjekter.

For prosjekt 9000 Innskudd ek. KLP er det årlige egenkapitalinnskudd i KLP. Kun 2017 vises i noten.

Note nr. 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

I 2017 er det mottatt tre vesentlige tilskudd til investeringer.

Spillemidler mottatt fra Sør-Trøndelag fylkeskommune knyttet til gymnastikksal ved MBUS, kr. 2.000.000.
Av dette er kr 1.855.478,- bokført som redusert låneopptak (sted 4720 MBUS)

Tilskudd fra Statens veivesen knyttet til sykkelstier utgjør kr. 1.400.252.

Tilskudd fra Husbanken knyttet til Kløverløkken bolig utgjør kr. 1.308.000. Av dette er 1.299.606. bokført som redusert låneopptak (sted 4740 Ombygging Kløverløkken bolig)

Note nr. 18 Selvkost

Note nr. 18 A - Lovpålagte selvkostområder

Etterkalkyle selvkost 2017	Vann	Avløp	Slamtømm.	Feiing	Sum
Gebyrinntekter	-2 787 131	-5 563 147	0	-978 536	-9 328 814
Andre driftsinntekter	-65 845	-153 469	-64 272	-35 944	-319 530
Driftsinntekter	-2 852 976	-5 716 616	-64 272	-1 014 480	-9 648 344
Direkte driftsutgifter	3 655 900	4 013 504	41 376	914 386	8 625 166
Kalkulatoriske avskrivninger	987 277	618 073	0	49 896	1 655 246
Kalkulatorisk rente (1,94%)	236 668	249 065	0	7 410	493 143
Indirekte netto driftsutgifter	196 935	198 485	5 900	121 523	522 843
Driftskostnader	5 076 780	5 079 127	47 276	1 093 215	11 296 398
Gevinst ved salg av anleggsmiddel	-15 500				-15 500
Resultat	2 208 304	-637 489	-16 996	78 735	1 632 554
Kostnadsdekning i %	56,2 %	112,6 %	136,0 %	92,8 %	85,4 %
Sevkostfond 01.01.	3 365 898	166 982	0	105 038	3 637 918
Avsetning til selvkostfond	0	637 489	8 513	0	646 002
Bruk av selvkostfond	-2 208 304	0	0	-78 735	-2 287 039
Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94%)	44 783	9 617	0	1 300	55 700
Selvkostfond 31.12. (inkl. rente)	1 202 377	814 088	8 513	27 603	2 052 581
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	-8 483	0	-8 483
Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	8 483	0	8 483
Underskudd til fremføring	0	0		0	0
Kalkulert rentekostnad fremførbart und.sk.	0	0	0	0	0
Fremførbart underskudd 31.12. (inkl. rente)	0	0	0	0	0

(alle beregninger eks mva)

Note nr. 18 B - Selvkostområder vedtatt av kommunestyret

Etterkalkyle selvkost 2016	Plansak	Byggesak	Oppmåling	Sum
Gebyrinntekter	-172 371	-680 163	-781 830	-1 634 364
Andre driftsinntekter	-13 535	-288 377	-40 764	-342 676
Driftsinntekter	-185 906	-968 540	-822 594	-1 977 040
Direkte driftsutgifter	148 241	1 153 532	909 976	2 211 749
Kalkulatoriske avskrivninger	0	0	44 988	44 988
Kalkulatorisk rente (1,94%)	0	0	8 462	2 256 737
Indirekte netto driftsutgifter	51 183	151 740	90 754	293 677
Driftskostnader	199 424	1 305 272	1 054 180	2 558 876
Resultat	13 518	336 732	231 586	581 836
Kostnadsdekning i %	93,2 %	74,2 %	78,0 %	77,3 %
Sevkostfond 01.01.	0	79 594	0	79 594
Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0
Bruk av selvkostfond	0	-79 594	0	-79 594
Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94%)	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12. (inkl. rente)	0	0	0	0
Fremførbart underskudd 01.01	-391 602	0	-155 688	-547 290
Inndekning av fremførbart underskudd	0	0		0
Underskudd til fremføring	-13 518	-257 138	-231 586	-502 242
Kalkulert rentekostnad fremførbart und.sk.	-7 888	-1 758	-5 375	-15 021
Fremførbart underskudd 31.12. (inkl. rente)	-413 008	-258 896	-392 649	-1 064 553

(alle beregninger eks mva)

Note nr. 18 C - Renovasjon HAMOS

Etterkalkyle selvkost	2017	2016
Gebyrinntekter	-5 616 658	-5 523 310
Andre driftsinntekter	-513 041	-489 702
Driftsinntekter	-6 129 699	-6 013 012
Direkte driftsutgifter	4 972 823	4 679 755
Kalkulatoriske avskrivninger	683 471	589 385
Kalkulatorisk rente (1,94%)	177 485	128 776
Indirekte netto driftsutgifter	1 094 534	1 090 254
Driftskostnader	6 928 313	6 488 170
Resultat	798 614	475 158
Kostnadsdekning i %		92,0 %
Sevskostfond 01.01.	1 142 151	1 594 505
Avsetning til selvkostfond		
Bruk av selvkostfond	-798 614	-475 158
Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94%)	14 679	22 804
Selvskostfond 31.12. (inkl. rente)	358 216	1 142 151
Fremførbart underskudd 01.01	0	0
Inndekning av fremførbart underskudd	0	0
Underskudd til fremføring	0	0
Kalkulert rentekostnad fremførbart und.sk.	0	0
Fremførbart underskudd 31.12. (inkl. rente)	0	0

(alle beregninger eks mva)

Note nr. 18 D - Slam HAMOS

Etterkalkyle selvkost	2017	2016
Gebyrinntekter	-1 483 200	
Andre driftsinntekter	-6 080	
Driftsinntekter	-1 489 280	0
Direkte driftsutgifter	1 276 720	
Kalkulatoriske avskrivninger	36 400	
Kalkulatorisk rente (1,94%)	13 440	
Indirekte netto driftsutgifter	205 520	
Driftskostnader	1 532 080	0
Resultat	42 800	0
Kostnadsdekning i %		
Sevskostfond 01.01.	693 600	
Avsetning til selvkostfond		
Bruk av selvkostfond	-42 800	
Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94%)	13 280	
Selvskostfond 31.12. (inkl. rente)	664 080	0

(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

	Totale utgifter	Orkdals bidrag	Meldals andel
Landbrukskontor	2 788 560	1 719 332	1 069 228
Naturforvaltning	839 691	362 183	477 508
Sum	3 628 251	2 081 515	1 546 736

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 i Meldal kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Postboks 2565
7735 Steinkjer

Besøksadresse:
Fylkets Hus
Seilmakergata 2
7735 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Meldal kommunes årsregnskap som viser kr 266.976.533 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4.948.505. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Meldal kommune per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

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

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Orkanger 16. april 2018



Kjell Næssvold
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM MELDAL KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2017

Kontrollutvalget har behandlet Meldal kommunes årsregnskap for 2017 i sak 14/18.

Grunnlaget for behandlingen er avlagt årsberetning og årsregnskap, samt revisjonsberetning, datert 16.april 2018. Ansvarlig revisor og administrasjonen orienterte kontrollutvalget i kontrollutvalgets møte den 15.5.2018.

Meldal kommunes driftsregnskap for 2017 er gjort opp med en total ramme til fordeling drift med 266,9 millioner kroner og med et regnskapsmessig mindreforbruk på 4,9 millioner kroner. Årsregnskapet viser et brutto driftsresultat på 4,5 millioner kroner, noe som betyr at driftsinntektene er større enn driftsutgiftene. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på 11,3 millioner kroner, dette tilsvarer 3,3% av brutto driftsinntekter, noe som er høyere enn anbefalt minimumsnivå på 1,75%.

De fleste enheter driver innenfor budsjett og for de enheter som har et merforbruk er avviket ikke vesentlig. Meldal kommune fortsetter derfor den positive økonomiske utviklingen også for 2017.

Kommunen har økt sin totale lånegjeld med ca. 6 millioner kroner fra 2016. Total lånegjeld utgjør 298 millioner kroner som utgjør 83% av driftsinntektene i 2017 og tilsvarer 76.000 kroner per innbygger. Dette er på samme nivå som for andre sammenlignbare kommuner.

Årsberetningen og årsregnskapet for 2017 er grundige og oversiktlige dokumenter.

Kontrollutvalget mener regnskapet, sammen med årsberetningen, gir brukerne meget god informasjon om virksomheten i 2017 og den økonomiske stillingen pr. 31.12.2017.

Kontrollutvalget har ingen merknader til årsregnskap for 2017 og anbefaler kommunestyret å godkjenne årsregnskapet og årsberetningen.

Meldal, 15.5.2018

Atle Ingar Kjelstad
Leder kontrollutvalget

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Kommunestyret	30.05.2018	024/18

Saksbehandler: Fritzon, Roy	Arkiv: FE - 210	Arkivsaknr: 18/879-4
------------------------------------	------------------------	-----------------------------

Økonomirapport for 1. kvartal 2018 til Kommunestyret

Rådmannens forslag til vedtak:

Rapporten tas til orientering.

Vedlegg i saken:

Økonomirapporter for 1. kvartal 2018

Regnskapsrapport for 1. kvartal 2018

Saksopplysninger:

Det er tid for årets første økonomirapportering til politisk nivå.

For de forskjellige programområdene vises til vedlagte rapporter.

Når det gjelder programområde 90, som omhandler fellesinntekter og utgifter som rammetilskudd, skatt og finans, er det behov for litt mer utdyping enn det detaljeringsnivået i regnskapsrapporten viser.

Skatteinntektene for årets tre første måneder er ca 1,2 millioner høyere enn forutsatt i periodisert budsjett. Det er ikke signaler på at dette vil vedvare gjennom året, snarere tvert i mot. Det legges derfor ikke opp til justering av denne posten nå, og utviklingen gjennom året følges nøye. Etter flere år med merinntekter på skatten, kan det nå se ut til at denne nå vil bli noe lavere. Tilsvarende er det mottatt 0,7 millioner mindre enn budsjettet i inntektsutjevning. Dette er «normalt» i forhold til merinntektene på skatten.

Skjønnstilskuddet for overgangsordningen for sammenslåingskommuner er utbetalt i samlet, og dette gir avvik i forhold til budsjettet ved denne rapporteringen. I vårt budsjett er dette innbakt i forventet rammetilskudd, men utbetalt som skjønn.

Når det gjelder rammetilskuddet, er dette økt med ca 0,5 millioner netto i forhold til det nivået vi la ved legginga av budsjettet. Dette som følge av stortingets behandling av statsbudsjettet. Det vil være behov for en justering av budsjettet som følge av dette.

Når det gjelder vertskommunetilskuddet, var det ved utgangen av mars mottatt 1,8 millioner mindre enn periodisert budsjett, men dette utlignes utover året. I tillegg er det bekreftet at kommunens tilskudd for 2018 blir ca 0,5 millioner høyere enn forutsatt ved leggingen av budsjettet.

Også renter (inntekter og utgifter) samt avdrag avviker noe fra periodisert budsjett, også her forventer en pr nå ikke negative avvik fra budsjettet nivå. Eventuelle positive endringer i forventet utbytte på eierskap vil bli bakt inn i senere budsjettjustering.

Når det gjelder finansforvaltningen, er det her bokført et netto tap på ca 0,2 millioner ved utgangen av mars. Her er forventet budsjettet netto inntekt 0,25 millioner, slik at dette området har et avvik på rett under 0,5 millioner. Det vil sannsynlig vis være behov for å justere budsjettet på dette området i løpet av året.

Saksbehandlers vurdering:

Per utgangen av mars ser ikke saksbehandler forhold som vil gi vesentlige avvik i forhold til budsjettet. Samtidig må skatteinngangen og utviklingen på finansplasseringene følge videre gjennom året, og en må være forberedt på å justere budsjettene på disse områdene.

Oppsummering økonomi - formannskapetets ansvarsområder

Pr 1 kvartal 2018

Programområde	Regnskap, avvik fra reg. budsjett (+ er merforbruk)	Kommentar
10 Politisk styring	-126 000	Mindreforbruk på flere budsjettområder, i hovedsak knyttet til politiske godtgjøringer/tjenestefrikjøp. Forventes å bli utlignet gjennom året.
11 Rådmannsavdeling	+149 000	Merforbruk på flere enkeltposter knyttet til tjenestekjøp og periodisering av vedlikeholdsavtaler og abonnemeter. Det vil være behov for å styrke budsjettet for felles administrasjonsutgifter noe. Forventes pr utgangen av første kvartal ikke vesentlig merforbruk ved årets slutt.
12 Økonomiavdeling	-34 000	Ikke vesentlig avvik.
13 Servicekontor	+152 000	Merforbruket knyttet til porto, lisenser og kjøp av konsulenttjenester, samt lønn. Utgifter knyttet til lisenser og kjøp av konsulenttjenester er påløpt på grunn av anskaffelse av lagringstjenester for eiendomsarkivet og skulle egentlig bli bokført i 2017. Forsinkelser førte til at dette er bokført først nå i 2018. Avvik i lønn skyldes at deler av lønnsutgiftene er forutsatt bokført på programområde 50 – Næringsutvikling.
14 Personal	+31 000	Ikke vesentlig avvik.
15 IT	+361 000	Merforbruket skyldes avvik mellom fastsatt periodisering og bokføringstidspunkt for utgifter knyttet til vertskommuneavtalen med Orkdal kommune. Avviket vil utlignes gjennom året.

PROGRAMOMRÅDE 16 NAV

1. kvartal 2018

Programområde	Regnskap, avvik fra reg. budsjett (+ er merforbruk)	Kommentar
16 NAV	-337.276	<p>Mindreforbruket i NAV har to hovedforklaringer:</p> <p>For det første har det i første kvartal vært vakanser grunnet svangerskapsfravær, hvor en har fått refundert lønnsmidler uten at vikar var på plass før 01.03. Denne delen av mindreforbruket forventes å bli brukt opp gjennom året.</p> <p>For det andre har det vært lavere aktivitet (færre brukere) enn forutsatt i budsjettet på kvalifiseringsordningen. Her jobbes det med å få flere brukere inn på denne ordningen.</p> <p>Selv om det framkommer et mindreforbruk for NAV totalt sett i perioden, er utbetalingene til økonomisk sosialhjelp ca 110.000,- høyere enn budsjettet i første kvartal. Dette er en trend en ser på flere NAV-kontor også i vår region. Dette vil bli fulgt opp gjennom året.</p>

PLANOMRÅDE 2 Sektor Oppvekst og kultur oppsummering økonomi

1. kvartal 2018

Programområde	Regnskap, avvik fra reg. budsjett (+ er merforbruk)	Kommentar
20 PPT og barnevern	-23.321	Årsak er periodisering
21 Barnehager	-66.229	Mindreforbruk skyldes periodisering. Mest trolig vil barnehagene få noe økte lønnsutgifter høsten 2018 pga økt behov innen styrka førskole og ny pedagognorm gjeldende fra 01.08.2018. Barnehagene vil kunne få behov for en budsjettregulering.
22 Grunnskole	-439.419	Utgifter til skoleskyss ligger så langt 930' under budsjett. Dette skyldes at vi ikke har fått tilsendt faktura så langt. Voksenopplæring har et merforbruk på 567'. Forklaringen er at vi ikke har mottatt tilskudd fra staten i første kvartal. Området skal gå i omtrent 0 ved årsslutt. Mbus har per 31.03. et mindreforbruk på 435'. Årsak er periodisering og noe lavere lønnsutgifter på SFO enn budsjettet (60') Orkdal/Øy har et overforbruk på 228'. Skal dekkes av fond og tilskudd og vil gå i 0. Lærlinger har et overforbruk på 138' som skyldes periodisering.
23 Flyktningearbeid	1.694.303	Merforbruk skyldes periodisering. Overføring fra staten er ikke kommet i 1. kvartal.
25 Kultur	-320.265	Handler om periodisering av flere mindre beløp på mange av kulturområdene. Lønn til vaktmesterstilling er feil postert, skal på driftsavdeling. Sykelønnsrefusjon og vakanse i stilling bidrar også til et mindreforbruk.
Sum	845.069	

PLANOMRÅDE 3: Folkehelse**1. kvartal 2018**

Programområde	Regnskap, avvik fra reg.budsjett	Kommentar
30 Folkehelse		
Største avvik:		
12000 Inventar og utstyr	Merforbruk kr. 61.355	Budsjettreguleres – dekkes av bundne fond

Sum programområde. 30: Merforbruk kr. 70.000

PLANOMRÅDE 3. Legetjenesten**1. kvartal 2018**

Programområde 31: Regnskap i balanse.

PLANOMRÅDE 3: Helse og Omsorg

1. tertialrapport 2018

Programområde	Regnskap, avvik fra reg.budsjett	Kommentar
32 Hjelpetjenesten		
Psykisk helsearbeid	-244.000	Mindreforbruk pga innlagte lønnsmidler på 2412, for ruskoordinator. Har blitt ført på 100% stilling , funksjon 2430, som gir et merforbruk på 150.000
33 Meldal Helsetun		
Personalutgifter alle avdelinger	248.000	Merforbruk fastlønn
Lønn lærlinger	57.000	Merforbruk. Blir regulert ved årsregnskap
Akutthjelp	92.000	Merforbruk

Sum progr.omr. 32: - 235.000

Sum progr.omr. 33: 331.000

PROGRAMOMRÅDE 34 Hjemmetjenesten 1 og 2 Økonomi 1. kvartal 2018

Programområde	Status regnskap	Merknad/Justeringer
3400 Hjemmetjenesten 1:		
Heimtun omsorgsbolig	-142 000	Mindreforbruk på fastlønn da det ikke er tilsatt personer i vakante stillinger. Skyldes også bruk av lærling i vakanse.
Hjemmesykepleien	-127 000	Mindreforbruk pensjon og arb.giveravgift på til sammen kr. -86 000.
Servicetjenester eldre/funksjonshemmede	-75 000	Skyldes i hovedsak at det ikke ble tilsatt hjelpemiddeletekniker før 1.april.
3410 Hjemmetjenesten 2:		
Solhagen Ad merforbruk vikarpost	113 000,-	Skyldes i hovedsak kortidsfravær ved enheten
Solhagen Ad merforbruk fastlønn	50 000,-	Skyldes feilkontering i forbindelse med innleie/Turnusarbeid
Grefstادتunet merforbruk ekstrahjelp	70 000,-	Behov for tettere oppfølging enkeltbrukere

Samlet sett for Hjemmetjenesten 1 er det et mindreforbruk på -449 000,-. Omtrent halvparten av denne summen er mindreforbruk på pensjon og arbeidsgiveravgift på alle enheter.

Samlet sett for Hjemmetjenesten 2 er det et mindreforbruk på -164 000,-
Pr.31.03.18. har hjemmetjenesten 2 et budsjett i relativt god balanse, ingen store overraskelser.

PLANOMRÅDE 4 Sektor Landbruk og tekniske tjenester oppsummering økonomi pr. 31.03.2018

Programområde	Regnskap, avvik fra reg. budsjett (+ er merforbruk)	Kommentar
41 Brannvern og redningstjeneste	130.335	3380 Forebygging av brann og ulykker og 3381 Feiervesen er omtrent ihht budsjett. 3390 Brannvesenet har et samlet merforbruk på 140.550, men et mindreforbruk på lønn. Merforbruket skyldes i det vesentlige at periodiseringen ikke er korrekt.
42 Vannforsyning	-210.782	3400 Produksjon av vann har mindreforbruk på 106.876. 3450 Distribusjon av vann har et mindreforbruk på 103.906. Det er en liten mindreinntekt på gebyr. Nødvending vedlikeholdsarbeid med tilhørende utgifter kommer i sommersesongen.
43 Avløp	-289.327	3500 Avløpsrensing har mindreforbruk 256.662 hvorav kjøp av tjenester fra IKS utgjør det største avviket (146.000) som er en periodiseringssak. 3530 Avløpsnett har mindreforbruk på 32.665.
45 Gruveforurensning	-145.256	2855 Gruveforurensning – forskuttet mer enn avtalt à-konto innbetaling fra direktoratet. Oppgjør ved årets slutt. Det er størst avvik på strøm (61.000)
46 Veger, samferdsel og parker	-398.484	2850 Private veier har merforbruk på 78.983. Fakturering er ikke foretatt i 1. kvartal. 3320 Kommunale veier har mindreforbruk på 181.718. Her er det største avviket på vintervedlikehold veier (141.000). Vintersesongen er ennå ikke avslutta, så det er for tidlig å si om mindreforbruket holder seg. 3322 Gatelys har mindreforbruk på 161.520. Det er ingen strøm- eller vedlikeholdsutgifter i 1. kvartal. 3350 Grøntanlegg og parker har mindreforbruk på 72.698. Det er feil i periodiseringen av lønnskostnadene for sommervikarene samt at utgiftene kommer i sommersesongen. 3351 Andre samferdselsformål er omtrent i balanse. 3603 Parkerings- og badeplasser har mindreforbruk på 52.149. Det er ikke betalt for brøyting og periodiseringen av parkeringsavgifter er ikke ivarettatt.

47 Bygg og eiendom	-840.659	<p>1219 Forvaltningsutgifter eiendom har mindreforbruk på 164.719 hvorav forsikringer utgjør 117.000.</p> <p>1301 Adm.lokaler rådhus har merforbruk på 196.486. Dette skyldes at det ikke er ført husleie for enhetene på rådhuset i 1. kvartal (utgjør ifølge budsjett 307.500).</p> <p>1901 Uteavdeling har mindreforbruk på 90.777. Regnskapet skal gå i 0 ved årets slutt.</p> <p>2210 Barnehagelokaler har mindreforbruk på 178.572. Størst avvik på enkeltkonto er strøm med mindreforbruk på 63.000 og det er også en del avvik på lønnspostene.</p> <p>2220 Skolelokaler har mindreforbruk på 210.472. Mindreforbruket på strøm er 101.000 og det er inntektsført en merinntekt på salg av varer og tjenester på 42.000.</p> <p>2210 Idrettsbygget har et merforbruk på 47.854. Dette skyldes vedlikehold av bassenget.</p> <p>2342 Drift av Dagsenteret Ansver har mindreforbruk på 9.578.</p> <p>2610 Meldal Helsetun har mindreforbruk på 50.340. Det er en del avvik på enkeltposter, hvorav strøm er det største.</p> <p>2650 Kommunale omsorgsboliger har mindreforbruk på 375.794. Merinntekt på husleie er 160.000. Det er gjennomført lite vedlikehold i 1. kvartal.</p> <p>2651 Kommunale utleieboliger er i balanse, men det er en mindreinntekt på husleie på 20.000.</p> <p>3201 Kommunal næringsvirksomhet har merforbruk på 15.080.</p> <p>3254 Industribygg har mindreforbruk på 15.000.</p> <p>3750 Museer har et mindreforbruk på 25.818.</p>
48 Plan, byggesak, oppmåling og GIS	393.201	<p>3010 Plansaksbehandling har mindreforbruk på 18.134.</p> <p>3020 Bygge- og delingssaker har et merforbruk på 113.725. Mindreinntekt på bygge- og delesaksgebyr 141.000 (gebyret er periodisert bortimot jevnt gjennom året). I fjor var avviket på samme tid 132.000.</p> <p>3030 Kart og oppmåling har et merforbruk på 297.610. Mindreinntekt på gebyr er 157.000 (gebyret er periodisert bortimot jevnt gjennom året). Kjøp av tjenester fra andre kommuner har et avvik på 127.000 (felles kartkjøp med Orkdal).</p> <p>Det er for tidlig å si om budsjettmålene for gebyrinntekter blir nådd eller ikke.</p>

49 Landbruk og naturforvaltning	-506.410	<p>2900 Landbrukskontor interkommunalt har et mindreforbruk på 68.115. De er mindreforbruk på flere kontoer, og det ser ut til at fellesutgifter på Landbrukssenteret ikke er betalt 1. kvartal.</p> <p>2905 Vannområde Orkla har et merforbruk på 17.618. Dette vil balansere ved årets slutt.</p> <p>2906 Prosjekt skog har et merforbruk på 74.10. Dette vil balansere ved årets slutt.</p> <p>2907 Naturforvaltning interkommunalt har et mindreforbruk på 63.996. Kjøp av tjenester utgjør størst mindreforbruk (54.000). Utgifter til dette kommer i sommersesongen.</p> <p>3257 Granmo pelsdyrområde. Merforbruk på 45.402. Festeinntektene er lavere enn budsjettet.</p> <p>3290 Landbrukskontor, 3292 Veterinærvakt, 3601 Prosjekt vannområde Orkla og 3602 Naturforvaltning har ingen utgifter i 1. kvartal og skal heller ikke ha det før ved årets slutt. Periodiseringen har ikke ivaretatt dette, og samlet utgjør dette et avvik på 508.800.</p>
Sum	-1.867.382	

For øvrig vises til vedlagte regnskapsoversikt.



Månedsrapp. sammendrag pr. prog.omr.

1 Meldal kommune (2018) - År/Periode 2018 1 - 3

30.04.2018

	Regnskap 2018	Per.b(end) 2018	Avvik(per.) 0	Budsjett 2018	Buds(end) 2018	Regnskap 2017
Planområde: 1 Sentraladm.						
10 Politisk styring	793.604	1.085.185	-291.581	4.629.000	4.629.000	809.655
11 Ledergruppen, revisjon, fellesrådet m.m	2.906.074	2.944.718	-38.644	11.482.000	11.202.000	2.848.888
12 Økonomiavd.	1.082.723	921.714	161.009	3.280.000	3.280.000	619.029
13 Servicekontor	1.015.009	854.755	160.254	3.569.000	3.569.000	940.300
14 Personalavd.	963.090	932.279	30.811	3.803.000	3.803.000	972.285
15 IT-avd.	734.543	361.160	373.383	4.317.000	4.317.000	381.130
16 Nav	1.425.190	1.762.466	-337.276	5.703.000	5.983.000	1.823.455
Sum planområde: 1 Sentraladm.	8.920.233	8.862.277	57.956	36.783.000	36.783.000	8.394.743
Planområde: 2 Oppvekst og kultur						
20 Oppvekst, PPT og barnevern	3.679	27.000	-23.321	12.658.000	12.658.000	572.017
21 Barnehager	7.136.435	7.202.664	-66.229	27.502.000	27.502.000	6.727.249
22 Grunnskole	8.711.083	9.150.502	-439.419	38.809.000	38.809.000	8.077.093
23 Flyktningetjeneste	1.878.567	184.264	1.694.303	0	0	1.019.085
25 Kultur	1.450.679	1.770.944	-320.265	7.181.000	7.181.000	1.426.009
Sum planområde: 2 Oppvekst og kultur	19.180.443	18.335.374	845.069	86.150.000	86.150.000	17.821.453
Planområde: 3 Helse og omsorg						
30 Helse/Omsorg, Flyktninger og folkehelse	162.569	92.460	70.109	349.000	349.000	86.910
31 Legetjeneste	1.762.575	1.759.131	3.444	6.894.000	6.894.000	1.442.494
32 Hjelpetjenesten	3.146.001	3.381.030	-235.029	10.462.000	10.462.000	2.907.823
33 Meldal Helsetun	8.766.443	8.435.477	330.966	32.760.000	32.760.000	8.628.825
34 Hjemmetjenesten	17.541.615	18.155.183	-613.568	70.306.000	70.306.000	16.253.056
Sum planområde: 3 Helse og omsorg	31.379.203	31.823.281	-444.078	120.771.000	120.771.000	29.319.107
Planområde: 4 Landbruk og tekniske tjenester						
41 Brannvern	1.209.187	1.078.852	130.335	4.253.000	4.253.000	1.107.313
42 Vannforsyning	-374.383	-163.601	-210.782	222.000	222.000	-188.336
43 Avløp	-475.365	-186.038	-289.327	-972.000	-972.000	-444.707
45 Gruveforurensning	-77.000	68.256	-145.256	0	0	38.733
46 Veier, samferdsel og parker	688.071	1.086.555	-398.484	4.532.000	4.532.000	840.833
47 Bygg og eiendom	2.306.040	3.146.699	-840.659	18.875.000	18.875.000	2.218.100
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	752.618	359.417	393.201	1.209.000	1.209.000	451.478
49 Landbruk og naturforvaltning	1.501.042	2.007.452	-506.410	2.139.000	2.139.000	1.426.219
50 Næringsutvikling	15.115	375.572	-360.457	300.000	300.000	51.000



Månedsrapp. sammendrag pr. prog.omr.

1 Meldal kommune (2018) - År/Periode 2018 1 - 3

30.04.2018

	Regnskap 2018	Per.b(end) 2018	Avvik(per.) 0	Budsjett 2018	Buds(end) 2018	Regnskap 2017
Sum planområde: 4 Landbruk og tekniske tjenester	5.545.325	7.773.164	-2.227.839	30.558.000	30.558.000	5.500.634
Planområde: 9 Felles						
90 Skatt, statstilskudd, finans m.m.	-66.601.585	-67.623.960	1.022.375	-274.262.000	-274.262.000	-73.850.597
Sum planområde: 9 Felles	-66.601.585	-67.623.960	1.022.375	-274.262.000	-274.262.000	-73.850.597
TOTALT	-1.576.380	-829.864	-746.516	0	0	-12.814.659

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Kommunestyret	30.05.2018	025/18

Saksbehandler: Ree, Anne Britt	Arkiv: FE - 026	Arkivsaknr: 14/540-16
---------------------------------------	------------------------	------------------------------

Årsrapport SiO 2017

Vertskommunenemnd SiO – Vedtak 12.03.2018:

Vertskommunenemnda tar årsrapport 2017 til orientering og årsregnskap for 2017 til etterretning.

Vertskommunenemnda anbefaler i plenum at det framlagte årsregnskapet godkjennes i deltakerkommunenes kommunestyre.

Vedlegg i saken:

Vertskommunenemnd SiO, sak 1/18 - Årsrapport SiO 2017
Årsrapport med årsregnskap SiO 2017

Henvendelse fra:

Samhandlingsenheten i Orkdalsregionen



Saksgang		
Saknummer	Utvalg	Møtedato
1/18	Vertskommunenemnd SIO	12.03.2018

Årsrapport SiO 2017

Vedlegg

- 1 Årsrapport SiO 2017

Rådmannens innstilling

Vertskommunenemnda tar årsrapport 2017 til orientering og årsregnskap for 2017 til etterretning. Vertskommunenemnda anbefaler i plenum at det framlagte årsregnskapet godkjennes i deltakerkommunenes kommunestyre.

Bakgrunn for saken

I samsvar med vertskommuneavtalens pkt. 3.2 b står vertskommunenemnda ansvarlig for drifta av SiO samhandlingsenhet. I tillegg skal nemnda i samsvar med vertskommuneavtalens pkt. 3.2g føre tilsyn med drifta gjennom rapportering fra vertskommunen. Årsrapport 2017 legges derfor fram for nemnda.

Vurdering

SiO utfører lovpålagte helsetjenester på vegne av kommunene gjennom vertskommuneavtalene for drift av interkommunal akutt døgnsengepost (KAD) og interkommunal legevakt.

Virksomheten har i 2017 vært drevet uavbrutt i samsvar med forutsetningene for det interkommunale samarbeidet. Kommunene har også samarbeidet om utviklingsoppgaver i samsvar med Handlingsplan vedtatt av vertskommunenemnda, senest i november 2016. Den største utviklingsaktiviteten gjelder et prosjekt delfinansiert av Kreftforeningen med støtte til en regional kreftkoordinator. Tilbakemeldingene fra kommunene til bidragene fra dette prosjektet har vært positive. Det har vært gjennomført utredninger innen psykisk helse og samfunnsmedisin, og det har vært gitt bidrag til utviklingen og revisjonsprosessen med Samarbeidsavtalen med St Olavs, Helseplattformen mm. Satsingen på kompetanseutvikling og helseberedskap ble videreført i 2017.

Årsbudsjettet ble vedtatt under forutsetning av uendret aktivitetsomfang. Driftstjenestene inngår i kommunenes sørge for-ansvar, og de skal ivareta kommunenes behov for legevakt (deler av døgnet) og innleggelse i akutt døgnet (hele døgnet). Det faktiske aktivitetsnivået i 2017 gjenspeiler det reelle behovet.

Regnskapet for 2017 viser et totalt underforbruk på kr 366 000. Da er en korleksjon for endret regnskapsføring av inntekter i januar 2017, svarende til et innteksttap på kr 358 000 medregnet. Staten iverksatte en ikke varslet avgiftsøkning for legevaktas tilknytning til Nødnettet som medførte en ekstrakostnad på kr 476 000.

I sum ble driften ved sengepost og legevakt gjennomført i underkant av budsjett, og denne kostnadsreduksjonen kompenserte for de økte kostnadene ved legevaktssentralen.

Sykefraværet var i 2017 lavt både ved sengepost og legevakt og dette bidro til lavere driftskostnader. Ved sengeposten var aktiviteten 6,5 prosent lavere i 2017 enn 2016. Ved legevakta var det også en marginal reduksjon, 1,7 prosent. Aktivitetsreduksjonen førte til noe lavere variable kostnader og forklarer en mindre andel av kostnadsreduksjonen for 2017. I fjerde kvartal ble det innført en prøveordning med bakvakt ved legevakta som prøveordning, med delfinansiering fra staten. Denne ordningen påvirket ikke resultatet for 2017 i nevneverdig grad.

Bemanningen ved SiO har vært stabil i 2017. Pågående planer om mulig virksomhetsoverdragelse førte ikke til flukt fra SiO i året som gikk. Sykefraværet var 2,5 % ved sengeposten og 2,0 prosent ved legevakta i 2017.

Driftsoppgavene har i 2017 vært gjennomført med lav forekomst av uønskede avvik innen pasientbehandling og arbeidsmiljø. Det har ikke vært gjennomført eksternt tilsyn i 2017.

Ferie og helligdager ble gjennomført i all hovedsak som planlagt med hensyn til bemanning, kvalitet og servicenivå.

Tilrådingens økonomiske konsekvenser

Årsregnskapet viser at budsjettmålet for SiO ble oppnådd i 2017. Underforbruket fordeles i samsvar med vertskommuneavtalens punkt 5.1.2, jf Agdenesmodellen.

Konsekvenser for vedtatte målsettinger

Så langt ingen.

PS 1/18 Årsrapport SiO 2017

Behandling i Vertskommunenemnd SIO - 12.03.2018

Avstemming

Rådmannens innstilling – enstemmig vedtatt

Vedtak i Vertskommunenemnd SIO - 12.03.2018

Vertskommunenemnda tar årsrapport 2017 til orientering og årsregnskap for 2017 til etterretning. Vertskommunenemnda anbefaler i plenum at det framlagte årsregnskapet godkjennes i deltakerkommunenes kommunestyre.

Rådmannens innstilling

Vertskommunenemnda tar årsrapport 2017 til orientering og årsregnskap for 2017 til etterretning. Vertskommunenemnda anbefaler i plenum at det framlagte årsregnskapet godkjennes i deltakerkommunenes kommunestyre.

Årsrapport med årsregnskap SiO 2017



Bjørn Buan
Orkdal kommune
01.03.2018

Innledning

Samhandlingsenheten i Orkdalsregionen (SiO) ble etablert i 2012 av kommunene Agdenes, Frøya, Halså, Hemne, Hitra, Meldal, Orkdal, Rennebu, Rindal, Skaun, Snillfjord og Surnadal. SiO holder til i leide lokaler ved Orkdal sjukehus.

SiO ble etablert for å ivareta utvalgte lovpålagte helsetjenester, og for å skape utvikling og vekst innenfor helse- og omsorgstjenestene. Enkeltpersoner både fra kommunene og Orkdal sjukehus stod for en betydelig innsats for å få organisasjonen på plass.

Orkdal kommune er vertskommune for Samhandlingsenheten. Øverste organ for virksomheten er vertskommunenemda. Den er politisk sammensatt i samsvar med Kommuneloven.

SiO yter helsetjenester til samarbeidskommunene fra en kommunal akutt døgnsengpost (KAD) og en stedlig interkommunal legevakt lokalisert ved Orkdal sjukehus. Halså kommune deltar ikke i legevaktsamarbeidet, og kommunen går ut av vertskommuneavtalen fra 2019.

Utviklingssamarbeidet i regi av SiO har vært gjennomført innenfor rammene av handlingsplanen som ble vedtatt i 2015 i perioden fram til 2019. Planen er administrativt forankret gjennom kommunenes helseledere, som samarbeider gjennom kommunekoordinatornettverket med SiOs leder.

SiO representerer samarbeidskommunene overfor St Olavs hospital både på administrativt nivå (ASU) og i de faglige samarbeidsutvalg (FSU). Her utvikles tjenesteavtaler mellom sykehus og kommunene innenfor det lovpålagte samarbeidsregimet som partene deltar i.

I 2017 ble SiO invitert til å representere kommunenes interesser i utviklingssamarbeidet om Helseplattformen, et felles pasientjournalssystem for kommuner, fastleger og sykehus i hele Midt-Norge.

Vertskommunen og Regionrådet i Orkdalsregionen har den senere tid utredet en mulig overdragelse av driftsoppgavene ved SiO til St Olavs, og en reorganisering av utviklingsoppgavene. Denne prosessen videreføres i 2018.

Orkdal, mars 2018

Bjørn Buan
Enhetsleder SiO

Arbeidsområder

Kommunene Agdenes, Frøya, Halså, Hemne, Hitra, Meldal, Rennebu, Rindal, Skaun, Snillfjord og Surnadal gikk i 2012 sammen med Orkdal kommune om å etablere Samhandlingsenheten i Orkdalsregionen (SiO) gjennom to vertskommuneavtaler, en avtale for legevaktsamarbeidet, legevaktsentral, og en avtale for drift av en KAD-sengepost (Kommunal Akutt Døgnet). SiO sengepost har 7 senger til drift av den kommunale akutte døgnposten (KAD). Den skal tilby et fullverdig alternativ til innleggelse i spesialisthelsetjenesten for den aktuelle målgruppen som er definert for virksomheten. Legevakta har et befolkningsgrunnlag på ca. 50 000 innbyggere og er et av landets geografisk største legevaktdistrikt. Vertskommuneavtalen om KAD inkluderer avtale om utviklingsamarbeid for å fremme gode og effektive helsetjenester for deltakerkommunene.

Legevakta er bemannet med leger fra de deltakende kommunene, i alt ca. 25 leger gjennom hele året. Vaktlegene følger turnus. Orkdal kommune har tilsatt 4 fast ansatte leger for å dekke vaktjeneste mellom kl 2300 og 0800 neste dag. Legevakta har avtale med faste vikarer som stiller ved fravær. Det er tilsatt egen medisinsk faglig ansvarlig lege ved legevakta og ved sengeposten.

I vertskommuneavtalen er det lagt opp til en vaktfordeling mellom kommunene basert på antall fastleger i hver kommune. Imidlertid kan det gis vaktfritak under ulike vilkår. Disse ordningene påvirker vaktbyrden per lege og for hver kommune. Det foregår vaktbytte og salg av vakter mellom legene, og denne praksisen har ført til at enkelte leger utfører svært få vakter i løpet av året, og det kan over tid gi mangel på trening. SiO har per i dag ikke myndighet til å hindre denne praksisen, annet enn ved å informere hver av kommunene.

KAD-sengeposten ble opprinnelig finansiert gjennom statlige prosjektmidler fra 2013. Senere har kommunene mottatt frie midler for å dekke kostnadene. Legevaktsamarbeidet ble opprettet i 2007 i regi av et interkommunalt selskap. Deltakerkommunene har inngått samarbeidsavtaler med Orkdal kommune som vertskommune for virksomheten ved de to enhetene. Virksomheten styres av en felles, politisk sammensatt vertskommunenemnd. Til støtte for virksomheten har hver av kommunene utnevnt nettverkskoordinatorer som møtes 4 ganger årlig. Vertskommuneavtalene legger opp til at kommunenes felles rådmannskollegium skal gis anledning til å gi råd til vertskommunen i spørsmål om drift og utvikling.

Halså kommune deltar ikke i legevaktsamarbeidet, men i det øvrige samarbeidet ut 2018. Virksomheten ved SiO er lokalisert til Orkdal kommune i leide lokaler ved Orkdal sjukehus. Sjukehuset leverer ulike støttetjenester til virksomheten.

Resultatoppnåelse drift

Driftsoppgavene har vært gjennomført kontinuerlig i samsvar med kommunenes sørge-for-ansvar. Virksomheten har i 2017 holdt et litt lavere aktivitetsnivå enn foregående år. Det har vært kontroll på avvik og kvalitetsbrist. Uønskede hendelser fanges opp i kvalitetssystemet og korrigeres gjennom systemforbedringer. Ferie- og helligdagsavvikling ble gjennomført i samsvar for de planer som ble lagt. Ut over skiftende turnusleger, har det vært stabil legebemanning ved SiO. Det bidrar til at det opprettholdes stabil kvalitet på legetjenestene. Perioder med økte ventetider under påskeavviklingen i 2017 utfordret ikke pasientsikkerheten.

Miljø

Driftsoppgavene ved SiO skjer ved Orkdal sjukehus og følger avtale om avfallshåndtering, inkludert risikoavfall.

Økonomi

Totalt var det et underforbruk ved SiO på 366 000 kr. for 2017. Det vises til årsregnskapet i eget kapittel for mer utfyllende informasjon.

	Sengepost/ kreftprosjekt	Legevakt	Legevakt- sentral	Sum
Regnskap 2017	16 185 000	10 826 000	5 056 000	32 067 000
Prognose nov 2017	16 331 000	10 512 000	4 276 000	31 119 000
Budsjett 2017	16 249 000	11 438 000	4 746 000	32 433 000
Regnskap 2016	17 554 000	9 933 000	5 045 000	32 532 000

Kostnadsutvikling SiO 2016-2017

Årsresultatet er framkommet etter en korleksjon for endret regnskapsføring av inntekter i Orkdal kommune i januar 2017, svarende til et inntektstap på kr 358 000.

Staten iverksatte i 2017 en ikke varslet og varig avgiftsøkning for legevaktas tilknytning til Nødnettet, og som svekket årsresultatet svarende kr 476 000. Det ble i 2017 foretatt en ekstra oppfølging av kostnadsutviklingen ved legevaktssentralen, som drives av St Olavs hospital.

Sykefraværet har vært lavt både ved sengepost og legevakt og det bidro til lavere lønnskostnader for 2017 enn tidligere år.

Ved sengeposten var aktiviteten 6,5 prosent lavere i 2017 enn 2016. Ved legevakta var det også en marginal aktivitetsreduksjon svarende til 1,7 prosent. Aktivitetsreduksjonen har ført til noe lavere variable kostnader og forklarer en mindre andel av kostnadsreduksjonen for 2017.

Under regnskapskontrollen ble det klart at SiO gikk glipp av momskompensasjon i forbindelse med tjenestekjøp fra St Olavs. Årsaken til dette tapet ligger i de ulike reglene og fristene for å fremme krav om slik kompensasjon som i praksis gjør det umulig for SiO å oppnå denne kompensasjonen. Orkdal kommune arbeider videre med problemstillingen i 2018.

Bemanningen ved SiO har vært stabil også i 2017. Pågående planer om mulig virksomhetsoverdragelse førte ikke til flukt fra SiO i året som gikk. Sykefraværet var 2,5 % ved sengeposten og 2,0 prosent ved legevakta i 2017.

Ansatte

Driften ved SiO preges av småskalaforhold. For å opprettholde 24-timers kontinuerlig drift innenfor eksisterende budsjettammer er det ikke mulig å unngå mange deltidsstillinger. Bemanningen har gjennom året imidlertid vært tilstrekkelig stabil, med en turnover som ikke i vesentlig grad utfordrer driften. Rekruttering ved oppsigelser og permisjoner har vært tilfredsstillende.

2017		
	Ansatte	Årsverk
Sengepost	21	11,5
Legevakt	18	7
SUM	39	18,5

Antall årsverk i 2017.

HMS, arbeidsmiljø og sykefravær

Det ble gjennomført en medarbeiderundersøkelse i Orkdal kommune i 2017. Undersøkelsen la vekt på forhold som nærvær, mestring, trivsel og medvirkning. Målt mot en nasjonal referansegruppe skåret SiO godt på alle deler av undersøkelsen.

I forbindelse med årlig vernerunde med bedriftshelsetjenesten ble det laget en HMS-tiltaksplan som ble gjennomført i løpet av året.

Orkdal kommune skiftet i 2017 leverandør for bedriftshelsetjenester. Høsten 2017 gjennomførte bedriftshelsetjenesten en HMS-revisjon ved SiO som påpekte enkelte forbedringsområder som senere ble utbedret. Revisjonsrapporten er vedlagt.

Det er gjennomført lovpålagte helseundersøkelser, og det er lagt vekt på forebyggende tiltak som vaksinerings av arbeidstakere, hygiene/ renhold og tilrettelegging omkring nattarbeid. Det ble ikke meldt om arbeidsbetinget smitte eller arbeidsbetinget sykefravær.

Særlige risikoområder ved SiO er uendret og knyttet til nattarbeid og alenarbeid deler av døgnet. Trusler om vold og voldsepisoder representerer en større risiko ved legevakta enn ved sengeposten. I løpet av 2017 ble risikoen for trakassering av ansatte fra pasienter aktualisert gjennom bl a "Me-too"-kampanjen.

Personalet eksponeres for smitte og skadelige kjemikalier. I 2017 startet SiO opp med elektronisk registrering av kjemikalier og eksponeringsrisiko, som første enhet i kommunen. Ergonomi ivaretas først og fremst ved etterlevelse av etablerte arbeidsrutiner og ved bruk av egnede hjelpemidler.

Til tross for usikkerhet som er skapt gjennom forslag om organisasjonsendringer, vurderes det psykososiale miljøet ved SiO som godt.

Avdelingene ved SiO gjennomførte brannøvelse sammen med Orkdal sjukehus i samsvar med plan i 2017.

Det forekom ikke alvorlige situasjoner som truet personsikkerheten for ansatte i 2017. Ansatte og leger ved legevakta gjennomgikk kurs i håndtering av trusler om vold i 2017.

Det totale sykefraværet ved SiO var lavt i 2016, og det var litt lavere i 2017. Ved sengeposten var sykefraværet 2,5 prosent, ved legevakta 2,0 prosent. Det var ikke meldt arbeidsbetinget sykefravær. Det legges vekt på å etterleve IA-avtalens bestemmelser om tidlige tiltak og generelt på å ivareta et helsefremmende arbeidsmiljø.

Kvartalsvis sykefravær sengepost 2017					
	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Gj snitt for året
2016	10,84	8,14	1,13	1,72	5,63
2017	0,97	0,89	2,2	7,80	2,49

Kvartalsvis sykefravær legevakt 2017					
	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Snitt
2016	2,02	2,76	1,08	2,47	1,95
2017	0,82	4,25	0,71	1,74	2,02

Ved akutt sykefravær har det vært nødvendig å sette inn tilgjengelig mannskap for å opprettholde forsvarlig drift. Det har i flere tilfelle ført til brudd på arbeidstidsbestemmelsene.

Aktivitet 2017

Nedenfor presenteres oversiktstall fra aktivitetsstatistikken. Det vises til vedlegg 1 for mer detaljert statistikk.

Aktivitetsdata sengepost 2015-2017

År	Antall opphold	Antall døgn	Gjennomsnittlig liggetid	Beleggsprosent
2015	638	1425	2,2	55 %
2016	691	1451	2,0	56 %
2017	646	1359	2,0	53 %

Aktivitetsdata legevakt 2017 (2016 i parentes)

Kommune	Konsultasjoner 2017	Konsultasjoner 2016	Konsultasjoner per 1000 innb (2016 parentes)
Orkdal	4087	4123	344 (351)
Skaun	1926	1986	241 (257)
Meldal	1221	1311	308 (333)
Hemne	958	970	225 (227)
Surnadal	930	981	165 (164)
Rennebu	588	544	230 (212)
Agdenes	444	460	259 (263)
Hitra	433	381	93 (82)
Frøya	357	352	72 (75)
Rindal	334	349	165 (171)
Snillfjord	250	227	255 (231)
Andre	990	1048	
Totalt	12518	12732	226 (232)

Årsbudsjettmål og utviklingsmål

Det ble lagt til grunn et uendret aktivitetsmål for driften ved SiO for 2017. Utviklingsplanen for drift og utviklingsoppgaver ble revidert i november 2016.

Bistandsavtalen med Kreftforeningen om støtte til avlønning av en regional kreftkoordinator for styrking, veiledning og koordinering av kreftomsorgen i kommunene ble besluttet videreført ut prosjektperioden fram til september 2018.

Et pågående IKT-prosjektsamarbeid med NTNU og legekantoret i Skaun med SiO som prosjektansvarlig, har trukket ut i tid. Prosjektet skulle vært ferdigstilt i 2017, men NTNU har oppgitt at det skyldes rekrutteringssvikt til prosjektet. Prosjektet har vært finansiert gjennom Regionalt forskningsfond. Resultatet skal støtte fastlegenes oppfølging av kreftpasienter.

Utviklingsplanen for SiO har ført til ytterligere utviklingsprosesser i 2017:

- Iverksettelse av et rekrutteringsprosjektet *Jobbvinner* sammen med KS, der 50 mellomledere, tillitsvalgte og personalarbeidere fra SiO-kommunene har inngått avtale om et utviklingsløp fram til medio 2019.
- Det er framforhandlet og inngått samarbeidsavtale med NTNU om et tilbud om desentralisert sykepleierutdanning i Meldal, Hemne og Hitra/Frøya med opptil 36 studieplasser. SiO har samarbeidet med Orkdalsregionen i slutføringen av tiltaket.
- Samarbeid mellom kommuner og med bistand fra Fylkesmannen om avklaring av kommunenes plikt til å opprette et heldøgnsstilbud for personer med behov for omsorg innen psykisk helse og rus.
- Utredning om et styrket interkommunalt samarbeid innen folkehelse, miljømedisin og samfunnsmedisin. Utredningen avsluttes 1 kvartal 2018.
- Gjennomføring av 6 lovpålagte kurs i akuttmedisin for til sammen 130 leger og legevaktpersonell fra de samarbeidende kommunene.
- Iverksettelse av prøveordning med bakvaktordning ved legevakt i forbindelse med strengere krav fra 2018
- Medvirkning til videreutvikling av Samarbeidsavtalen mellom kommunene og St Olavs hospital gjennom fagråd og administrativt samarbeidsutvalg (ASU).
- Medvirkning og koordinering av felles innspill i høringsprosesser og om Helse Midt-Norges utvikling av nytt felles pasientjournalssystem, Helseplattformen

Det er en prioritert oppgave for SiO å møte hver av samarbeidskommunene på faglig, administrativt og politisk nivå. Det gjelder kreftsamarbeidet, oppfølging av kommunenes bruk av legevakt og sengepost, og om utviklingsoppgaver i SiO som den enkelte kommune er særlig engasjert i.

Pasientsikkerhet

SiO har tilsatt medisinsk faglig ansvarlig lege ved legevakt og ved sengepost. Deres viktigste oppgaver er å fange opp forbedringsområder og følge opp avvik med forslag om utbedrende tiltak. Disse legene har en faglig uavhengig stilling i SiO. Legene bistår også ledelsen ved SiO i behandling av klager fra pasienter og pårørende. De medisinsk faglig ansvarlige legene har det siste ordet i vurderingene.

Samhandlingsavvik med Orkdal sjukehus behandles regelmessig og rutinemessig sammen med representanter for St Olavs hospital i månedlige Samhandlingsmøter med formål om å styrke læring og systemforbedring. I 2017 ble det registrert og behandlet 28 avvik i pasientbehandlingen, mot 31 i 2016. I alt tre av avvikene ble meldt som potensielt meget alvorlige. Avvikene ble lukket internt innenfor de rutiner som gjelder for slike saker.

Avvik sengepost 2017						
Avvik i perioden		Innmeldt alvorlighetsgrad			Endret alvorlighetsgrad	
Innmeldt	Lukket	Meget alvorlig	Alvorlig	Lite alvorlig	Økt	Senket
25	25	0	19	6	0	0

Avvik 2017 legevakt						
Avvik i perioden		Innmeldt alvorlighetsgrad			Endret alvorlighetsgrad	
Innmeldt	Lukket	Meget alvorlig	Alvorlig	Lite alvorlig	Økt	Senket
13	13	3	9	1	0	0

En høy andel alvorlige avvik i registreringene av avvik ved pasientbehandling tyder på at uønskede hendelser og avvik underrapporteres. Omfanget av pasientklager er imidlertid lavt, og det tolkes i retning av støtte til påliteligheten av avviksmeldingene.

Tilsyn og revisjon

SiO ble ikke underlagt myndighetstilsyn i 2017.

Det ble gjennomført en HMS-revisjon av SIO fra bedriftshelsetjenesten. Den er lagt ved. SiO var involvert i en kommunerevisjon i Hemne kommune i 2017.

Beredskap

SiO er underlagt Helseberedskapsloven og reviderte beredskapsplanen for Legevakta i 2017. Planene er samstemt med Orkdal kommunes beredskapsplan og beredskapsplanen for Orkdal sjukehus. Samstemming mot de øvrige kommunenes planer er ikke iverksatt, men planene er tilgjengelige gjennom en felles IKT-løsning som drives av St Olavs hospital.

Årsregnskap med kostnadsutvikling 2016-2017

	Sengepost/ kreftprosjekt	Legevakt	Legevakt- sentral	Sum
Regnskap 2017	16 185 000	10 826 000	5 056 000	32 067 000
Prognose nov 2017	16 331 000	10 512 000	4 276 000	31 119 000
Budsjett 2017	16 249 000	11 438 000	4 746 000	32 433 000
Regnskap 2016	17 554 000	9 933 000	5 045 000	32 532 000

Regnskap 2017, prognose november 2017, budsjett 2017 og regnskap 2016 fordelt på sengepost/kreftprosjekt, legevakt og legevaktssentral.

Regnskap 2017	Sengepost/ kreftprosjekt	Legevakt	Legevakt- sentral	Sum 2017	Sum 2016
1566 Surnadal	1 831 000	1 307 000	594 000	3 732 000	3 784 000
1567 Rindal	711 000	507 000	231 000	1 449 000	1 473 000
1612 Hemne	1 287 000	919 000	418 000	2 624 000	2 661 000
1613 Snillfjord	410 000	293 000	133 000	836 000	849 000
1617 Hitra	1 419 000	863 000	460 000	2 742 000	2 766 000
1620 Frøya	1 515 000	931 000	491 000	2 937 000	2 979 000
1622 Agdenes	675 000	482 000	219 000	1 376 000	1 411 000
1635 Rennebu	870 000	621 000	282 000	1 773 000	1 798 000
1636 Meldal	1 233 000	880 000	400 000	2 513 000	2 526 000
1638 Orkdal	3 380 000	2 412 000	1 096 000	6 888 000	6 958 000
1657 Skaun	2 257 000	1 611 000	732 000	4 600 000	4 680 000
1571 Halså	597 000			597 000	647 000
SUM	16 185 000	10 826 000	5 056 000	32 067 000	32 532 000

Regnskap 2017 per kostnadssted og fordelt på den enkelte kommune. Utvikling fra 2016 beregnet etter Agdenesmodellen.

Budsjett 2017	Sengepost/ kreftprosjekt	Legevakt	Legevakt- sentral	SUM
1566 Surnadal	1 838 000	1 379 000	558 000	3 775 000
1567 Rindal	714 000	535 000	216 000	1 465 000
1612 Hemne	1 293 000	970 000	392 000	2 655 000
1613 Snillfjord	412 000	309 000	125 000	846 000
1617 Hitra	1 424 000	918 000	432 000	2 774 000
1620 Frøya	1 521 000	991 000	461 000	2 973 000
1622 Agdenes	677 000	508 000	206 000	1 391 000
1635 Rennebu	874 000	656 000	265 000	1 795 000
1636 Meldal	1 238 000	928 000	375 000	2 541 000
1638 Orkdal	3 393 000	2 545 000	1 029 000	6 967 000
1657 Skaun	2 266 000	1 699 000	687 000	4 652 000
1571 Halså	599 000			599 000
SUM	16 249 000	11 438 000	4 746 000	32 433 000

Budsjett 2017 fordelt på kommune etter Agdenesmodellen

Vedlegg til årsrapport

Vedlegg 1 Aktivitet sengepost per kommune

Vedlegg 2 Revisjonsrapport HMS

Vedlegg 1 Aktivitet sengepost per kommune

Tabell 1: Liggedøgn og opphold per kommune

Tabell 2: Innleggelser SiO sengepost fordelt per innleggende instans og kommune

Tabell 3: Oppholdsted etter utskrivning fra sengepost, fordelt på kommune, 2017

Tabell 4: Tidspunkt på døgnet for innleggelse, pr kommune

Tabell 1 Liggedøgn og opphold per kommune

Kommune	Antall Døgn	Antall opphold
Agdenes	56	25
Frøya	68	35
Halsa	3	1
Hemne	139	70
Hitra	81	48
Meldal	119	61
Orkdal	521	207
Rennebu	82	35
Rindal	51	26
Skaun	134	65
Snillfjord	17	11
Surnadal	88	62
Sum	1359	646

Tabell 2 Innleggelser SiO sengepost fordelt per innleggende instans og kommune. Tall fra 2017

Innlagt fra Kommune	Fastlege	Akuttmottak	Legevaktlege	Totalsum
Agdenes	1	11	13	25
Frøya	8	14	13	35
Halsa		1		1
Hemne	7	39	24	70
Hitra	6	29	13	48
Meldal	9	19	33	61
Orkdal	38	85	84	207
Rennebu	5	23	7	35
Rindal	9	7	10	26
Skaun	9	26	30	65
Snillfjord	4	1	6	11
Surnadal	7	23	32	62
Totalsum	103	278	265	646

Tabell 3 Oppholdsted etter utskrivning fra sengepost, fordelt på kommune, 2017

Utskrevet til	Kommunal				Totalsum
	Annet	Hjemmet	institusjon	Spesialisthelsetjenesten	
Agdenes		21	1	3	25
Frøya		28	2	5	35
Halsa		1			1
Hemne		66	2	2	70
Hitra		43	2	3	48
Meldal		52	2	7	61
Orkdal	2	179	9	17	207
Rennebu		23	6	6	35
Rindal		24		2	26
Skaun		56	4	5	65
Snillfjord	1	7	2	1	11
Surnadal		55	1	6	62
Totalsum	3	555	31	57	646

Tabell 4 Innleggelsestidspunkt 2017, fordelt per kommune

Kommune	Dagtid hverdager (Kl 08.00-15.30)		Helg/helligdag	Kveld hverdager (kl 15.31-23.00)		Natt hverdager (Kl 23.01-07.59)		Totalsum
Agdenes		1	4	16		4		25
Frøya		5	10	15		5		35
Halsa				1				1
Hemne		15	18	22		15		70
Hitra		11	9	15		13		48
Meldal		18	10	12		21		61
Orkdal		62	34	78		33		207
Rennebu		12	5	16		2		35
Rindal		6	5	11		4		26
Skaun		10	16	21		18		65
Snillfjord		3	2	3		3		11
Surnadal		9	21	14		18		62
Totalsum		152	134	224		136		646

Vedlegg 2 Revisjonsrapport

Internrevisjon HMS (Internkontroll)

Virksomhetens navn	SiO
Revisjonsleder	Silje Presthus
Deltagere	Bjørn Buan, Siri Bye, Jannicke Blåsberg, Anna Beate Sødahl,
Dato	27. november 2017

Internkontrollen skal tilpasses virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse i det omfang som er nødvendig for å etterleve krav i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen. Internkontrollen skal også dokumenteres i den form og omfang som er nødvendig på bakgrunn av overnevnte faktorer (Internkontrollforskriften § 5)

Lovpålagt dokumentasjon, jf. Internkontrollforskriften § 5 (Skal dokumenteres skriftlig)	
Har virksomheten fastsatte mål for helse, miljø og sikkerhet? - Eks. mål for helse, miljø, sikkerhet, sykefravær	OK
Har virksomheten en oversikt over organisasjonen, herunder hvordan ansvar, oppgaver og myndighet for arbeidet med helse, miljø og sikkerhet er fordelt? - Eks. organisasjonskart med ansvarsområder	OK
Har virksomheten kartlagt farer og problemer og på denne bakgrunn vurdert risiko, samt utarbeidet tilhørende planer og tiltak for å redusere risikoforholdene? - Eks. vernerunder, risikovurderinger, handlings/tiltaksplaner	Mangler
Har virksomheten iverksatt rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelser av krav fastsatt i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen? - Eks. avvikssystem, skademeldinger, oppfølging av handlings/tiltaksplaner	OK
Har virksomheten rutiner som sikrer systematisk overvåking og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt? - Eks. faste intervaller, årshjul, bruk av bedriftshelsetjeneste	OK
Kommentar -Har oversikt over organisasjonen, ikke inkludert navn i denne. -Sikrer systematisk overvåking og gjennomgang av internkontrollen med årshjul både på enhetsnivå og avdelingsnivå. Det er her en klar plan med delegert ansvar. -Mangler generell risikoanalyse og handlingsplan knyttet til denne.	

Vernetjenesten	
Har virksomheten valgt verneombud eller avtalt annen skriftlig ordning?	OK
Har verneombud gjennomført lovpålagt HMS opplæring?	OK
Gjennomfører virksomheten vernerunder? - Intervall, flere verneområder?	OK
Hvordan dokumenteres verneombudets medvirkning i HMS arbeidet?	OK
Er virksomheten tilknyttet godkjent bedriftshelsetjeneste?	OK
Hvordan dokumenteres bedriftshelsetjenestens bistand i HMS arbeidet?	OK
<p>Kommentar</p> <ul style="list-style-type: none"> -Har verneombud. Skal nå ha verneombud på både SiO sengepost og legevakt. -Enheten gjennomfører vernerunde x 1 per år. Har også tiltaksplan i ettkant av disse som de jobber med resten av året. -Verneombudets medvirkning i HMS-arbeidet dokumenteres ved møtereferat fra AMG-møter, ledermøter, vernerunder, årshjul med delegert ansvar. -Bedriftshelsetjenestens bistand dokumenteres rapporter etter utført arbeid, vernerunde, årshjul og årsrapport. 	

HMS kompetanse	
Har leder gjennomført lovpålagt HMS opplæring? - Hva med evt mellomledere?	OK
Har virksomheten lover og forskrifter innen HMS lovgivningen tilgjengelig? - Papirformat, intranett, pc tilgang, regelhjelp.no?	OK
Hvordan sikrer virksomheten at ansatte får anledning til å medvirke i HMS arbeidet? - Innspill vernerunder, kurs, kartlegginger, annen opplæring?	OK
<p>Kommentar</p> <ul style="list-style-type: none"> -En av mellomlederne har ikke gjennomført HMS-kurs. Gjennomfører dette når det blir arrangert i Orkdal kommune. -Ansatte får medvirke i HMS arbeidet gjennom 10faktor, medarbeiderundersøkelse og samtaler, avdelingsmøter, avviksrapportering og direkte kontakt med VO. 	

Rutiner og retningslinjer	
Har virksomheten skriftlige rutiner for opplæring av nye arbeidstakere?	OK
Har virksomheten skriftlige rutiner for registrering av og kontroll med arbeidstidsbestemmelsene?	OK
Har virksomheten skriftlige rutiner for oppfølging av sykemeldte arbeidstakere og registrering av fravær? - Oppfølgingsplaner, tilrettelegging, tiltak, dialogmøter	OK
Har virksomheten skriftlige rutiner for å undersøke ansattes behov for målrettede helseundersøkelser? - Krav til helseovervåking (farlige kjemikalier, asbest, biologiske faktorer, støy og mekaniske vibrasjoner, ioniserende stråling, kunstig optisk stråling, arbeid under vann, helseskadelige forhold ved bergarbeid) - Nattarbeidere - Yrkesvaksinasjon	Utføres desember
Kommentar	

Rutiner og retningslinjer fortsetter	
Har virksomheten skriftlige rutiner for varsling? - Intern, ekstern, rett til å varsle	OK
Har virksomheten skriftlige rutiner for håndtering av konflikter? - Rapportering, på hvilket nivå håndteres det, dialog	OK
Har virksomheten skriftlige rutiner for håndtering av kriser og traumatiske hendelser, herunder også vold og trusler? - Roller og ansvar, forebygging, kriseteam, håndtering, oppfølging	Mangler
Kommentar -Ingen spesifikk vurdering av risiko for vold og trusler. Sender mal på risikovurdering og handlingsplan knyttet til dette. Ønsker også tilbud på kurs i selvforsvar.	

Rutiner og retningslinjer fortsetter	
Har virksomheten skriftlige rutiner for kjemikaliehåndtering? - Kartlegging, risikovurdering, vernetiltak, opplæring	OK
Har virksomheten skriftlige rutiner for avvik og avvikshåndtering? - Eget system, registrering, saksbehandling, oppfølging	OK
Er nevnte rutiner kjent av virksomhetens ansatte?	OK
<p>Kommentar -Verneombud jobber med stoffkartotek nå. Har vært på kurs og skal også risikovurdere de kjemikaliene som er aktuelle for enheten. Antar at utarbeidelse av dette vil være ferdig i januar 2018.</p>	

Revisjonsleders oppsummerende kommentarer (evt forslag til utbedringer):

- Har oversikt over organisasjonen med oppgaver og myndighet for arbeidet med HMS arbeidet. Dette kunne blitt satt i en plan for en enklere oversikt.
- Har ikke en grunnleggende risikovurdering og handlingsplan knyttet til dette. Har utført noen ROS-analyser knyttet til noen risikoområder, mangler en mer generell for å avdekke dette bedre.
- En av mellomlederne har ikke gjennomført HMS-kurs. Gjennomfører dette når det blir arrangert i Orkdal kommune.
- Helsesamtaler utføres desember 2017
- Ingen spesifikk vurdering av risiko for vold og trusler. Sender mal på risikovurdering og handlingsplan knyttet til dette. Får også tilbud på kurs i selvforsvar.

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Kommunestyret	30.05.2018	026/18

Saksbehandler: Ree, Anne Britt	Arkiv: FE - 033	Arkivsaknr: 18/1124-1
---------------------------------------	------------------------	------------------------------

Refererte skriv

32T

Saksnummer	Tittel
18/314	Arbeidsutvalg Orkland - Møteinnkalling 03.05.2018
18/314	Arbeidsutvalg Orkland - møteprotokoll 03.05.2018
18/217	Fellesnemnd Orkland - Møteinnkalling 03.05.2018
18/217	Fellesnemnd Orkland - Møteprotokoll 03.05.2018
17/1180	Forskrift om sammenslåing av Orkdal kommune, Agdenes kommune, Meldal kommune og del av Snillfjord kommune (Krokstadøra) er fastsatt
18/503	Kontrollutvalget - Møteinnkalling 15.05.2018
18/503	Tilleggsinnkalling til kontrollutvalgets møte 15.05.2018
18/503	Kontrollutvalget - Møteprotokoll 15.05.2018
06/769	Innkalling til Generalforsamling 23.04.2018
16/628	Årsrapport 2017 med Revisjonsberetning til møte 04.05.2018
16/628	Representantskapet Midt-Norge 110-sentral IKS - Protokoll 04.05.2018
15/563	Møteprotokoll fra Representantskapsmøtet i HAMOS - 23.04.18
09/718	Rosenvik AS - Generalforsamling 05.06.2018
08/825	Protokoll fra generalforsamling i TrønderEnergi AS 15. mai 2018
08/825	Innkalling - Generalforsamling i TrønderEnergi AS 15. mai 2018

Refererte skriv tas til orientering