

MELDAL KOMMUNE
Kommunestyret

Møteinnkalling

Møtested: Kommunestyresalen
Møtetid: 29.05.2019 kl. 12.00

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel	Arkivsak nr	Gradering
014/19	Grunnskolerapport 2018	16/1743	
015/19	Forvaltningsrevisjon - avvikshåndtering og internkontroll	18/1461	
016/19	Kontrollutvalgets årsmelding for 2018	15/555	
017/19	Meldal kommunes regnskap og årsberetning for 2018	19/676	
018/19	Fritak for eiendomsskatt etter eiendomsskattelovens § 7	16/744	
019/19	Reguleringsplan for Kalvhåggåmoen boligfelt - Sluttbehandling	18/1948	
020/19	Refererte skriv	19/834	

Grunngitt spørsmål – Tema: Høring – NVEs forslag til en nasjonal ramme for vindkraft på land. Jmfr. Høringsbrev av 1. april 2019 fra Olje- og energidepartementet.

Orientering:

- Digitalisering i grunnskolen v/kommualsjef oppvekst og kultur Gro Magnhild Brønstad
- Kort gjennomgang av rapporten Forvaltningsrevisjon – Avvikshåndtering og internkontroll v/revisor Arve Gausen

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Meldal, 23. mai 2019

Are Hilstad
ordfører

Petter Lindseth
rådmann

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang	Møtedato	Saksnummer
Utvalg/styre:		
Hovedutvalg for Helse, oppvekst og kultur	10.04.2019	010/19
Kommunestyret	29.05.2019	014/19

Saksbehandler: Brønstad, Gro Magnhild	Arkiv: FA - A20	Arkivsaknr: 16/1743-7
---------------------------------------	-----------------	-----------------------

Grunnskolerapport 2018

Hovedutvalg for Helse, oppvekst og kultur 10.04.2019:

HOK- 010/19 Vedtak:

Hovedutvalg for Helse, oppvekst og kultur sitt forslag til vedtak:

Med grunnlag i den vedlagte grunnskolerapporten for skoleåret 2018, settes det fokus på følgende utviklingsområder i grunnskolen:

- Videreutvikle arbeidet med skolebasert kompetanseutvikling, og gjennom det ivareta arbeidet med
 - Fagfornyelsen
 - Digitalisering
- Prioritere videreutdanning i norsk og engelsk for å møte nasjonale krav om kompetanse på fagområdene.
- Skolen skal fortsatt vektlegge tidlig innsats og prioritere ressurser på 1.-4. trinn.
- Jobbe aktivt i arbeidet med kommunesammenslåing for å sikre en best mulig skole i Meldal og Orkland.

Behandling:

Rådmannens forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

Med grunnlag i den vedlagte grunnskolerapporten for skoleåret 2018, settes det fokus på følgende utviklingsområder i grunnskolen:

- Videreutvikle arbeidet med skolebasert kompetanseutvikling, og gjennom det ivareta arbeidet med
 - Fagfornyelsen
 - Digitalisering
- Prioritere videreutdanning i norsk og engelsk for å møte nasjonale krav om kompetanse på fagområdene.
- Skolen skal fortsatt vektlegge tidlig innsats og prioritere ressurser på 1.-4. trinn.
- Jobbe aktivt i arbeidet med kommunesammenslåing for å sikre en best mulig skole i Meldal og Orkland.

Vedlegg i saken:

Grunnskolerapport 2018

Kommunen skal i henhold til Opplæringslova § 13-10, 2. ledd, ha et system for å vurdere egen grunnskole og om kravene i Opplæringslova ivaretas. Den årlige grunnskolerapporten til skoleeier er en del av systemet for å ivareta disse kravene. Rapporten skal ta for seg resultater som foreligger i det nasjonale kvalitetssystemet. Annen informasjon om grunnskolen som måtte være tilgjengelig lokalt, og offisiell statistikk framkommet gjennom KOSTRA og Skoleporten, kan bakes inn i rapporten til skoleeier.

Rapporten skal være et grunnlag for å peke på retning og satsning for hvordan en skal imøtekomme de nasjonale føringer og sikre kvalitet i grunnskoleopplæringa.

Utdanningsdirektoratet legger mange av premissene for datagrunnlaget gjennom nasjonale prøver, elevundersøkelsene og eksamen.

Det er utarbeidet gode analyserapporter for Nasjonale prøver som er til støtte for lærer og skoleleder i oppfølgingen av prøvene. Nasjonale prøver og eksamen utvikles stadig, og gir både en retning for arbeid i skolen og en hjelp til skole og kommune for å arbeide med kvalitet i egen organisasjon.

Grunnskolerapporten inneholder kun et utvalg av tilgjengelig informasjon. Mer informasjon finnes både på skole og kommunenivå på <https://skoleporten.udir.no>.

Det er vedtatt at Læreplanen for grunntdanninga skal revideres, og Utdanningsdirektoratet har fått i oppdrag å lede arbeidet. Direktoratet skriver følgende om hvorfor fagene fornyes:

Hvorfor fornyer vi fagene?

1. *Det elevene og lærlingene lærer skal være relevant. Samfunnet og arbeidslivet endrer seg med ny teknologi, ny kunnskap og nye utfordringer. Vi trenger barn og unge som reflekterer, er kritiske, utforskende og kreative.*
2. *Elevene og lærlingene skal få mer tid til [dybdelæring](#). Mange av læreplanene har vært for omfattende. For å legge gode rammer for dybdelæring, kan vi ikke bare fylle på med nytt innhold. Vi må gjøre tydelige prioriteringer.*
3. *Det skal bli bedre sammenheng i og mellom fagene og de forskjellige delene av læreplanverket skal henge bedre sammen.*

Om tverrfaglige temaer sier direktoratet dette:

Vi skal prioritere tre tverrfaglige temaer:

- *demokrati og medborgerskap*
- *bærekraftig utvikling*
- *folkehelse og livsmestring*

Dette er ikke egne fag, men samfunnsaktuelle temaer som skal prioriteres i alle fag der det er relevant.

Arbeidet er delt inn i tre faser:

Fase 1	2017-18	Vi utvikler kjerneelementer – det viktigste elevene skal lære i hvert fag
Fase 2	2018-19	Vi utvikler nye læreplaner som bygger på kjerneelementene

Fase 3	2019-20	Skolene forbereder seg før de nye læreplanene tas i bruk fra høsten 2020
---------------	---------	--

Fagfornyelsen er som dere ser, startet opp, og det forventes at kommuner og skoler benytter skoleåret 2019-20 til å forberede seg på de nye læreplanene. Fagplanene er nå lagt ut på offentlig høring, og det er mulig å starte forberedelsene. Overordnet del er allerede vedtatt, og Meldal barne- og ungdomsskole er i gang med arbeidet med å implementere denne. Det vil gi et godt grunnlag for å jobbe videre med de enkelte fagplanene. Skoleledelsen i Orkland har besluttet at vi vil jobbe med dette i fellesskap, og vi ser på fagfornyelsen som en mulighet til å samkjøre ulike skolekulturer.

Saksbehandlers vurdering:

Kontinuitet i kvalitetsarbeidet er viktig. Fokuset de siste årene har vært på skolen som lærende organisasjon. Meldal har i flere år jobbet med skolebasert kompetanseutvikling. Temaene har vært lesing, skriving, regning, sosial kompetanse og vurdering for læring. Inneværende år jobber skolen med elevvurdering «Vurdering for læring». Dette er en felles satsing for alle kommunene i Orkdal/Øy i samarbeid med Høgskolen i Lillehammer. Kompetansehevinga foregår ved at alle lærerne, lederne og PPT deltar i en MOOC (Massive Open Online Course), et nettbasert etterutdanningstilbud med foredrag, litteratur og refleksjonsoppgaver. Meldal barne- og ungdomsskole startet med denne MOOC-en høsten 2017 og avslutter våren 2019.

Meldal har tidligere år hatt flere lærere som har deltatt på videreutdanning gjennom den nasjonale satsinga Kompetanse for kvalitet. Lærerne har tatt videreutdanning i matematikk, engelsk og norsk. Det er nødvendig at vi fortsatt kan prioritere deltakelse på videreutdanning både for å imøtekomme økte krav til formell kompetanse for lærere, og for å sikre faglig oppdaterte lærere. Av våre fast ansatte lærere er det ingen som har søkt på videreutdanning verken inneværende år eller fra høsten 2019. Saksbehandler skulle gjerne sett at enda flere lærere hadde ønsket å ta videreutdanning. Staten legger godt til rette for at lærere kan gjennomføre videreutdanning i tillegg til jobb, og Meldal kommune har fulgt opp med sine forpliktelser. Kommunene har tiden fram til 2025 for å sikre at alle lærere har formell kompetanse i de fagene de underviser i, og jo bredere fagkompetanse våre lærere har, desto større muligheter vil kommunen ha for å oppfylle dette kravet.

Fellesnemnda i Orkland har vedtatt en Digitaliseringsstrategi for oppvekstsektoren i Orkland. Denne, sammen med nasjonale føringer, tilsier at det vil være behov for å prioritere tid og ressurser til kompetanseheving for ansatte og ledere innen digitale ferdigheter både i 2019 og de neste årene. I dag er det ingen formelle krav til kompetanse hos lærerne på digitale ferdigheter, men det er høye krav til hva elevene skal tilegne seg av digitale ferdigheter. I utkast til nye læreplaner ser vi bl.a. at programmering kommer inn som et kompetansemål i flere fag, og digital dømmekraft løftes også fram som et svært viktig område elever må få god kompetanse i.

Arbeid med Orkland kommune krever store ressurser av ledelsen i skolen og kommunen. Framover ser vi for oss at flere ansatte blir mer direkte involvert i arbeidet, bl.a. gjennom felles kursdager. Det vil også bli behov for at ansatte blir informert om prosesser og beslutninger, samt at de blir bedt om å komme med innspill på ulike tema. Vi vet også at det

vil bli endringer i flere datasystem innen skole i Orkland. Dette må det settes av tid og penger til at ansatte og ledere får god opplæring i. Arbeid med Orkland og fagfornyelsen vil være det store utviklingsarbeidet vårt i flere år framover. Vi må derfor være realistisk i forhold til hvor mange andre store utviklingsarbeid vi har kapasitet til å delta i .

Økonomi:

Økte krav til fagkompetanse for lærere vil kreve budsjettmessige prioriteringer. Statens andel når det gjelder satsinga på videreutdanning har økt, men likevel må den enkelte kommune bidra med kommunal andel. Lærere med høyere kompetanse, og flere med mastergrad, medfører også høyere lønnskostnader.

Skolen må gjøre prioriteringer innenfor egne budsjetter for å holde trykk på den skolebaserte kompetansebygginga de kommende årene.

Konsekvenser for folkehelse og miljø:

En god skole er en vesentlig faktor i et folkehelseperspektiv, og den er en av våre viktigste arenaer for forebyggende arbeid.



Meldal kommune



Grunnskolerapport

Grunnskole 2018

Drøftet i HOK og Kommunestyre

Innholdsfortegnelse

1. Innledning.....	3
1.1. System for kvalitetsvurdering og kvalitetsutvikling	3
1.2. Mål for grunnopplæringa	4
1.3. Statlige føringer for utviklingsarbeid.....	5
2. System for skolebasert vurdering.....	5
2.1. Skolens plan for vurdering	5
3. Rammefaktorer	6
3.1. Elevtall	6
3.2. Sentrale KOSTRA-tall	6
4. Kvalitet.....	8
4.1. Læringsmiljø	8
5. Læringsutbytte	11
5.1. Resultater nasjonale prøver	11
5.2. Eksamen	17
5.3. Strategi for å øke læringsutbyttet	17
5.4. Gjennomføring i videregående skole	18
6. Aktiviteter 2018.....	20

1. Innledning

1.1. System for kvalitetsvurdering og kvalitetsutvikling

Rådmannen legger fram til politisk behandling grunnskolerapport for 2016. Rapporten er hjemlet i Opplæringsloven § 13-10.

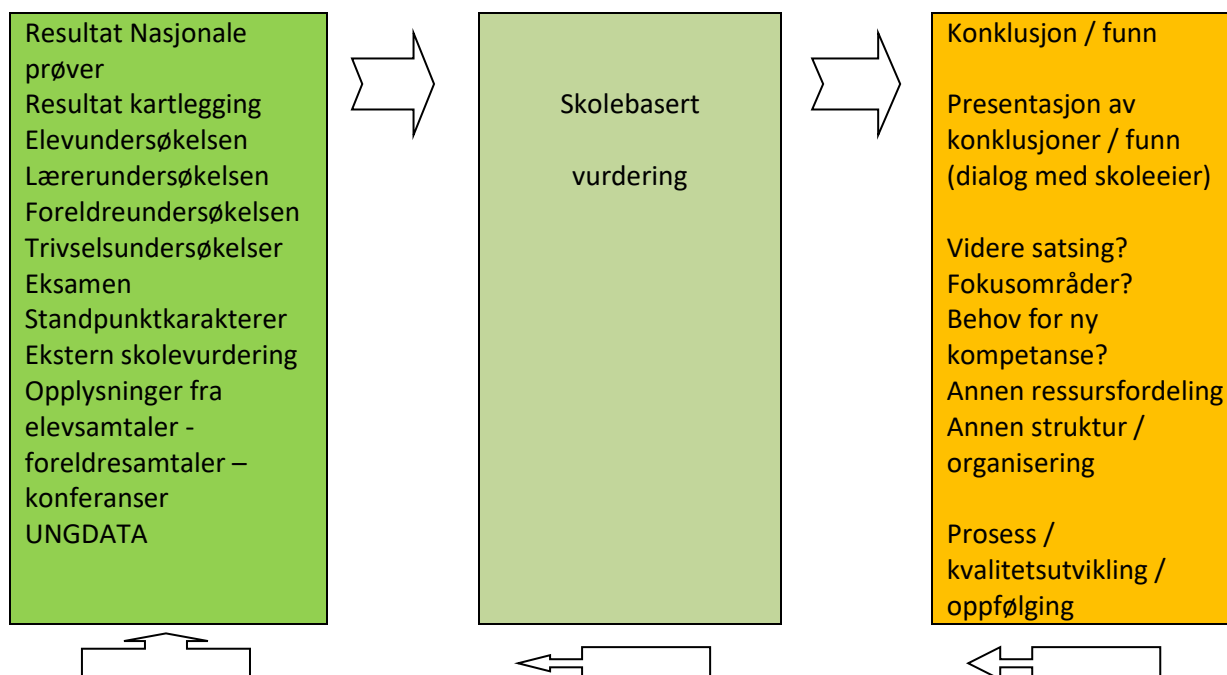
§ 13-10. Ansvarsomfang

Kommunen/fylkeskommunen og skoleeigaren for privat skole etter § 2-12 har ansvaret for at krava i opplæringslova og forskriftene til lova blir oppfylte, under dette å stille til disposisjon dei ressursane som er nødvendige for at krava skal kunne oppfyllest.

Kommunen/fylkeskommunen og skoleeigaren for privat skole etter § 2-12 skal ha eit forsvarleg system for vurdering av om krava i opplæringslova og forskriftene til lova blir oppfylte.

Kommunen/fylkeskommunen og skoleeigaren for privat skole etter § 2-12 skal ha eit forsvarleg system for å følgje opp resultatata frå desse vurderingane og nasjonale kvalitetsvurderingar som departementet gjennomfører med heimel i § 14-4. Som ein del av oppfølgingsansvaret skal det utarbeidast ein årleg rapport om tilstanden i grunnskoleopplæringa og den vidaregåande opplæringa, knytt til læringsresultat, fråfall og læringsmiljø. Den årlege rapporten skal drøftast av skoleeigar dvs. kommunestyret, fylkestinget og den øvste leiinga ved dei private grunnskolane.

Systemet kan oppsummeres slik:



1.2. Mål for grunnopplæringa

Grunnopplæringa skal ivareta sitt samfunnsmandat slik det framkommer i Opplæringsloven § 1-1 (Formålsparagrafen):

Opplæringa i skole og lærebedrift skal, i samarbeid og forståing med heimen, opne dører mot verda og framtida og gi elevane og lærlingane historisk og kulturell innsikt og forankring.

Opplæringa skal byggje på grunnleggjande verdiar i kristen og humanistisk arv og tradisjon, slik som respekt for menneskeverdet og naturen, på åndsfridom, nestekjærleik, tilgjeving, likeverd og solidaritet, verdiar som òg kjem til uttrykk i ulike religionar og livssyn og som er forankra i menneskerettane.

Opplæringa skal bidra til å utvide kjennskapen til og forståinga av den nasjonale kulturarven og vår felles internasjonale kulturtradisjon.

Opplæringa skal gi innsikt i kulturelt mangfald og vise respekt for den einskilde si overtyding. Ho skal fremje demokrati, likestilling og vitskapleg tenkjemåte.

Elevane og lærlingane skal utvikle kunnskap, dugleik og holdningar for å kunne meistre liva sine og for å kunne delta i arbeid og fellesskap i samfunnet. Dei skal få utfalde skaparglede, engasjement og utforskartrøng.

Elevane og lærlingane skal lære å tenkje kritisk og handle etisk og miljøbevisst. Dei skal ha medansvar og rett til medverknad.

Skolen og lærebedrifta skal møte elevane og lærlingane med tillit, respekt og krav og gi dei utfordringar som fremjar danning og lærelyst. Alle former for diskriminering skal motarbeidast.

Ny «Overordnet del av læreplanen – verdier og prinsipper for grunnopplæringa» presiserer at arbeidet med fag skal gjenspeile formålet med opplæringa. Den løfter også fram tre tverrfaglige temaer:

- Folkehelse og livsmestring
- Demokrati og medborgerskap
- Bærekraftig utvikling

Kunnskapsgrunnlaget for å finne løysningar på problemar innanfor de tre tverrfaglige temaene finnes i mange fag, og temaene skal bidra til at elevene oppnår forståelse og ser sammenhenger på tvers av fag. Målene for hva elevene skal lære innanfor temaene, uttrykkes i kompetansemål for fag der det er relevant. Nye læreplaner i fagene skal tas i bruk i skolene høsten 2020, og skolene skal bruke skoleåret 19/20 til å foreberede seg på å ta de i bruk.

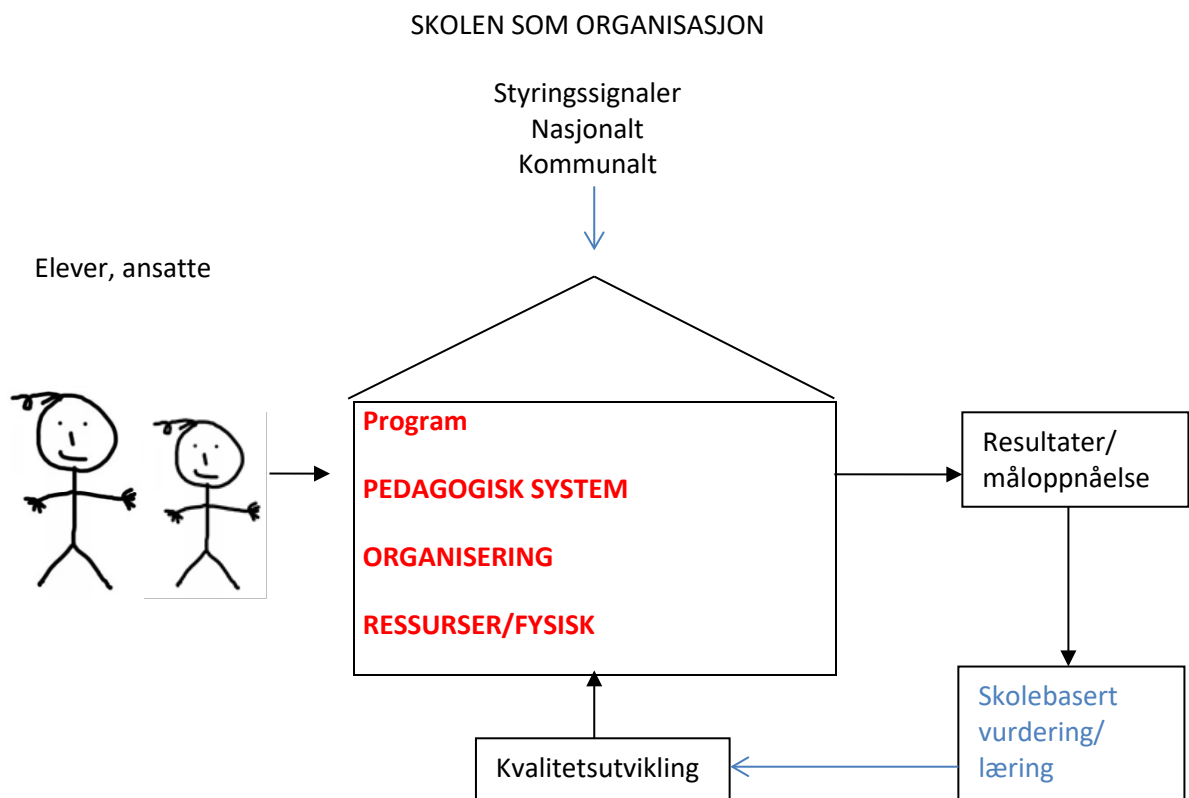
1.3. Statlige føringer for utviklingsarbeid

På bakgrunn av Stortingsmelding 21 (2016-2017) Lærelyst – tidlig innsats og kvalitet i skolen, er det vedtatt en ny desentralisert modell for kompetanseutvikling i skolen. Utdanningsdirektoratet går bort fra store nasjonale satsinger som f.eks. Ungdomstrinn i Utvikling og til å overlate mer styring til den enkelte kommune. Kommunene skal samarbeide i kompetanseregioner for å få ta del i de statlige midlene, og for Meldal er det Orkdal/Øy som blir vår kompetanseregion. Orkdal/Øy består av kommunene: Hitra, Frøya, Hemne, Snillfjord, Skaun, Agdenes, Orkdal, Rindal og Meldal.

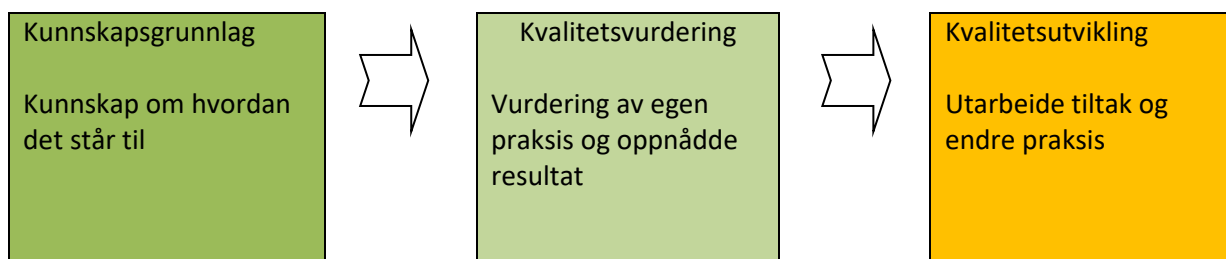
Orkdal/Øy har jobbet i fellesskap med temaet Vurdering for læring fra våren 2017 og ut våren 2019. Strategiplanen i Orkdal/Øy legger opp til videre kompetanseheving innen temane læringsmiljø og digitalisering. Begge temaene skal sees i lys av Fagfornyelsen. Meldal må til enhver tid vurdere hva vi har kapasitet til å delta i, og eventuelt når det vil være gunstig for oss å gå inn for fullt. Det vil alltid måtte være den enkelte skole og kommune sitt behov som avgjør hvilke kompetansutviklingstiltak vi skal delta i.

2. System for skolebasert vurdering

2.1. Skolens plan for vurdering



Grunnskolen i Meldal har utarbeidet en *Plan for skolebasert vurdering*. Kunnskapsgrunnlaget drøftes og evalueres internt ved skolen før behandling i råd og utvalg og i rapport til skoleeier. Meldal barne- og ungdomsskole arbeider etter følgende modell:



3. Rammefaktorer

3.1. Elevtall

Skoleåret 2018-19 hadde skolen 299 elever ved skolestart.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
32	26	37	29	32	22	27	32	31	31
Sum småskole: 124				Sum mellomtrinn: 81			Sum ungdomstrinn: 94		

3.2. Sentrale KOSTRA-tall

Meldal kommune:							
Netto driftsutgifter til grunnskole-opplæring pr. innbygger 6-15 år (Grunnskolenes pedagogiske virksomhet (undervisning), SFO, bygninger og skoleskys):							
2014	2015	2016	2017	2018	Gruppe 2 2018	Fylket 2018	Nasjonalt 2018
112 513	111 684	112 158	114 021	120 033	133 537	114 212	112 891
Netto driftsutgifter til grunnskole-opplæring i % av samlede netto driftsutgifter:							
2014	2015	2016	2017	2018	Gruppe 2 2018	Fylket 2018	Nasjonalt 2018
20,9	20,0	19,4	18,3	18,5	22,6	23,3	22,5
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning:							
2014	2015	2016	2017	2018	Gruppe 2 2018	Fylket 2018	Nasjonalt 2018
6,7	9,3	7,7	8,1	8,3	8,7	8,6	7,8

I tallgrunnet over ligger også kostnader kommunen er forpliktet å dekke for privat skole, så som spesialundervisning, særskilt norskopplæring og skoleskys.

Meldal barne-og ungdomsskole:							
Årsverk for undervisningspersonale:							
2014	2015	2016	2017	2018			
32,5	33,1	33,2	35,9	32,9			
Antall assistentårsverk per hundre lærerårsverk:							
2014	2015	2016	2017	2018		Fylket 2018	Nasjonalt 2018
13,3	18,5	14,3	13,4	14,5		16,3	16,3
Gjennomsnittlig gruppe-størrelse ordinær undervisning:							
2014	2015	2016	2017	2018	Gruppe 2 2018	Fylket 2018	Nasjonalt 2018
16,7	15,1	14,5	13,0	13,3	13,5	15,9	16,3
Timer spesialundervisning og særskilt norskopplæring i % av antall lærertimer totalt:							
2014	2015	2016	2017	2018		Fylket 2018	Nasjonalt 2018
23,7	22,2	20,3	18,5	20,4		20,8	23,3

Kommentarer til tallene:

- Grunnskolens netto andel av samlede netto driftsutgifter har stabilisert seg etter endra strukturer og endra elevtall. Vi ser en viss økning som kan forklares med økte statlige overføringer til økt lærertetthet på 1.-4. trinn. Dette forklarer også at den gjennomsnittlige gruppestørrelsen er redusert de siste årene. Vi ser en svak økning av gruppestørrelse høsten 2018, noe som kan knyttes til tilpasning mot Orkland.
- En forholdsvis stor del av timetallet går til spesialundervisning. Vi ligger litt lavere enn fylket og landet på andel av timer som går til spesialundervisning, og det viser seg å være svært krevende å få tallet lavere. Dette handler om rettigheter til elever. Høsten 2019 kommer det en stortingsmelding som kan legge grunnlag for en lovendring på dette området.
- Andel assistentårsverk har økt noe siste år, men fortsatt ligger vi godt under landssnitt. Vi har behov for flere yrkesgrupper inn i skolen, og det er viktig å jobbe med hvilken kompetanse trenger vi i tillegg til lærere. I assistentbegrepet i denne sammenhengen ligger alle ansatte som jobber med elevrettet arbeid og som ikke er lærere. Det er barne- og ungdomsarbeidere, vernepleiere, sosionomer m.fl.

4. Kvalitet

4.1. Læringsmiljø

Mål	Handlingsprogrammet	Skolens egen målformulering
	Utvikle og styrke barn og unges sosiale kompetanse Bidra til god psykisk helse hos barn og unge.	Elevene ved Meldal barne- og ungdomsskole skal ha et godt arbeidsmiljø som tar vare på deres helse og trivsel.

Elevundersøkelsen 2018

Elevundersøkelsen omfatter 11 hovedområder med ca. 150 spørsmål. Her er et utvalg av viktige spørsmål med tall for 2016 - 2018:

Symbolet (-) betyr at resultatet er skjult

	Trives svært godt	Trives godt	Trives litt	Trives ikke noe særlig	Trives ikke i det hele tatt	Snitt MBUS	Snitt landet
Trives du på skolen?							
7. trinn 2018	-	11	6	-	0	3,9	4,3
6. - 7. trinn 2017	26	24	-	-	0	4,3	4,3
6. - 7. trinn 2016	24	21	8	-	-	4,2	4,4
8. -10. trinn 2018	43	31	5	-	-	4,3	4,2
8. -10. trinn 2017	33	41	-	5	-	4,2	4,2
8. -10. trinn 2016	41	35	14	-	-	4,2	4,3
	Alltid	Ofte	Noen ganger	Sjelden	Aldri	Snitt	Snitt landet
Har du noen medelever å være sammen med i friminuttene?							
7. trinn 2018	13	5	5	0	0	4,3	4,7
6. - 7. trinn 2017	41	13	-	-	0	4,7	4,7
6. - 7. trinn 2016	37	10	-	-	0	4,5	4,7
8. -10. trinn 2018	71	-	-	0	0	4,8	4,7
8. -10. trinn 2017	66	12	4	-	-	4,7	4,7
8. -10. trinn 2016	78	11	4	0	0	4,8	4,7
	Alle	De fleste	Noen få	Bare en	Ingen	Snitt	Snitt landet
Opplever du at lærerne dine bryr seg om deg?							
7. trinn 2018	11	-	6	-	0	4,1	4,3
6. - 7. trinn 2017	39	12	-	0	-	4,6	4,3
6. - 7. trinn 2016	32	16	3	-	-	4,3	4,3
8. -10. trinn 2018	47	22	9	-	-	4,3	4,0
8. -10. trinn 2017	31	40	10	-	-	4,2	4,0
8. -10. trinn 2016	43	29	16	-	-	4,1	4,0

	Helt enig	Litt enig	Verken uenig eller enig	Litt uenig	Helt uenig	Snitt	Snitt landet
Det er god arbeidsro i timene.							
7. trinn 2018	-	11	3	5	-	3,4	3,5
6. - 7. trinn 2017	16	27	-	7	-	3,9	3,5
6. - 7. trinn 2016	6	27	11	8	3	3,5	3,6
8. -10. trinn 2018	20	40	15	5	3	3,8	3,6
8. -10. trinn 2017	13	41	21	-	-	3,7	3,6
8. -10. trinn 2016	16	47	21	-	-	3,7	3,6
Reagerer de voksne på skolen når noen sier eller gjør noe ubehagelig/ekkelig mot en elev?							Snitt landet
7. trinn 2018	15	5	3	0	0	4,5	4,4
6. - 7. trinn 2017	32	19	-	0	-	4,4	4,5
6. - 7. trinn 2016	17	27	-	0	-	4,1	4,5
8. -10. trinn 2018	37	34	-	0	-	4,3	4,1
8. -10. trinn 2017	28	45	6	-	-	4,2	4,2
8. -10. trinn 2016	34	41	-	-	0	4,2	4,2
	Ikke i det hele tatt	En sjelden gang	2 eller 3 ganger i måneden	Omtrent 1 gang i uken	Flere ganger i uken	Snitt	Snitt landet
Er du blitt mobbet av andre elever på skolen de siste månedene?							
7. trinn 2018	14	-	0	-	-	4,3	4,7
6. - 7. trinn 2017	46	8	-	0	-	4,8	4,7
6. - 7. trinn 2016	36	14	-	-	-	4,5	4,7
8. -10. trinn 2018	69	6	-	-	3	4,6	4,7
8. -10. trinn 2017	64	13	4	-	-	4,6	4,7
8. -10. trinn 2016	78	13	0	-	-	4,8	4,7

	Utvalg	Snitt	Snitt landet
Elevdemokrati og medvirkning	Meldal barne- og ungdomsskole (Høst 2018) - 7. trinn, 8. trinn, 9. trinn, 10. trinn	3,7	3,6

Skolebasert vurdering

Fra 2018 er elevundersøkelsen gjennomført for 7.-10. trinn. Resultatene er drøftet på hvert trinn, i elevråd på ungdomstrinnet og for skolen samlet i FAU. Personalet sammenligner resultatet for hver klasse i forhold til året før for å se utvikling. Personalet leverer analyse, konklusjon og forslag til tiltak på eget trinn til ledelsen.

Elevundersøkelsen (Skala fra 1-5 der 5 er beste mulige resultat)

Mobbing:

På mellomtrinnet varierer tallene de siste årene. I 2018 er tallet for 7. trinn på 4,3 mot landsgjennomsnittet på 4,7. På ungdomstrinnet er tallene i 2018 som året før på 4,6 mot landsgjennomsnittet som er 4,7. Målet må alltid være nullvisjon.

Arbeidsro:

Tallene for mellomtrinnet varierer også her de siste årene. I 2018 ligger tallet på 3,4 mot landets 3,5. På ungdomstrinnet er årets tall for arbeidsro 3,8 mot landets 3,6. Selv om skolen ligger over landsgjennomsnittet, kan skolen fortsette å forbedre dette.

Elevmedvirkning:

Samlet for 7.-10. ligger skolen på 3,7 mot landets 3,6. Skolen mener det fortsatt er forbedringspotensiale. Gjennom prosjektet «Vurdering for læring» har det siden høsten 2017 vært fokus på at elevene lærer mer av å delta i egenvurdering av skolearbeidet.

Elevrådet 8.-10. mener:

Elevrådet er godt fornøyd med resultatene. De synes ikke det er noe som er alarmerende, men kunne gjerne tenkt seg å sjekke ut hva elevene legger i «Jeg gleder meg til å gå på skolen». Er det tanken om at skole kun er skolearbeid som ligger til grunn, eller tar elevene også med det sosiale aspektet. Har de med det sosiale aspektet, så synes elevrådet at resultatet er litt lavt. Samtidig er elevrådet usikker på hva elevene legger i elevdemokrati. Det er forskjell på ha medbestemmelsesrett og det å tro at man skal få være med på å bestemme alt.

FAU mener:

«Etter gjennomgang av elevundersøkelsen kom vi fram til at Meldal barne- og ungdomsskole har gode resultater sammenlignet med resten av landet. Få elever blir/har opplevd å bli mobbet digitalt. Foreldrene er enige om at «Kjærlighet og grenser» har en positiv innvirkning. Undersøkelsen viser det er et godt samarbeid mellom elev og lærer. Vi har et godt resultat på spørsmål om yrkes- og utdanningsvalg, og det mener vi er takket være god innsats og veiledning fra rådgiver. Positivt at helsesøster til stede og er tilgjengelig for elevene på skolen.»

Tiltak

Selv om tall for mobbing er gode, må skolen alltid jobbe for å unngå at mobbing skjer. Målet er å oppnå 5 på spørsmålet om mobbing. Dette betyr null mobbing.

- Skolen har **Plan for arbeidet med elevenes skolemiljø**, som inneholder forebygging, rutiner for avdekking og tiltak ved mobbing (jfr opplæringslovens § 9A). Planen inneholder: Inspeksjonssystem med synlige voksne, fadderordninger, Trivselslederprogram, Zippys venner, MOT, «Kjærlighet og grenser», «Voksne skaper vennskap»-uke, elevsamtaler, elevmedvirkning, tverrfaglig samarbeid m.m. Kurs i Nettvett for elever, foreldre og ansatte hvert 3. år. Planen ble revidert etter endring i §9a fra 01.08.17. Endringene innebærer lavere terskel og forsterket plikt for ansatte for å følge med, gripe inn og varsle ledelsen. Elever, ansatte og foreldre har fått informasjon om dette.
- Fortsette med læringsamtaledager på 1.-4. for å kunne følge opp trivsel og utvikling
- Satsinga «Vurdering for læring» innebærer blant annet fokus på strategier for elevmedvirkning. Fokuset fortsetter når prosjektperioden er over.

Vennskap og skolemiljøbygging 2018



Karneval på 1.-4. trinn



Trivselsledere leder aktiviteter



Banahopprenn på 8.-10. trinn

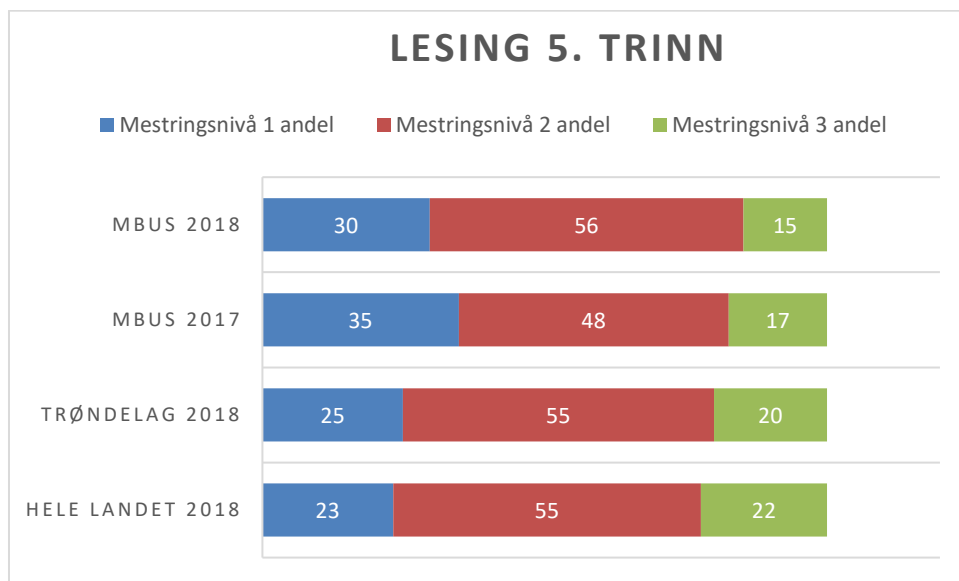
5. Læringsutbytte

5.1. Resultater nasjonale prøver

	Mål (fra Styringskort for skolen)	
1.-4.:	Økt leseferdighet som måles på 5. trinn	<i>Nasjonale prøver i lesing:</i> Lavere andel elever på nivå 1 på 5. trinn og høyere andel elever på nivå 3
5.-7.:	Økt leseferdighet som måles på 8. trinn	<i>Nasjonale prøver i lesing:</i> Lavere andel elever på nivå 1 og 2 på 8. trinn i perioden, og høyere andel elever på nivå 4 og 5
8.-10.:	Økt læringsutbytte	<i>Nasjonale prøver i lesing:</i> Lavere andel elever på nivå 1 og 2 på 9. trinn, og høyere andel elever på nivå 4 og 5

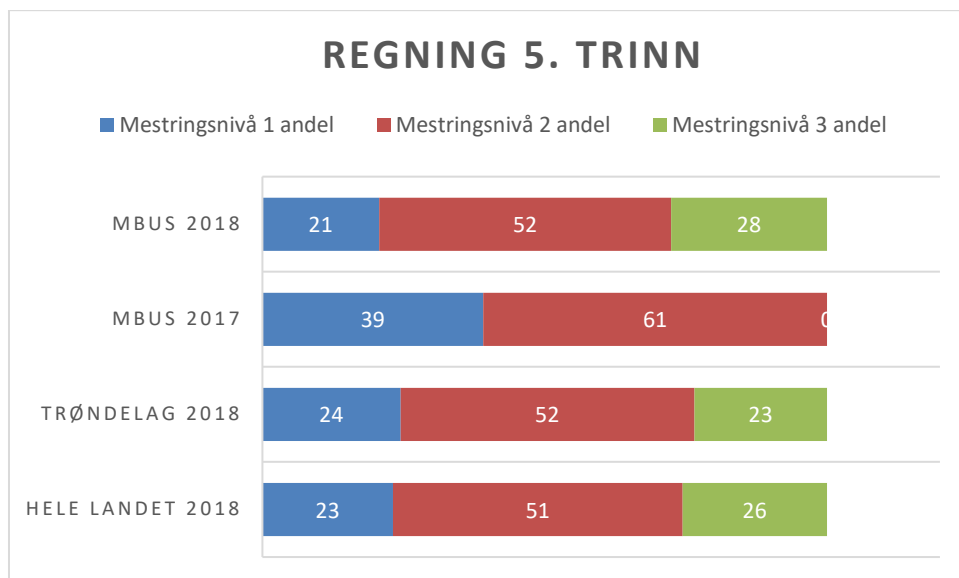
På 5. trinn defineres elevene inn på 3 mestringsnivå, der nivå 3 er det høyeste.

På 8. trinn defineres elevene inn på 5 mestringsnivå, der nivå 5 er det høyeste.



Analyse

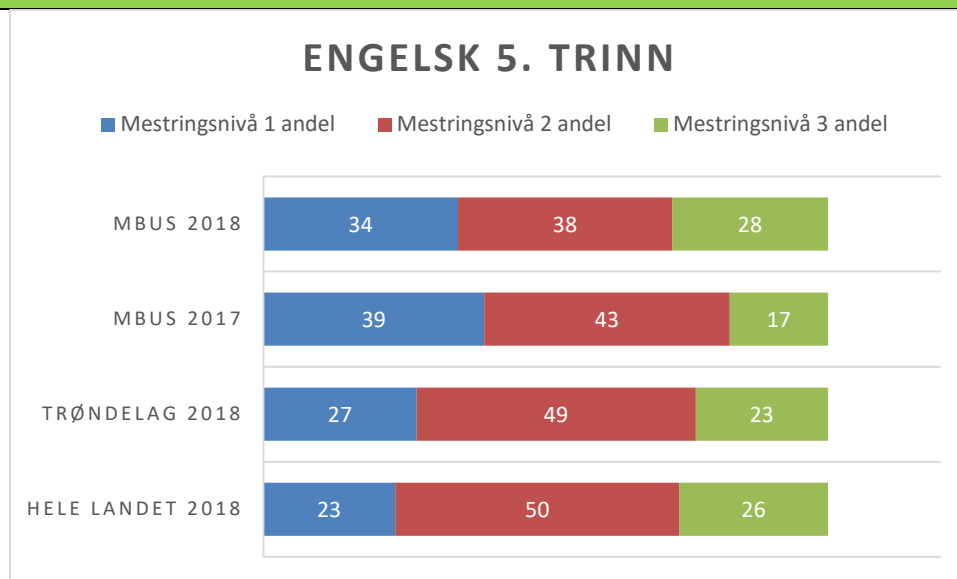
Større prosentandel er på nivå 2 i forhold til 2017, men fortsatt er det for stor andel på nivå 1. Andel elever på nivå 3 er lavere enn 2017. Elevene skårer jevnt under snitt på alle deloppgaver. Vi ser at elevene er best på fagboktekster, tolke og refleksjonsoppgaver er mest utfordrende. Prøvetida er lengre enn elevene er vant med, vanskelig å hente ut informasjon fra lengre tekster.



Analyse

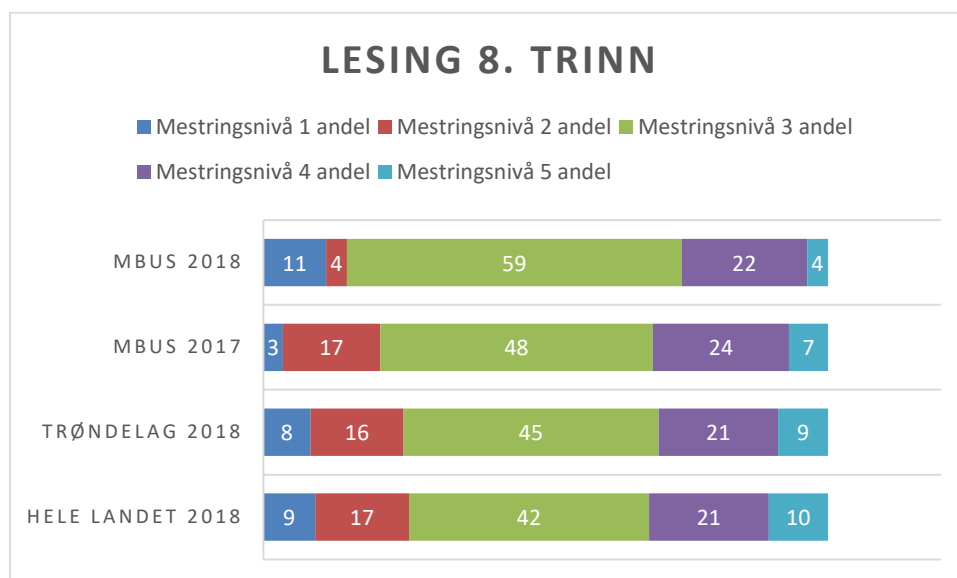
Trinnet ligger generelt bra over landsgjennomsnittet eller akkurat rundt snittet. Andel elever på nivå 1 er nesten halvert i forhold til 2017, andel elever på nivå 3 er litt over landsgjennomsnittet.

Noen avvik fra nasjonal løsningsprosent innen subtraksjon og divisjon
Ligger over nasjonal løsningsprosent på måling og geometri



Analyse

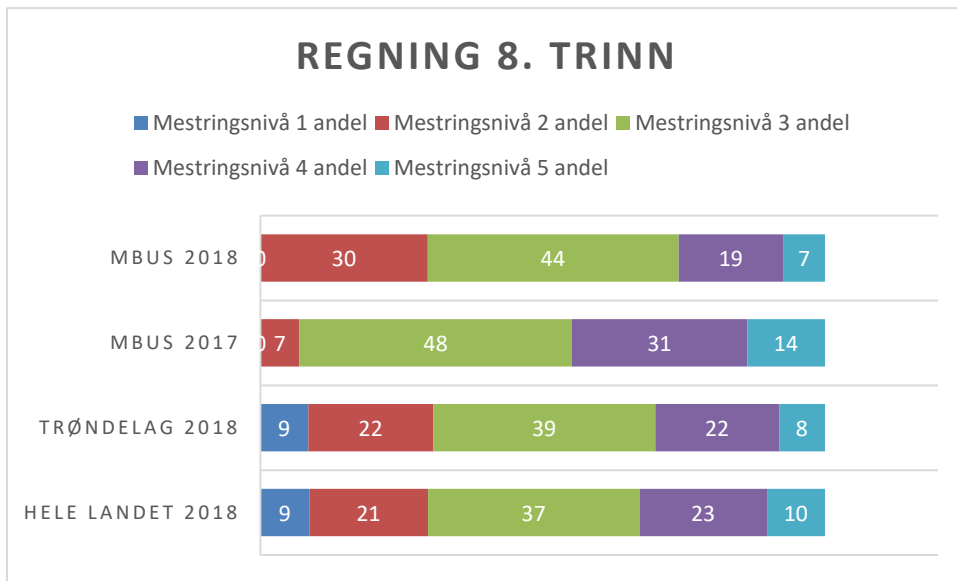
Flere elever på nivå 3 og færre elever på nivå 1 enn i 2017. Gruppen er under det nasjonale snittet både når det gjelder leseferdigheter og språkferdigheter. Vi ser at både ordforråd og helhetsforståelse er utfordrende for elevene. Dette kan gi utslag både i hva elevene svarer, og at de ikke forstår hva oppgaven spør etter.



Analyse

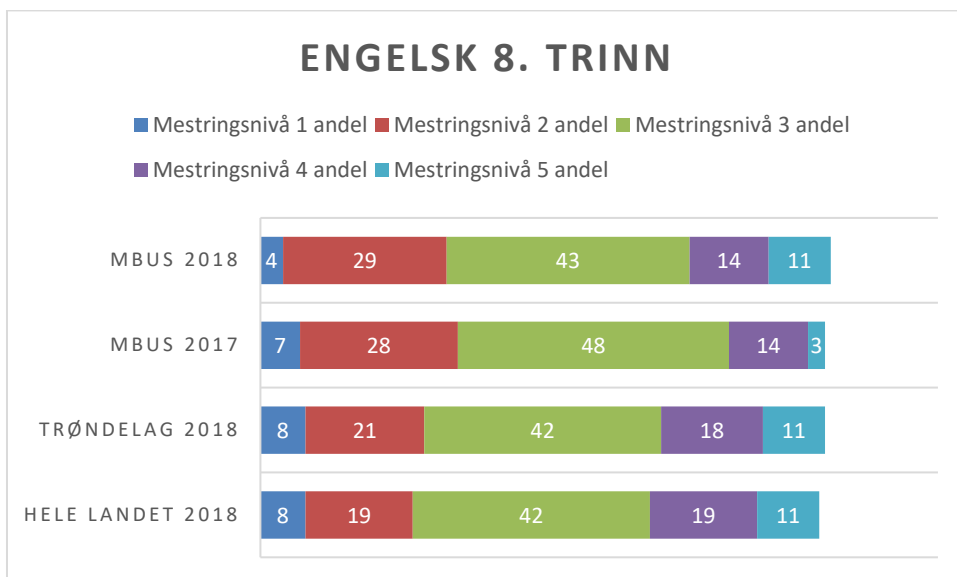
Andelen på nivå 1 ligger litt over nivået for landet og fylket. Samtidig er det færre elever på nivå 2. Summen av resultatet er bra, men enkelte elever sliter fortsatt med å plukke ut det essensielle av tekster. Leseferdighetene er viktig for måloppnåelsen i alle fag, derfor er leseferdighet og

leseforståelse noe skolen jobber med i alle fag.



Analyse

Skolen er godt fornøyd med at ingen elever er på nivå 1. Samtidig ser vi forbedringspotensial i gruppa. For å få bedre forståelse må elevene snakke mer matematikk og reflektere rundt fremgangsmåten og svarene sine.

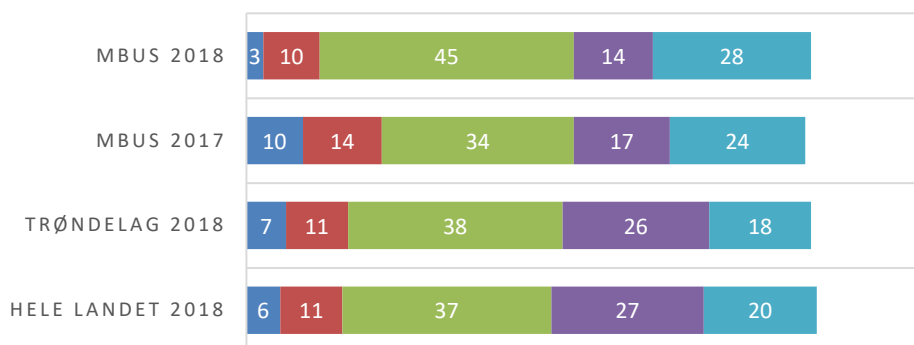


Analyse 2018

Det er en for stor andel av elever på nivå 2. Samtidig er en forholdsvis stor andel på nivå 5. Mange av elevene sliter med oppgaver som handler om å forstå og å tolke.

LESING 9. TRINN

■ Mestringsnivå 1 andel ■ Mestringsnivå 2 andel ■ Mestringsnivå 3 andel
 ■ Mestringsnivå 4 andel ■ Mestringsnivå 5 andel

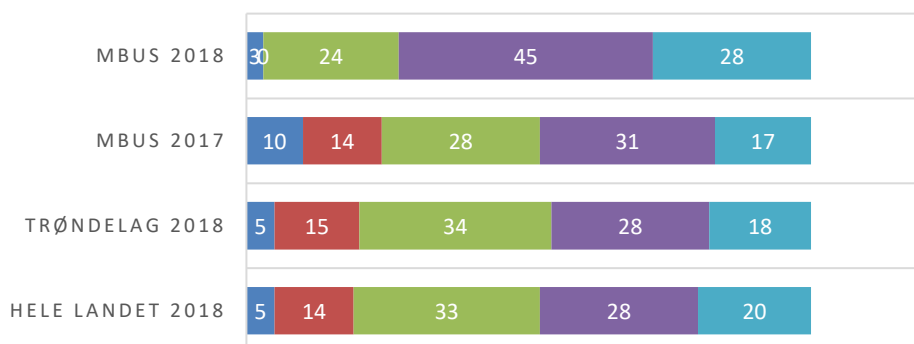


Analyse

Det er positivt at det er en lav andel på nivå 1. En del av elevene har beveget seg oppover siden i fjor. Våre elever er også her svakest på oppgavene som krever refleksjon. Dette er som nevnt tidligere gjennomgående og noe som skolen som helhet skal ta tak i.

REGNING 9. TRINN

■ Mestringsnivå 1 andel ■ Mestringsnivå 2 andel ■ Mestringsnivå 3 andel
 ■ Mestringsnivå 4 andel ■ Mestringsnivå 5 andel



Analyse

Trinnet scorer i år som i fjor meget godt. Å finne så få elever på nivå 1 og 2 er ganske unikt.

TILTAK

Lesing

- Språklig bevisstgjøring i begynneropplæringa
- Høytlesning er viktig arena for bl.a. både ordforråd, tolkninger, samtaler osv.
- Jobbe med å trekke ut det essensielle fra lengre tekster
- Reflektere sammen med elever om tekster som de har lært
- Trene på forskjellige typer digital tekst
- Øve på å være kritisk leser
- Jobbe med lesestrategier, lære seg å lese mellom linjene
- Samtale om tekster (tolke/reflektere), vise (modellere) hva lærer/elev tenker om teksten
- System for tilrettelegging for alle elever. Tilbud om tekster med lyd støtte/lydbøker og tilbud om muntlige prøver, gi utfordringer slik at alle har noe å strekke seg etter
- Jobbe mer med begrepsforståelse i alle fag

Engelsk:

- Jobbe mer med aktiviteter som går på lytting og forståelse.
- Ikke gi opp om de møter mye tekst eller vanskelig ord. Se etter ting som de forstår.
- Bruke det engelske språket i morgensamlinger, etter friminutt, på slutten av økter
- Youtube-snutter med engelske sanger og videoer som kan settes på i overganger
- Bruke det engelske språket i andre anledninger og andre fag enn bare når det er engelskundervisning.
- Fortsette med allsidig og variert undervisning og bruke ulike teksttyper (også digitale tekster), nivåbøker o.l.
- Jobbe med oppgaver fra tidligere nasjonale prøver, eksempeloppgaver og eksamen knyttet opp mot tema
- Påfyll av aktuell litteratur på biblioteket, skape leseglede
- Jobbe med å få med seg helhet og sammenheng, til tross for at det er ord elevene ikke forstår.
- Lese engelsk der de må trekke ut det viktigste fra teksten
- Ha større andel fagartikler i de gitte leseoppgavene
- Trene på grammatiske strukturer

Regning:

- Jobbe med oppgaver fra tidligere nasjonale prøver og eksamen knyttet opp mot tema
- Info på foreldremøte, hel prøve i lekse for å vise elever og foreldre omfanget.
- Viktig å løsrive seg fra læreverk og jobbe med tema. I prøven møter elevene også oppgaver utover matematikkfaget.
- Elevene trenger mye trening i å lese- og tolke tekstoppgaver. Bruke kladdemark, tenketegne.
- Viktig å ha fokus på sammenhengen mellom multiplikasjon og divisjon.
- Bruke mer tid på problemløsning/rike oppgaver
- Bruke nok tid på grunnleggende tall og tallforståelse
- Elevene må øve på å tenke logisk og kritisk. Utelukke alternativer som ikke kan stemme
- Videre arbeid med strategier for løsning av multiplikasjon og divisjon, elevene må utvikle egne strategier som de både forstår og husker
- Se sammenheng mellom bruk av flere regnearter og temaer i samme oppgave
- Sammenhengen mellom divisjon – brøk, desimaltall – prosent – brøk
- Få inn praktiske sammenhenger. Bruk regning mer i praktiske fag.
- Arbeide med tid, tidsregning og klokka
- Prate og reflektere rundt oppgaver må gjøres underveis i oppgaveløsningen.

5.2. Eksamen

Skriftlig eksamen 2018	MBUS	Fylket	Landet
Skriftlig eksamen engelsk	3,3	3,6	3,7

Grunnskole poeng	MBUS 2013	MBUS 2014	MBUS 2015 *	MBUS 2016 *	MBUS 2017*	MBUS 2018*	Gruppe 2 2018	Fylket 2018	Landet 2018
	34,4	35,3	39,3	40,4	38,1	39,3	41,0	41,4	41,7

* Tallene er ikke sammenlignbare med tidligere resultat (valgfag er en del av poengberegninga fra 2015)

Skolebasert vurdering

MBUS ligger under fylket og landet på både skriftlig eksamen og grunnskolepoeng. Når det gjelder grunnskolepoeng er det noe bedring fra 2017, men det vil være variasjoner mellom kullene fra år til år.

5.3. Strategi for å øke læringsutbyttet

Tidlig innsats

Early Years Literacy Program følges. Der inngår NY START som er et leseopplæringstilbud til 2. klassinger som ikke har lært å lese. Ressurser har vært prioritert på 1.-4. trinn.

Videreutdanning

2016-17: To lærere gjennomførte videreutdanning i engelsk, en lærer gjennomførte videreutdanning i matematikk.

2017-18: Tre lærere deltok på videreutdanning i engelsk.

2018-19: En lærer deltar på videreutdanning i norsk.

Skolebasert kompetanseutvikling

Skolen har fagseksjonsmøter fra 1.-10. trinn i norsk, engelsk og matematikk. Dette fører til større sammenheng i progresjon og prioritering, og lærerne deler erfaringer og lærer av hverandre i større grad. «Gallery Walk» og GROW benyttes som metode i erfaringsdeling og kollegaveiledning. Skolen har også startet arbeidet med ny overordna del av læreplanen.

Vurdering for læring

Alle lærere deltar på et nettbasert studie i vurdering for læring i perioden august 2017- juni 2019.

Satsing på grunnleggende ferdigheter

2014-15: Lesing i alle fag, «Ungdomstrinn i utvikling» v/NTNU

2015-16: Skrivning i alle fag

2016-17: Regning i alle fag v/Nasjonalt senter for matematikk

2017-19: Vurdering for læring

5.4. Gjennomføring i videregående skole

	I svært stor grad	I stor grad	I noen grad	I liten grad	Ikke i det hele tatt	Snitt	Landet
Jeg har fått et godt grunnlag for videre valg av utdanning og yrke, så langt på ungdomsskolen.							
9.-10. trinn Høst 2018	26	17	5	4	3	4,1	3,7
9.-10. trinn Høst 2017	21	23	10	-	-	4,1	3,7
9.-10. trinn Høst 2016	26	29	10	5	0	4,1	3,7
9.-10. trinn Høst 2015	28	27	11	10	3	3,8	3,7
9.-10. trinn Høst 2014	36	33	11	5	0	4,2	

Gjennomført videregående opplæring etter 5 år

År	2010-2012	2011-2013	2012-2014	2013-2015	2014-2016
Geografi					
Hele landet	25	24	24	23	22
Trøndelag	23	23	22	22	21
Meldal	27	23	25	26	30

Tabellen over og opplysningene under er mottatt fra Trøndelag fylkeskommune, og er de nyeste tallene vi har fått tilgang på.

Tallene måler frafall i prosent etter 5 år fra oppstart på videregående. Tallene oppgis som et snitt av 3 kull. Det vil si at 2014-2016 kullet er elever som startet videregående i 2009-2011. Frafall inkluderer personer som startet på grunnkurs i videregående opplæring for første gang et gitt år og som har gjennomført VKII eller gått opp til fagprøve, men som ikke har bestått ett eller flere fag og derfor ikke har oppnådd studie- eller yrkeskompetanse etter 5 år, samt elever som startet opp dette året, men som sluttet underveis. Personer som etter 5 år fortsatt er i videregående skole, regnes ikke som frafalt. Det er tatt utgangspunkt i personens bostedskommune det året han eller hun startet på grunnkurs i videregående opplæring.

Vurdering:

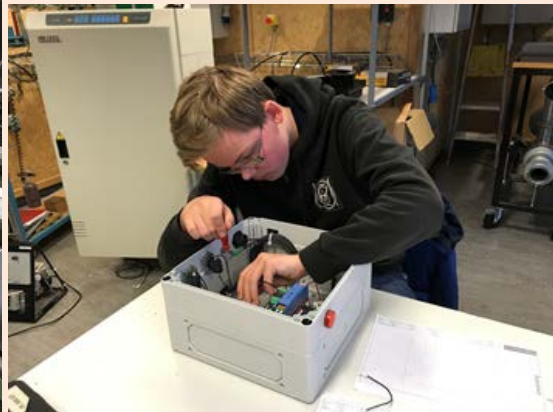
Skolen skårer over landsgjennomsnittet på utdannings- og yrkesveiledning i elevundersøkelsen. Vi ser at gjennomføring av videregående opplæring har sunket i perioden 2011-2016, og vi må fortsatt jobbe hardt for å bidra til at flest mulig gjennomfører og består videregående opplæring. Gjennomføring av videregående opplæring viser seg å ha stor betydning på mange faktorer i livet til den enkelte og for samfunnet. Dette er derfor et prioritert område både for kommune, fylkeskommune og stat. Gjennomføring av videregående opplæring har nær sammenheng med grunnskolepoeng. Det betyr at jo høyere kunnskapsnivå elevene har fra grunnskolen, desto bedre utgangspunkt har de for å gjennomføre videregående opplæring.

Tiltak:

Skolen følger opp planer for utdanningsvalg, rådgivning og samarbeid med de videregående skolene. Tiltak under læringsmiljø og læringsutbytte har stor innvirkning på gjennomføring av videregående opplæring og blir ikke gjentatt her.



**10. klasse hospiterer ved
Meldal videregående skole**



6. Aktiviteter 2018



8. klasse laget barnebøker til 1. og 2. klasse

Elevne i 8. klasse var først på småtrinnet for å få tips til innhold, lengde og skiftstørrelse. Etterpå gikk de i gang med å skrive bøker, lage bilder og hefte bøkene sammen. Tilslutt leste de bøkene høyt for grupper på småtrinnet og overleverte bøkene slik at elevne på småtrinnet kunne lese dem flere ganger senere.



Pilgrimsvandring for 5. trinn

Nytt leirskolested: Sula



Skidag 5.-10. klasse



MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Kommunestyret	29.05.2019	015/19

Saksbehandler: Ree, Anne Britt	Arkiv: FE - 217 FORVALTNINGSREVISJON	Arkivsaknr: 18/1461-6
---------------------------------------	--	------------------------------

Forvaltningsrevisjon - avvikshåndtering og internkontroll

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

1. Kommunestyret ber rådmannen sørge for regelmessig gjennomgang om melding og oppfølging av avvik, samt system for avviksbehandling, med ansatte i kommunen.
2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at kommunens ansatte er innforstått med at melding av avvik ikke har konsekvenser for melder eller den som forårsaker avviket etter internkontrollforskriften og kommunelovens bestemmelser.
3. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at KF avviksbehandling er tilgjengelig for alle ansatte.
4. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en oversikt over avvik på et overordnet nivå som legges frem til kommunestyret en gang i året.
5. Kommunestyret ber rådmannen orientere kontrollutvalget om status og oppfølging av rapporten i løpet av høsten 2019.
6. Kommunestyret ber rådmannen oversende kopi av rapporten til Fellesnemnda i Orkland kommune.
7. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.

Vedlegg i saken:

Særutskrift fra møtebok

Rapport fra forvaltningsrevisjon - Avvikshåndtering i Meldal kommune

Henvendelse fra:

Konsek Trøndelag IKS v/Torbjørn Brandt

Saksopplysninger:

Sak 01/19 Forvaltningsrevisjon – Avvikshåndtering og internkontroll var til behandling i Kontrollutvalget 26.02.2019.

Forvaltningsrevisjon - Avvikshåndtering og internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

26.02.2019

Saknr

01/19

Saksbehandler Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 18/184 - 5**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget legger frem rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber rådmannen sørge for regelmessig gjennomgang om melding og oppfølging av avvik, samt system for avviksbehandling, med ansatte i kommunen.
2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at kommunens ansatte er innforstått med at melding av avvik ikke har konsekvenser for melder eller den som forårsaker avviket.
3. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at KF avviksbehandling er tilgjengelig for alle ansatte.
4. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en oversikt over avvik på et overordnet nivå som legges frem til kommunestyret en gang i året.
5. Kommunestyret ber rådmannen orientere kontrollutvalget om status og oppfølging av rapporten innen utgangen av 2019.
6. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.

Vedlegg

Rapport fra forvaltningsrevisjon - Avvikshåndtering i Meldal kommune

Behandling:

Arve Gausen, RMN, presenterte rapporten og besvarte spørsmål til utvalget.

Omforent forslag:

Kontrollutvalget legger frem rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber rådmannen sørge for regelmessig gjennomgang om melding og oppfølging av avvik, samt system for avviksbehandling, med ansatte i kommunen.
2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at kommunens ansatte er innforstått med at melding av avvik ikke har konsekvenser for melder eller den som forårsaker avviket etter internkontrollforskriften og kommunelovens bestemmelser.
3. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at KF avviksbehandling er tilgjengelig for alle ansatte.
4. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en oversikt over avvik på et overordnet nivå som legges frem til kommunestyret en gang i året.
5. Kommunestyret ber rådmannen orientere kontrollutvalget om status og oppfølging av rapporten i løpet av høsten 2019.
6. Kommunestyret ber rådmannen oversende kopi av rapporten til fellesnemda i Orkland kommune.
7. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget legger frem rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber rådmannen sørge for regelmessig gjennomgang om melding og oppfølging av avvik, samt system for avviksbehandling, med ansatte i kommunen.
2. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at kommunens ansatte er innforstått med at melding av avvik ikke har konsekvenser for melder eller den som forårsaker avviket etter internkontrollforskriften og kommunelovens bestemmelser.

3. Kommunestyret ber rådmannen sørge for at KF avviksbehandling er tilgjengelig for alle ansatte.
4. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en oversikt over avvik på et overordnet nivå som legges frem til kommunestyret en gang i året.
5. Kommunestyret ber rådmannen orientere kontrollutvalget om status og oppfølging av rapporten i løpet av høsten 2019.
6. Kommunestyret ber rådmannen oversende kopi av rapporten til fellesnemda i Orkland kommune.
7. Kommunestyret tar for øvrig rapporten til orientering.

Saksutredning

Kontrollutvalget i Meldal kommune bestilte i sak 10/18 forvaltningsrevisjon av avvikshåndtering i Meldal kommune.

Kontrollutvalget sluttet seg til revisors prosjektplan i kontrollutvalgets sak 19/18. Revisor utarbeidet følgende fem problemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om melding av avvik?
2. Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om oppfølging av avvik?
3. Har kommunen tilfredsstillende systemer for å håndtere avvik?
4. Har kommunen betryggende bruk av avvikssystemet?
5. Bruker kommunen avvikssystemet til læring og forbedring?

Sekretariatet viser til følgende avsnitt og sidetall for revisors vurderinger for hver av de 5 problemstillingene:

- 2.3.1.2 s. 13.
- 2.3.2.2 s. 14.
- 2.3.3.2 s. 17-18.
- 2.3.4.2 s. 21-22.
- 2.3.5.2 s. 25.

Revisor konkluderer med at kommunen har gitt opplæring blant ansatte for melding og oppfølging av avvik, etablert system for håndtering av avvik, bruker avvikssystemet i den daglige virksomheten, også til læring og forbedring.

Revisor bemerker at det er noen forbedringspunkter i forbindelse med avvikshåndteringen. Revisor anbefaler følgende:

- Sikre jevnlige gjennomganger til ansatte om melding og oppfølging av avvik, samt system for avviksbehandling.
- Informere ansatte om at melding av avvik ikke har konsekvenser for melder eller den som forårsaker avviket. Dette er viktig for at alle melder avvik, noe som legger bedre til rette for læring i virksomheten.
- Sikre best mulig tilgjengelighet til KF Avviksbehandling for alle ansatte, for å legge best mulig til rette for at alle ansatte melder avvik i systemet.
- Etablere en jevnlig systematisk overordnet rapportering av avvik til politisk nivå.

Revisor Arve Gausen vil presentere rapporten og besvare spørsmål fra utvalgets medlemmer i kontrollutvalgets møte 26.2.2019.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Revisor har gjennom forvaltningsrevisjonen besvart kontrollutvalgets bestilling.

Sekretariatet slutter seg til revisors anbefalinger, merknader og vurderinger på de fem problemstillingene. Kontrollutvalget kan slutte seg til rapporten og utvalget kan oversende rapporten til videre behandling i kommunestyret.

Sekretariatet mener at forslag til innstilling fremhever rapportens anbefalinger, merknader og vurderinger.



Meldal kommune

Februar 2019

Prosjekt - FR 1044

FORORD

Revisjon Midt-Norge SA er Norges største interkommunale revisjonsselskap, og leverer revisjonstjenester innen regnskap, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll til 54 kommuner og Trøndelag fylkeskommune.

Revisjon Midt-Norge SA har gjennomført denne forvaltningsrevisjonen på oppdrag fra Meldal kommunes kontrollutvalg i perioden måned 2018 til måned 2018.

Kontrollutvalget skal påse at forvaltningsrevisjon gjennomføres, jf. lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 77 nr. 4. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjøre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger¹.

Revisjonsteamet har bestått av prosjektleder/oppdragsansvarlig Arve Gausen, prosjektmedarbeider Erik Gran Seim, og kvalitetssikrere Tor Arne Stubbe og Merete M. Montero. Revisor har vurdert egen uavhengighet overfor Meldal kommune, kommuneloven § 79 og forvaltningslovens § 6.

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til NKRFs² standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001.

Vi vil takke alle som har bidratt med informasjon i prosjektet. En oversikt over tidligere gjennomførte prosjekter finnes på vår hjemmeside www.revisjonmidt norge.no.

Orkanger, 1.02.2019

Arve Gausen

Arve Gausen

Oppdragsansvarlig revisor

Erik Gran Seim /s/

Prosjektmedarbeider

¹ Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. § 7

² Norges Kommunerevisorforbund, www.nkrf.no

SAMMENDRAG

Formålet med forvaltningsrevisjonen har vært å se om kommunen følger opp avvikshåndteringen. Et levende og godt avvikssystem betyr færre uønskede og farlige hendelser, bedre kvalitet og ikke minst god læring i organisasjonen. Avvik kan beskrives som skader på personer, bygning, inventar eller utstyr. Nestenulykker, altså hendelser som under andre omstendigheter kunne ha ført til skade på personer, materiell eller miljø, skal også registreres som avvik og dokumenteres systematisk, med det formål å unngå skader.

I denne undersøkelsen har vi innhentet data fra intervju med ledelsen i kommunen, dokumentgjennomgang av sentrale dokumenter knyttet til avviksbehandlingen og spørreundersøkelse blant et utvalg av ansatte i Meldal kommune. 119 ansatte har besvart undersøkelsen, dette gir en svarprosent på 68,7%.

Følgende problemstillinger er besvart i denne undersøkelsen:

- 1) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om melding av avvik?
- 2) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om oppfølging av avvik?
- 3) Har kommunen tilfredsstillende systemer for å håndtere avvik?
- 4) Har kommunen betryggende bruk av avvikssystemet?
- 5) Bruker kommunen avvikssystemet til læring og forbedring?

Vi konkluderer med at kommunen har gitt opplæring blant ansatte for melding og oppfølging av avvik, etablert system for håndtering av avvik, bruker avvikssystemet i den daglige virksomheten, også til læring og forbedring.

Det er imidlertid noen forbedringspunkter i dette arbeidet som bør ha kommunens oppmerksomhet:

- Sikre jevnlige gjennomganger til ansatte om melding og oppfølging av avvik samt system for avviksbehandling.
- Informere ansatte om at melding av avvik ikke har konsekvenser for melder eller den som forårsaker avviket. Dette er viktig for at alle melder avvik, noe som legger bedre til rette for læring i virksomheten.
- Sikre best mulig tilgjengelighet til KF Avviksbehandling for alle ansatte, for å legge best mulig til rette for at alle ansatte melder avvik i systemet
- Etablere en jevnlig systematisk overordnet rapportering av avvik til politisk nivå

INNHALDSFORTEGNELSE

Forord	3
Sammendrag.....	4
Innholdsfortegnelse	5
1 Innledning.....	7
1.1 Bestilling.....	7
1.2 Problemstillinger.....	7
1.3 Håndtering av avvik.....	7
1.3.1 Håndtering av avvik	7
1.3.2 Avvikssystem i Meldal kommune	8
2 Meldal Kommunes Avviksbehandling	9
2.1 Problemstillinger.....	9
2.2 Revisjonskriterier.....	9
2.3 Data og vurdering.....	9
2.3.1 Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om melding av avvik?	10
2.3.2 Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om oppfølging av avvik?	14
2.3.3 Har kommunen tilfredsstillende systemer for å håndtere avvik?	15
2.3.4 Har kommunen betryggende bruk av avvikssystemet?	18
2.3.5 Bruker kommunen avvikssystemet til læring og forbedring?	22
3 Høring	26
4 Konklusjoner og anbefalinger	27
4.1 Konklusjon og anbefalinger	27
Kilder.....	28
Vedlegg 1 – Metode	29
Vedlegg 2 – Utledning av revisjonskriterier.....	30
Vedlegg 3 – Ny kommunelov.....	33
Vedlegg 4 – Høringssvar	34

Figurer

Figur 1.	Har du fått opplæring i og informasjon om melding av avvik på arbeidsplassen din? (n=119)	11
Figur 2.	Hvor fornøyd er du med opplæringen du har fått om melding av avvik? (n=87)	11
Figur 3.	Er du trygg på hva slags type forhold på arbeidsplassen som skal meldes som avvik? (n=118)	12
Figur 4.	Har du i ditt arbeid i kommunen meldt ifra om avvik i løpet av siste 24 måneder? (n=118).....	12
Figur 5.	Hva dreide avviket seg om? (n=46)	12
Figur 6.	Foreligger det skriftlige rutiner som beskriver fremgangsmåten ved melding av avvik? (n=119)	13
Figur 7.	Har du tilgang til elektroniske verktøy for melding av avvik? (n=119).....	16
Figur 8.	Er du kjent med at det har vært avvik i ditt arbeid som ikke er meldt inn? (n=119)	16
Figur 9.	Hvilke alvorlighetsgrader er det på dette/disse forholdene? (n=64)	17
Figur 10.	I hvor stor grad opplever du at avvikssystemet er tilstrekkelig brukervennlig? (n=119)	17
Figur 11.	Hvordan ble avvik fulgt opp? (n=57)	21
Figur 12.	I hvilken grad opplever du at avvikssystemet blir brukt til læring og forbedring? (n=116).....	23
Figur 13.	Kjenner du til konkrete tilfeller der rapportering av avvik har ført til endring av rutiner i din enhet? (n=117).....	23
Figur 14.	Kjenner du til tilfeller de siste 24 måneder der rapportering av avvik har ført til opplærings- eller informasjonstiltak i din enhet? (n=119)	24
Figur 15.	I hvor stor grad mener du at rapportering av avvik kan føre til negative reaksjoner overfor den som forårsaket eller meldte avviket? (n=119 utførte avviket og n=118 på Meldte avviket)	24

1 INNLEDNING

I dette kapittelet gjennomgår vi bestilling, problemstillinger og bakgrunn for prosjektet.

1.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Meldal kommune har i sak 10/2018 bestilt en forvaltningsrevisjon av avvikshåndtering. I Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2018 står det følgende om prosjektet:

Meldinger om avvik og tiltak for å korrigere avvikene er i økende grad en del av kommunal styring. En forvaltningsrevisjon kan belyse om kommunens avvikssystem brukes som forutsatt og om informasjonen fra systemet inngår i den politiske styringen av kommunen.

I vedtak til sak 10/2018 bestilte Kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon av avvikshåndtering. Revisjon Midt-Norge la fram en prosjektplan med forslag til innretning, ressursramme og leveringsfrist i kontrollutvalgets sak 19/18. Kontrollutvalget vedtok å slutte seg til planen.

1.2 Problemstillinger

- 1) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om melding av avvik?
- 2) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om oppfølging av avvik?
- 3) Har kommunen tilfredsstillende systemer for å håndtere avvik?
- 4) Har kommunen betryggende bruk av avvikssystemet?
- 5) Bruker kommunen avvikssystemet til læring og forbedring?

1.3 Håndtering av avvik

1.3.1 Håndtering av avvik

Kravet til håndtering av avvik i virksomheter er gitt i internkontrollforskriften som også gjelder for offentlig virksomhet³. Virksomheter som omfatter både arbeidstakere og kunder/brukere, f.eks. sykehus, skoler, barnehager har ansvar for helse, miljø og sikkerhet for begge grupper. For denne typen virksomheter stiller loven samme type krav, men de rettes mot arbeidstaker eller bruker. Alternativt kan lovene stille krav som omfatter begge gruppene. Eks. opplæringsloven omhandler elevenes læringsmiljø osv., mens arbeidsmiljøloven stiller krav om arbeidstakernes arbeidsforhold. Det er videre krav i internkontrollforskriften at virksomheter

³ Forskrift om systematisk helse-, miljø, - og sikkerhetsarbeid i virksomheter.

<https://www.arbeidstilsynet.no/globalassets/regelverkspdf/ernternkontrollforskriften?v=05.12.2018>

av et visst omfang skal ha et eget system for å håndtere avvik. Et levende og godt avvikssystem betyr færre uønskede og farlige hendelser, bedre kvalitet og ikke minst god læring i organisasjonen. Avvik kan beskrives som skader på personer, bygning, inventar eller utstyr. Nestenulykker, altså hendelser som under andre omstendigheter kunne ha ført til skade på personer, materiell eller miljø, skal også registreres som avvik og dokumenteres. Foruten å forebygge at uønskede og alvorlige hendelser oppstår, så kan avvik være en viktig kilde til læring og forbedring. Avvik som håndteres uten dokumentasjon på hva som har skjedd, kan gi mangler i virksomhetens forbedringsarbeid og en gjentakelse av samme type hendelse.

1.3.2 Avvikssystem i Meldal kommune

Meldal kommune anskaffet KF Avviksbehandling i 2013. Dette er et system som er utarbeidet av Kommuneforlaget⁴ for innmelding og behandling av avvik i kommunene. KF Avviksbehandling inngår som del av KF Kvalitetsstyring som er en løsning for å sikre helhetlig internkontroll i virksomheter. KF Avviksbehandling har en meldemodul og en behandlingsmodul. Meldemodulen skal brukes av ansatte til å melde inn avvik, mens behandlingsmodulen skal brukes av nærmeste ledere med personalansvar til behandling, oppfølging og lukking. Det er videre en rapport- og statistikkfunksjon i KF Avviksbehandling for analyser av status og tiltak. Det er videre mulighet for å kjøpe en App for mobile enheter. Dette gir ansatte som ikke jobber på egen kontorplass med pc å melde inn avvik fortløpende, og som legges automatisk i avvikssystemet.

⁴ Heleid datterselskap av KS – Kommunesektorens Organisasjon.

2 MELDAL KOMMUNES AVVIKSBEHANDLING

I dette kapittelet besvarer vi problemstillingene i undersøkelsen.

2.1 Problemstillinger

- 1) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om melding av avvik?
- 2) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om oppfølging av avvik?
- 3) Har kommunen tilfredsstillende systemer for å håndtere avvik?
- 4) Har kommunen betryggende bruk av avvikssystemet?
- 5) Bruker kommunen avvikssystemet til læring og forbedring?

2.2 Revisjonskriterier

I denne rapporten legges kommunelovens § 23-2: «*Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjer, og at den er gjenstand for betryggende kontroll*» til grunn for undersøkelsen. Videre er interkontrollforskriftens krav til avviksmelding og oppfølging vektlagt. Bestemmelsen er videre operasjonalisert ved å se på rapport om styrking av egenkontrollen utformet av KS, COSO-rammeverket og veileder til rådmannens internkontroll fra KS. Kriteriene er nærmere beskrevet i vedlegg 2. Operasjonaliserte kriterier for problemstillingene er:

- Kommunen har informert og gitt opplæring til ansatte om melding og oppfølging av avvik.
- Kommunen har lagt til rette systemer for melding og oppfølging av avvik
- Kommunens ansatte bruker avvikssystemet ved at avvik meldes, følges opp og lukkes, samt at slike forhold rapporteres adm./pol.
- Erfaringer fra avvikssystemet brukes til læring og forbedring i kommunens tjenestoområder.

2.3 Data og vurdering

Data er hentet fra dokumentgjennomgang, intervju med ledelsen i kommunen og spørreundersøkelse med utvalgte ansatte i kommunen. Viser til vedlegg 1, hvor metode er nærmere beskrevet.

2.3.1 Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om melding av avvik?

2.3.1.1 Data

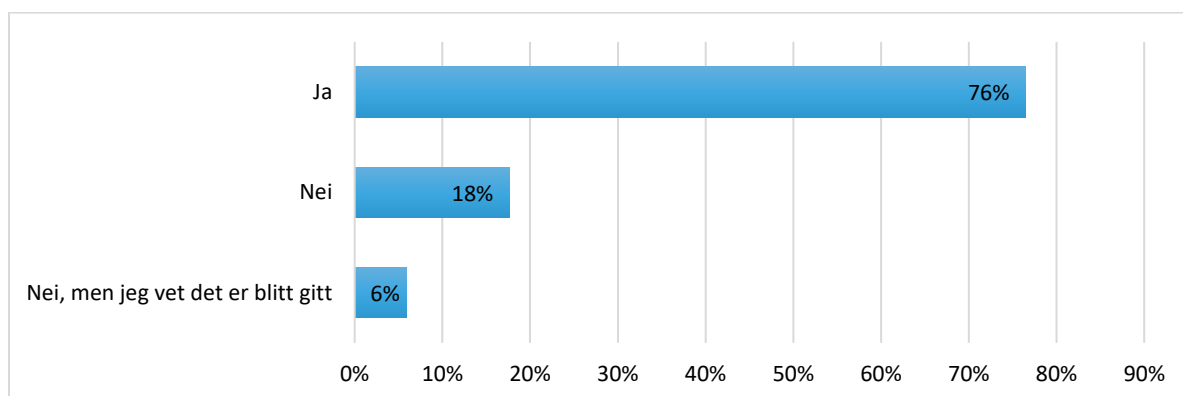
Kommunens system for avvikshåndtering har vært tema i rådmannens lederforum både i 2017 og 2018, ifølge de som er intervjuet. Rådmannen og personalsjef vet ikke nøyaktig hvor mange ansatte som har mottatt opplæring i bruk av KF Avviksbehandling, da oppdraget er delegert til ledere på tjenesteområdene. Ledere samt utvalgte ansatte er gitt opplæring via lederforum i bruk av avvikssystemet. Der har også eksterne fra Kommuneforlaget deltatt og gitt opplæring i bruk av KF Avviksbehandling. Deltakende ledere fra tjenesteområdene har hatt til oppgave å gi opplæring til ansatte i eget tjenesteområde.

Kommunalsjefene sier at de har informert om melding av avvik både i ledermøter og i møter med ansatte i eget ansvarsområde. Videre har nærmeste leder informert ansatte muntlig med demonstrasjon av KF Avviksbehandling til ansatte. Innen Helse og omsorg er det utarbeidet et informasjonshefte som beskriver blant annet hvordan man melder avvik, dette gjennomgås ved ansettelse. Personalsjef har deltatt i sektorsamlinger til ansatte i Landbruk og tekniske tjenester. Der ble det vist hvordan man melder avvik avvikssystemet. Når ansatte er tilknyttet KF Avviksbehandling, så er det lagt ved en link til en rutine som omhandler «Hvordan melde avvik».

Flere som er intervjuet peker på at det er diskusjoner i tjenesteområdene, som viser at noen ansatte er usikker på hva som er et avvik og om dette skal meldes. På servicekontoret er det utarbeidet en tjenesteoversikt. Denne viser ulike tjenester som utføres og mulige avvikstyper som kan oppstå og som ansatte bør ha oppmerksomhet på. Tjenesteoversikten er ment som en veileder for ansatte over hva som skal meldes som avvik. Revisor har ikke mottatt tilsvarende tjenesteoversikter med mulige avviksområder for de resterende tjenesteområdene i kommunen.

Vi har gjennomført en spørreundersøkelse til ansatte fra Meldal helsetun, hjemmetjenesten 1, Grefstad barnehage, Meldal barne- og ungdomsskole og Landbruk og tekniske tjenester (ansatte innen drift og vedlikehold av bygg). Den ble sendt ut til 173 respondenter og revisor har mottatt 119 svar (68,7%). I undersøkelsen spurte vi ansatte om de har fått opplæring og informasjon om melding av avvik. Svarene vi mottok er vist i neste figur.

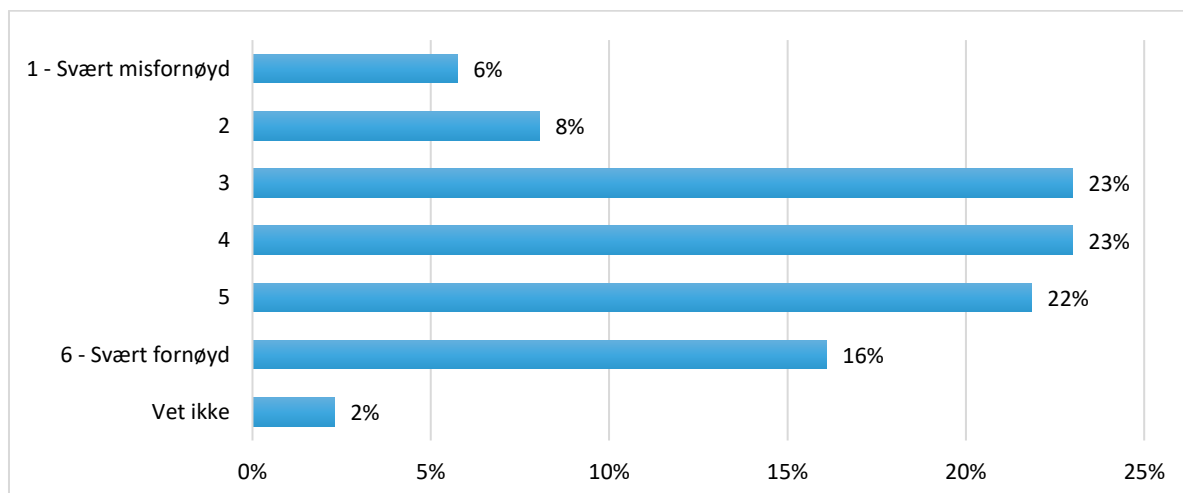
Figur 1. Har du fått opplæring i og informasjon om melding av avvik på arbeidsplassen din? (n=119)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

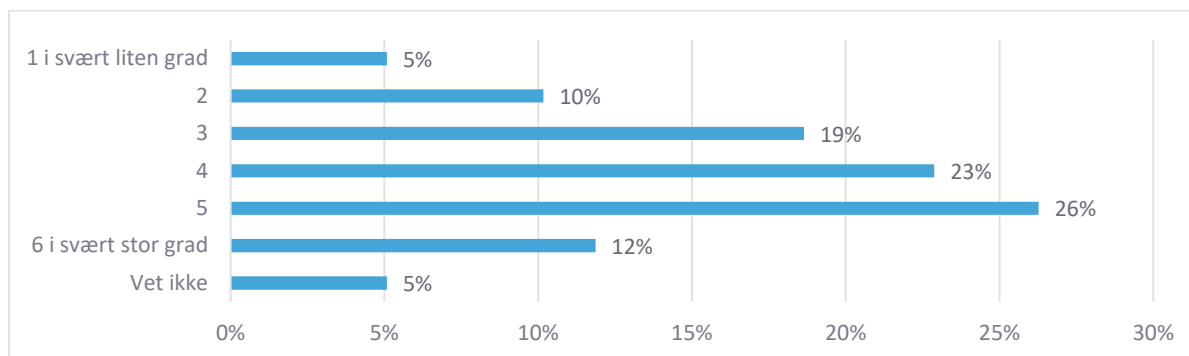
Vi ser av figuren at over 76,5 % har fått opplæring og informasjon om melding av avvik på arbeidsplassen. Av de ansatte er det 17,6 % som svarer nei på dette spørsmålet, mens 5,9 % ikke har fått opplæring og informasjon, men er kjent med at denne er gitt. For å få noe mer informasjon om melding av avvik har vi i neste spørsmål spurt om ansatte er fornøyd med opplæringen de har fått om melding av avvik. Svarene vi mottok er vist i neste figur.

Figur 2. Hvor fornøyd er du med opplæringen du har fått om melding av avvik? (n=87)



Figuren over viser at 61 % av de ansatte er fornøyd med opplæringen de har fått om melding av avvik. 37 % er ikke fornøyd med opplæringen de har fått om melding av avvik. 2 % har svart «Vet ikke» på dette spørsmålet. Vi spurte videre om ansatte er trygg på hva slags forhold som skal meldes som avvik. Svarene er vist i neste figur.

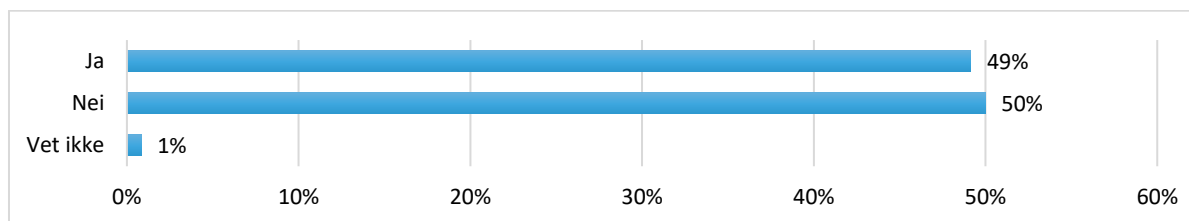
Figur 3. Er du trygg på hva slags type forhold på arbeidsplassen som skal meldes som avvik? (n=118)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 61 % av ansatte er ganske trygge på hva slags type forhold som det skal meldes avvik på, 34 % er i mindre grad trygg på dette. 5 % av de ansatte har svart at de «vet ikke» på dette spørsmålet. Vi spurte videre om ansatte hadde meldt avvik i løpet av de siste to årene. Figuren under viser at 49,2 % av ansatte har meldt avvik de siste to årene, 50 % har ikke meldt dette. 0,8 % har svart «vet ikke» på dette spørsmålet.

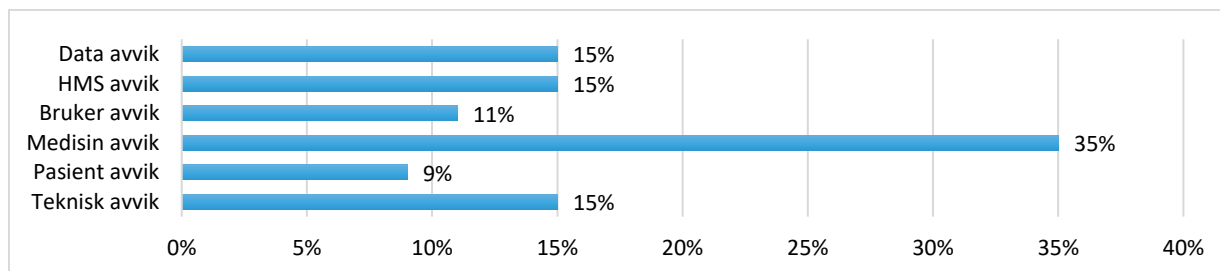
Figur 4. Har du i ditt arbeid i kommunen meldt ifra om avvik i løpet av siste 24 måneder? (n=118)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Vi spurte videre de ansatte som hadde meldt avvik om hva dette dreide seg om. Vi grupperte de svarene vi mottok i teknisk-, pasient-, medisin-, data-, bruker- og HMS avvik. Svarene er vist i neste figur. Figuren under viser at de fleste avvik er knyttet til medisin avvik - 35 %. Det er videre 15 % avvik knyttet til hver av gruppene IT-, HMS- og tekniske avvik. Det er også noen avvik knyttet til pasienter 9 % og brukere 11 %.

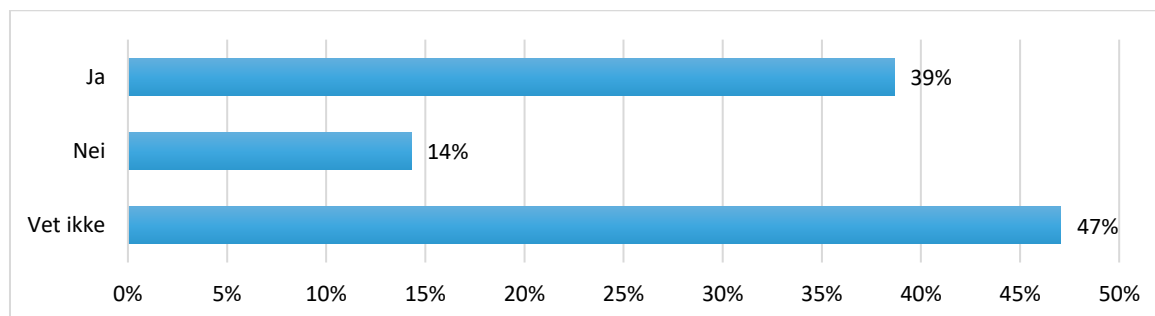
Figur 5. Hva dreide avviket seg om? (n=46)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Vi spurte i neste spørsmål hvis ansatte ikke registrer avvik som har funnet sted, hva er de viktigste grunnene som hindrer dem i dette. 48 ansatte svarte på dette spørsmålet. Resultatene viser at 18 er usikker på bruk og tilgang til avvikssystemet, 15 er usikker på hva som er et avvik og 15 sier de mangler tid til å melde inn avvik. Vi fulgte opp dette spørsmålet med å spørre ansatte om de er kjent med at det foreligger skriftlige rutiner som beskriver fremgangsmåten ved melding av avvik.

Figur 6. Foreligger det skriftlige rutiner som beskriver fremgangsmåten ved melding av avvik? (n=119)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 38,7 % av ansatte er kjent med at det foreligger skriftlige rutiner ved melding av avvik, 14,7 % er ikke kjent med dette forholdet. Imidlertid har 47,1 % svart «vet ikke» på dette spørsmålet.

2.3.1.2 Revisors vurdering

Vi har vurdert innsamlede data mot følgende kriterier: «*Kommunen har informert og gitt opplæring til ansatte om melding av avvik*» i denne problemstillingen.

Kommunen har informert og gjennomført opplæringstiltak til ansatte for melding av avvik i KF Avviksbehandling. Dette er gjennomført systematisk med føringer fra rådmannens ledergruppe med opplæringstiltak til kommunens ledere og utvalgte ansatte. Disse har fått i oppdrag å gi opplæring på tjenesteområdene, og det er revisors inntrykk at slik opplæring er gitt til ansatte i kommunen.

Det er likevel flere utfordringsområder knyttet til informasjon og opplæringstiltak vedrørende melding av avvik. Ut fra svarene vi har fått i ansatteundersøkelsen, er det et spørsmål om at informasjons- og opplæringstiltak er gjentatt i tilstrekkelig grad. Dette grunnes i at flere ikke er fornøyd med denne og flere er usikre på hvilke typer forhold som skal meldes som avvik. Det er videre slik at bare halvparten av deltakerne i spørreundersøkelsen hadde meldt avvik siste to år. De som ikke hadde meldt avvik begrunnet dette med følgende forhold: de fikk ikke tilgang til kvalitetssystemet, var usikker på hva et avvik var og manglet tid til å melde

avvik. Overnevnte forhold bør ha kommunens oppmerksomhet for å bedre og ha jevnlig opplæring og informasjon til ansatte om melding av avvik.

2.3.2 Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om oppfølging av avvik?

2.3.2.1 Data

De som er intervjuet bekrefter at det er gitt informasjon om oppfølging av avvik i de samme møtearenaer som er vist til ved melding av avvik, beskrevet i delkapittel 2.3.1. Denne informasjonen og opplæringen har i hovedsak gått til ansatte med ansvar for oppfølging av avvik, ifølge de som er intervjuet. Når ledere som følger opp avvik logger seg på KF avviksbehandling, er det lagt ved en rutine som viser hvordan få tilgang til meldte avvik og hvordan dette skal behandles og følges opp i systemet.

Vi spurte ansatte i spørreundersøkelsen om de har oppfølgingsansvar for avvik. 17 meldte tilbake at de hadde et slikt ansvar. Disse ble spurt om de hadde fått opplæring og informasjon om oppfølging av avvik. Der svarte 11 at de hadde fått dette, mens seks svarte at de ikke hadde fått opplæring og informasjon om oppfølging av avvik. Sju av disse bekrefter at det foreligger skriftlige rutiner som beskriver fremgangsmåten ved oppfølging av avvik, mens 10 svarer enten at det ikke foreligger rutiner eller at de ikke er kjent med dette. Videre beskriver 12 at de har mottatt avvik for oppfølging siste 24 måneder. 10 beskriver at avviket ble lukket i KF avviksbehandling, mens en beskriver at det ikke er foretatt noe i forbindelse med avviket. 8 av avvikene ble rapportert videre til en overordnet, mens 3 avvik ble lukket i systemet og ikke rapportert videre. Vi har spurt også om hvor fornøyd de var med opplæringen de hadde fått. Der svarer 9 av 11 at de var fornøyd med opplæringen de hadde fått, mens 2 ikke var fornøyd.

2.3.2.2 Revisors vurdering

Vi har vurdert innsamlede data mot følgende kriterier: «*Kommunen har informert og gitt opplæring til ansatte for oppfølging av avvik*» i denne problemstillingen.

Kommunen har informert og gitt opplæring til ansatte med lederansvar for oppfølging av avvik. Dette er gjennomført systematisk med føringer fra rådmannens ledergruppe. Det er videre lagt til en rutine i KF Avviksbehandling som gir føringer på tilgang til meldte avvik og videre behandling av disse.

Det er også flere utfordringsområder knyttet til informasjon og opplæringstiltak vedrørende oppfølging av avvik. Ut fra svarene vi har fått i ansatte undersøkelsen er det et spørsmål om at informasjons- og opplæringstiltak er gjentatt i tilstrekkelig grad. Flere svarte at de ikke hadde fått opplæring og informasjon om oppfølging av avvik og at de ikke er kjent med at det

foreligger rutiner på området. Disse forholdene bør ha kommunens oppmerksomhet knyttet til opplæring og informasjon om oppfølging av avvik.

2.3.3 Har kommunen tilfredsstillende systemer for å håndtere avvik?

2.3.3.1 Data

KF Avviksbehandling er tilgjengelig for ansatte på kommunens intranettside og ble anskaffet høsten 2013 og ble operativ for ansatte fra 2016. Ansatte må logge seg inn på intranettsiden for å melde og følge opp avvik. For noen ansatte fungerer tilgangen til intranettsiden dårlig (de som ikke bruker pc hele dagen). Det gjelder for ansatte som eks. er assistenter innen barnehage og skole, jobber i hjemmetjenesten og som renholdere. Det er også flere som sier at det er utfordringer knyttet til det å ha tilstrekkelig tid til å melde avvik. Noen ansatte skal dokumentere brukerinformasjon og i tillegg melde avvik ved arbeidshagens slutt, dette kan medføre at færre avvik meldes. Når man er inne på kvalitetssystemet er det enkelt for ansatte å melde avvik (selvforklarende), ifølge de som er intervjuet. Revisor har i møte med personalsjef blitt presentert hvordan man melder avvik i kvalitetssystemet. Revisor har observert at det er enkelt å melde avvik, når man er innlogget i KF Avviksbehandling.

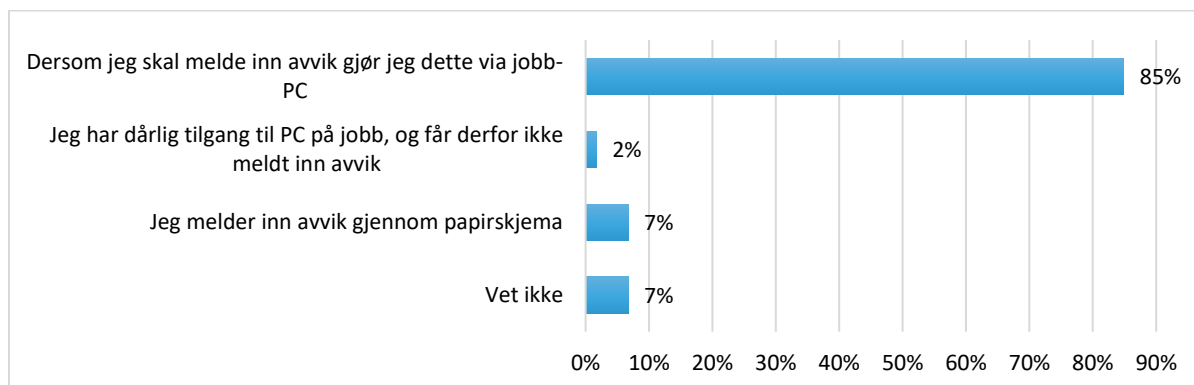
Mobilapp for melding av avvik ble vurdert ved etablering av KF Avviksbehandling, ifølge flere som er intervjuet. Ifølge disse ble appen for melding av avvik for dyr å etablere i KF Avviksbehandling. Appen kunne ha lagt til rette for en større tilgjengelighet for ansatte for å melde avvik, spesielt ansatte som ikke er tilknyttet pc hele dagen, ifølge flere av de som er intervjuet.

Kommunalsjef Landbruk og tekniske tjenester sier at ansatte i kommunens brannvesen ikke er tilknyttet avvikssystemet, og har et eget manuelt system for oppfølging av avvik. Dette er andre faste stillinger, der kommunen ikke er hovedarbeidsgiver. Videre hadde ikke disse e-post adresser i kommunens systemer, noe som medfører at de ikke får tilgang til å melde avvik. Brannsjefen har startet en prosess for å få etablert e-postadresser til ansatte. I rådmannens høringssvar vises det til at dette forholdet nå er rettet opp og at e-postadresser er etablert.

Flere som er intervjuet sier det er utfordringer med KF Avviksbehandling. Det er flere ansatte som har flere stillinger med ulike ledere. Systemet rapporterer til den leder der ansatte har størst stillingsandel. Denne lederen må kontakte den lederen avviket gjelder og avklare videre oppfølging, da avviket ikke kan oversendes internt i systemet.

Vi har i spørreundersøkelsen spurt ansatte om de har tilgang til elektroniske verktøy for å melde avvik. Svarene vi fikk er vist i figuren under.

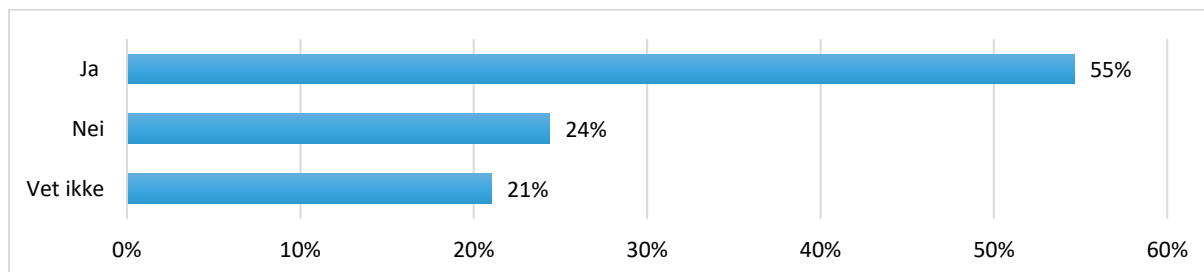
Figur 7. Har du tilgang til elektroniske verktøy for melding av avvik? (n=119)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 84,9 % melder inn avvik via jobb-PC. 1,7 % sier at de har dårlig tilgang til jobb-PC og melder ikke avvik, 6,7% sier de melder avvik gjennom papirskjema. 6,7 % har svart «vet ikke» om de har tilgang til å melde avvik i elektroniske verktøy. Vi spurte videre alle ansatte om de er kjent med at det har vært avvik i eget arbeid som ikke er meldt inn. Svarene vi fikk er vist i neste figur.

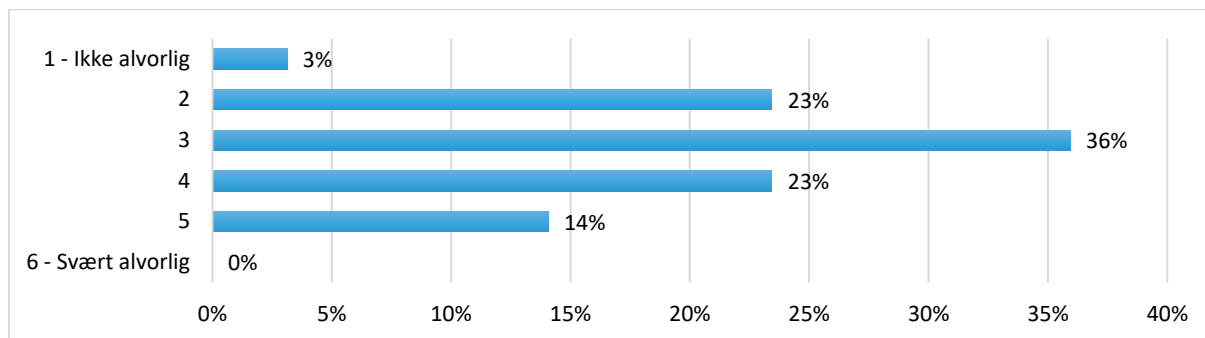
Figur 8. Er du kjent med at det har vært avvik i ditt arbeid som ikke er meldt inn? (n=119)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 55 % av ansatte sier at de er kjent med avvik i daglig arbeid som ikke er meldt inn. 24 % av de ansatte svarer at de ikke er kjent med slike forhold og 21 % vet ikke. Vi spurte de som er kjent med at avvik ikke er meldt inn om hvilken alvorlighets grad avviket hadde. Svarene er vist i neste figur.

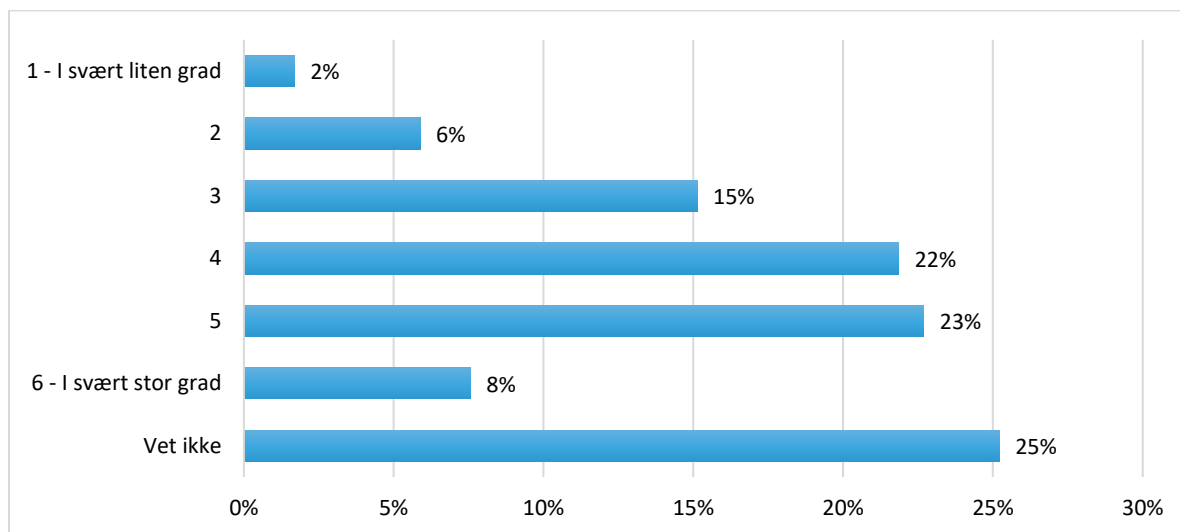
Figur 9. Hvilke alvorlighetsgrader er det på dette/disse forholdene? (n=64)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Fiuren over viser at 62 % av de som var kjent med avvik ikke ble meldt kategoriserer selv disse som mindre alvorlige avvik, 37 % mener at disse var alvorlige. Ingen hadde kategorisert avvikene som svært alvorlig, av avvik som ikke var meldt inn i avvikssystemet. Vi spurte avslutningsvis om ansatte opplever at avvikssystemet er brukervennlig. Svarene er vist i neste figur.

Figur 10. I hvor stor grad opplever du at avvikssystemet er tilstrekkelig brukervennlig? (n=119)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 53 % mener at avvikssystemet er tilstrekkelig brukervennlig, mens 23 % mener at de opplever at avvikssystemet ikke er tilstrekkelig brukervennlig. Det er en høy «vet ikke» gruppe med 25 %.

2.3.3.2 Revisors vurdering

Vi har vurdert innsamlede data mot følgende kriterier: «*Kommunen har lagt til rette systemer for melding og oppfølging av avvik*» i denne problemstillingen.

Kommunen har etablert KF Avviksbehandling for melding og oppfølging av avvik. Dette er et elektronisk system som er gjort tilgjengelig for ansatte på kommunens intranettside. For ansatte som er pålogget kommunens intranettside fungerer dette systemet tilfredsstillende. For de som ikke er pålogget kommunens intranettside jevnlig, er det utfordringer knyttet til oppdaterte tilganger, noe som bør ha kommunens oppmerksomhet. Revisor savner videre en større tilgjengelighet til KF Avviksbehandling for ansatte som ikke jobber jevnlig på pc. Ansatte innen brannvesenet er ikke tilknyttet KF avviksbehandling ved undersøkelsestidspunktet, disse bør tilknyttes kommunens avvikssystem. Brannvesenet har et eget system for melding og oppfølging av avvik.

2.3.4 Har kommunen betryggende bruk av avvikssystemet?

2.3.4.1 Data

Det hentes ut rapporter fra KF Avviksbehandling som viser melding og oppfølging av avvik i kommunens tjenesteområder. Det kan tas ut årlig, eller periodevise rapporter i løpet av året fra systemet. De som er intervjuet sier at avvikssystemet gir oversikt over melding og oppfølging av avvik.

Det er nærmeste leder til ansatte som melder avviket, som mottar og følger opp avvik. Avvik som er meldt i systemet diskuteres på et overordnet nivå, eks i rådmannens ledergruppe, i forbindelse med tilsyn eller når alvorlighetsgraden tilsier det. Rådmannen får fortløpende melding om alvorlige avvik, eks. personskade på en ansatt. Rådmannen får dessuten rutinemessig oversikt over alle avvik og oppfølging av disse, en gang i kvartalet. Da blir avvik tema i ledergruppa, ifølge rådmannen. Rådmannen sier videre at det ikke er et fast system på rapportering av avvik til politisk nivå. Det rapporteres ikke rutinemessig om avvik, men avvik har vært tema i noen muntlige orienteringer til kommunestyret. Det er drøftinger av avvikene blant kommunalsjefene i ledermøter for eget virksomhetsområde. Flere peker på at ansatte fra Helse og omsorg har bidratt med egne erfaringer om utfordringer og bruk av avvikssystemet til ledere i de andre tjenesteområdene i kommunen.

Kommunalsjefene sier de de har oversikt i KF Avviksbehandling over avvik som følges opp innenfor eget ansvarsområde og eks. ikke lukkes av nærmeste leder. Det er enkelt å følge opp avvik som ikke er lukket, ifølge kommunalsjefene.

Når leder har lukket avviket, må melder ha krysset av når avviket meldes, hvis man ønsker informasjon om oppfølging av avviket. Det er videre krav om at man må oppgi kommunens e-postadresse for å få tilbakemelding på avviket. Man kan ikke oppgi sin egen private e-postadresse, da får man ikke tilbakemelding fra avvikssystemet.

I tjenesteområdenes årsmelding til HMS, er det beskrevet hvor mange avvik som meldes og følges opp i løpet av året. Revisor har innhentet HMS rapporter for alle tjenesteområder innen Helse og omsorg, Oppvekst og kultur samt Landbruk og tekniske tjenester i 2017, totalt 17 avdelinger. Sju av HMS rapportene rapporterer ingen registrerte avvik. Åtte tjenesteområder har rapportert fra 1-10 avvik samt oppfølging av disse, ett tjenesteområde har rapportert over 10 avvik med oppfølging av disse og ett tjenesteområde har ikke oversikt over antall avvik, men beskriver at alle er lukket. Disse legges frem administrativt til AMU⁵ og ligger som grunnlag for kommunens helhetlige årsrapport innen HMS.

De som er intervjuet sier at man har vært tydelig på at det er positivt at det meldes avvik. Videre at dette ikke skal ha negative konsekvenser for de som melder avviket eller de avviket omhandler.

Flere av de som er intervjuet trekker frem IT utfordringer – (datatrøbbel) som et avvik, dette grunnes i at systemet ikke fungerer eller tilgangsproblemer. Dette skaper utfordringer for å melde avvik og for registrering av brukerinformasjon på tjenesteområdene, noe som skaper frustrasjon.

Det er ikke valgt datasystem for håndtering av avvik i nye Orkland kommune, ifølge de som er intervjuet.

Revisor har innhentet følgende informasjon om meldte avvik fra KF Avviksbehandling for perioden 2016-2018, og er vist i neste tabell.

Tabell 1 Meldte avvik i Meldal kommune (2016-Nov.2018)

	2016	2017	30. November 2018
Antall innmeldte avvik	189	145	224
Antall lukkede avvik	221	155	213
Lite alvorlig avvik	72	36	
alvorlig avvik	87	62	
Meget alvorlig avvik	30	25	
Ingen valgt kriterier av innmelder		22	224
Gjennomsnittlig behandlingstid	17 dager	17 dager	9 Dager

Tabellen viser at antall innmeldte avvik har variert og antallet avvik øker i 2018. Det er flere lukkede avvik enn innmeldte avvik for 2016 og 2017, noe som kan ha sin årsak i at gjennomsnittlig behandlingstid for avvik per år, har vært på 17 dager. Behandlingstiden for

⁵ HMS-utvalg består av et utvalg av representanter fra kommunens administrative ledelse, arbeidstakere og ordfører.

avvik ser ut til å reduseres for 2018. Avvikene er i hovedsak kategorisert ut fra alvorlighetsgrad i 2016 og 2017 men ikke i 2018. Ut fra en kategorisering av innholdet av meldte avvik for 2018 i Meldal kommune har vi gjort følgende oppsummering:

- 13 avvik omhandler opplæring og rutiner
- 63 avvik omhandler medisiner/medikamenthåndtering
- 18 avvik omhandler drift og vedlikehold av bygg/teknisk utstyr
- 7 avvik omhandler personskader
- 13 avvik omhandler personalmangel
- 34 avvik omfatter det fysiske miljøet til ansatte og brukere
- 76 avvik omfatter annet – ikke definert nærmere i rapporten.

De som er intervjuet sier at melder kategoriserer alvorlighetsgraden på avviket, deretter må leder vurdere å kategorisere avviket på vegne av kommunen. Noen ganger opplever ansatte at avviket er alvorlig, mens det egentlig er mindre alvorlig for kommunen som helhet. Videre sier de som er intervjuet at når alvorlige hendelser oppstår og avvik meldes, er det kort behandlingstid av avviket. Da tas det tak øyeblikkelig avviket er kjent i organisasjonen.

Vi har i neste tabell vist informasjon om Meldte avvik fra ulike tjenesteområder i kommunen.

Tabell 2 Meldte avvik i kommunens tjenesteområder (2016-Nov.2018)

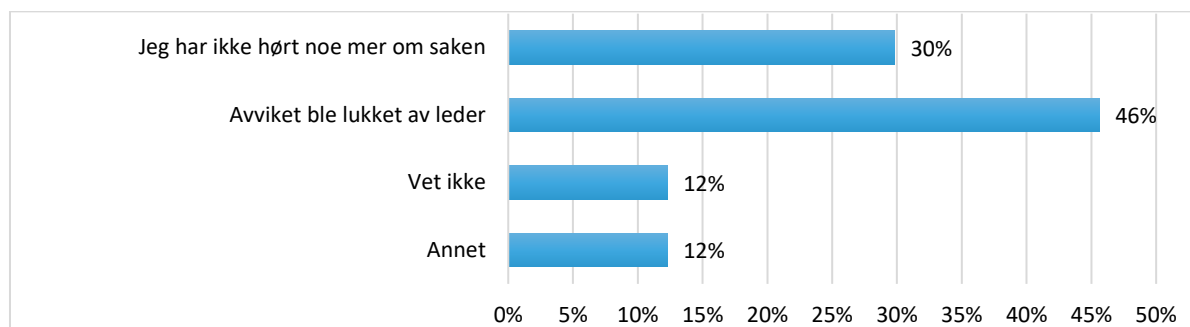
Tjenesteområde	2016	2017	nov.18
Arkiv	1		1
Barnevern/sosiale tjenester	1	1	
Barnehage			19
Eiendom	2		3
Hjelpetjenesten			2
Hjemmetjeneste	118	83	87
HMS	5	10	8
Informasjonssikkerhet	15	3	
Innkjøp		1	3
IT	2	8	19
Kundeservice		2	1
Legetjenesten			1
Personal/lønn	1	2	
Plan og bygg	1	2	4
SFO			2
Skole	1	5	26
Sykehjem	33	25	47
Vann og avløp	8	1	1
Økonomi	1	2	
Sum	189	145	224

Tabellen viser at hjemmetjenesten og sykehjemmet har meldt flest avvik i hele perioden i kommunen. Tabellen viser en økning av meldte avvik for barnehage, SFO og skole i 2018. Innen IT ser det ut til å være en økende tendens av meldte avvik i perioden. De resterende tjenesteområdene innen Landbruk og tekniske tjenester samt administrasjon melder noen avvik. Kommunalsjef for Oppvekst og kultur sier at for et par år siden ble det registrert få avvik fra ansatte. Praktiseringen av avvikssystemet ble diskutert i ledermøte. Det ble drøftet hvilke forhold det er naturlig å melde inn som avvik, og hva som kan meldes på andre måter, noe som ser ut til å ha en effekt.

Flere av kommunalsjefene trekker frem at det er ikke enkelt å ta ut rapporter som gir et godt bilde av deres ansvarsområder alene, men de kan se en oversikt over alle meldte og håndterte avvik i kommunen. Kommunalsjef for Landbruk og tekniske tjenester opplyser at brannstasjonen har sitt eget system for oppfølging av avvik. Der er det registrert 3 avvik i 2016, 2 i 2017 og 2 per oktober 2018.

Vi har i spørreundersøkelsen spurt ansatte som hadde meldt avvik om hvordan avvik ble fulgt opp. Svarene vi mottok er vist i neste figur.

Figur 11. Hvordan ble avvik fulgt opp? (n=57)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 46 % er kjent med av avviket ble lukket av leder, de resterende har enten ikke hørt mer om saken (30 %) eller vet ikke (12 %) og annet (12 %).

2.3.4.2 Revisors vurdering

Vi har vurdert innsamlede data mot følgende kriterier: «*Kommunen bruker avvikssystemet ved at avvik meldes, følges opp og lukkes, samt at slike forhold rapporteres adm./pol.*» i denne problemstillingen.

Kommunen har etablert et elektronisk KF Avviksbehandling som legger til rette for systematisk oversikt og rapportering av meldte avvik i kommunen. Avvikene følges opp administrativt med jevnlig rapporter på ulike ledernivå i kommunen. Dette sikrer at alle avvik følges opp, samt at

man har oversikt over meldte avvik og oppfølging av disse. Revisor savnes imidlertid en systematisk politisk rapportering over alle avvik og oppfølging av disse i kommunen.

Ut fra meldte avvik i perioden 2016 til og med november 2018 ser vi at antall meldte avvik har variert. Den viser en økning i 2018, samtidig som at behandlingstiden for oppfølging av avvik reduseres, noe som er positivt. En oversikt over tjenesteområdene viser at det er tjenester innen Helse og omsorg man aktivt har brukt avvikssystemet i hele perioden. De andre tjenesteområdene har bruken variert mer, men flere tjenesteområder har fått en aktiv bruk i 2018. Det er videre noen utfordringsområder som omhandler kategorisering av alvorlighetsgraden knyttet til meldte avvik i avvikssystemet. Videre hvordan dette håndteres ved tilbakemelding om oppfølging av avvik, som bør ha kommunens oppmerksomhet.

Over halvparten av ansatte kjenner til avvik som ikke er meldt inn, selv om dette ikke er svært alvorlige avvik. Videre er det ca. halvparten av ansatte som er lite kjent med avvikssystemet, noe kommunen bør rette oppmerksomhet mot.

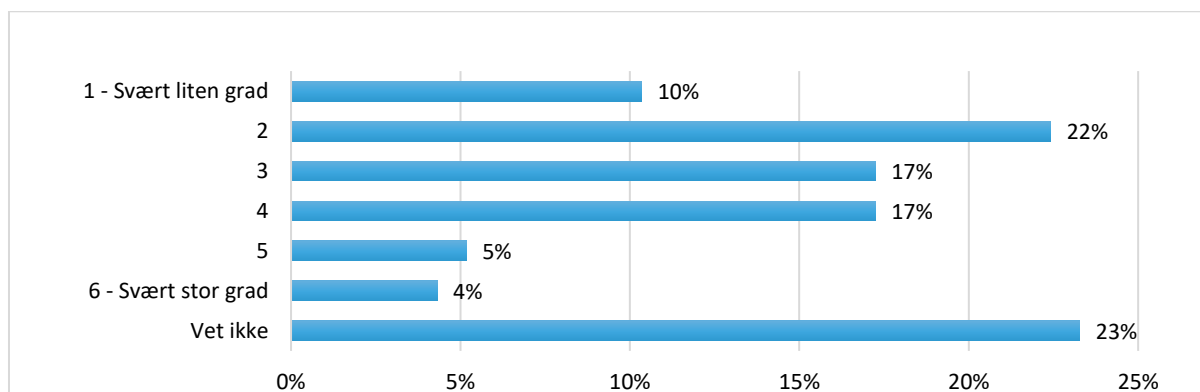
2.3.5 Bruker kommunen avvikssystemet til læring og forbedring?

2.3.5.1 Data

Helse og omsorg bruker avviksmeldinger til læring og forbedring, ifølge flere av de som er intervjuet. De andre områdene i kommunen har dratt nytte av erfaringer i Helse og omsorg i bruk av avviksmeldinger til læring og forbedring. Avdelingsledere innen Helse og omsorg følger opp avvik og endrer på egne prosedyrer ut fra behov, disse revideres også fast en gang i året i kvalitetssystemet. Det overstående bekreftes av de som er intervjuet som sier videre at det er etablert nye prosedyrer som følge av meldte avvik og at disse drøftes i interne møter med ansatte, men de trekker frem at det er et forbedringspotensiale også på dette området.

Vi spurte ansatte om de opplever at avvikssystemet blir brukt til læring og forbedring. Resultatene vises i neste figur.

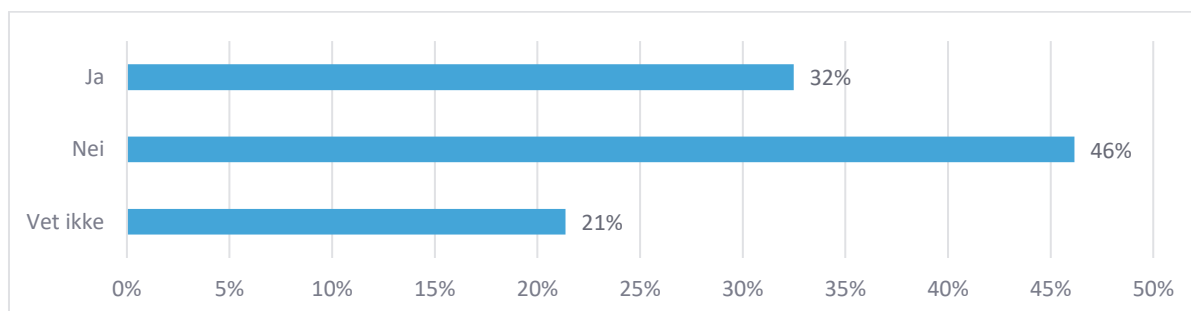
Figur 12. I hvilken grad opplever du at avvikssystemet blir brukt til læring og forbedring? (n=116)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 26 % av ansatte mener at avvikssystemet blir brukt til læring og forbedring. Imidlertid mener 49 % at avvikssystemet i mindre grad blir brukt til læring og forbedring. Det er 23 % som har svart vet ikke på dette spørsmålet. Vi har fulgt opp dette spørsmålet og spurt om de kjenner til tilfeller der rapportering av avvik har ført til endring av rutiner ved din enhet. Svarene vises i neste figur.

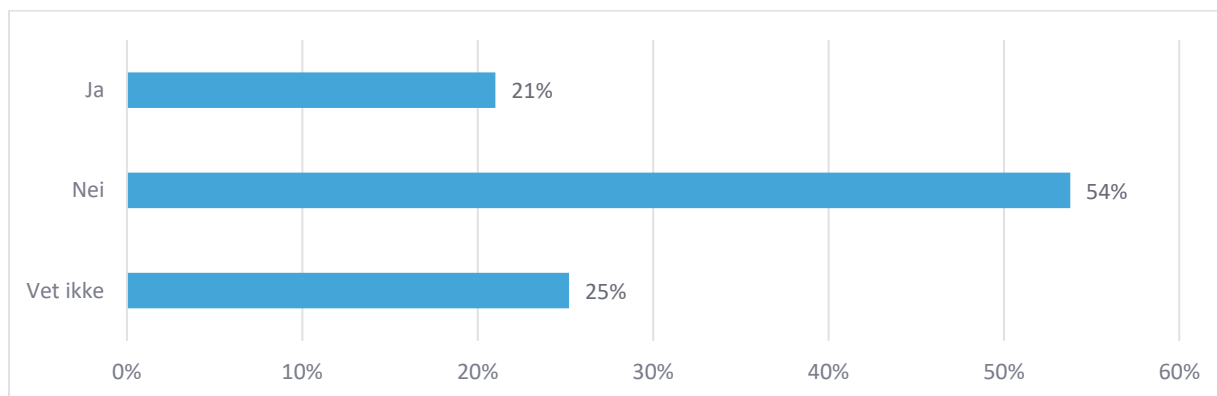
Figur 13. Kjenner du til konkrete tilfeller der rapportering av avvik har ført til endring av rutiner i din enhet? (n=117)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 32 % kjenner til at rapportering av avvik har ført til endringer av rutiner ved egen enhet. 12 % av ansatte er kjent med at rutinene er endret en gang de siste to årene, tre % er kjent med at rutinene er endret to til tre ganger siste to år. De resterende har enten svart nei (46%) eller vet ikke (21 %) på om avvik har ført til endring av rutiner på egen enhet. Vi har i neste spørsmål spurt ansatte om de kjenner til om rapportering av avvik har ført til opplærings- eller informasjonstiltak i egen enhet. Svarene vises i neste figur.

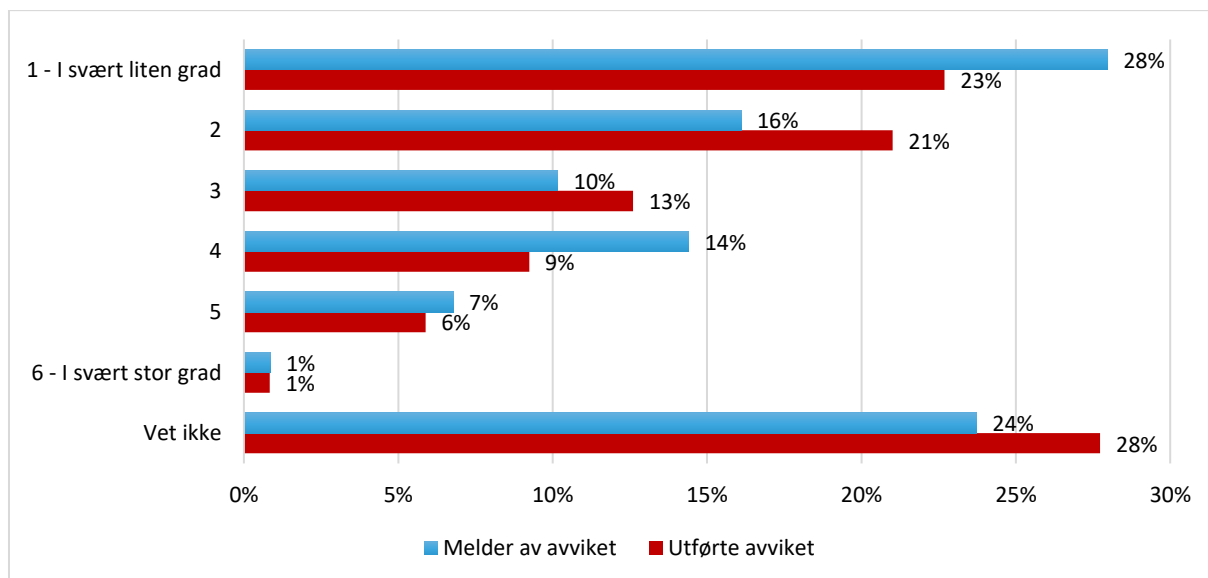
Figur 14. Kjenner du til tilfeller de siste 24 måneder der rapportering av avvik har ført til opplærings- eller informasjonstiltak i din enhet? (n=119)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at 21 % av de ansatte er kjent med at rapportering av avvik har ført til opplærings- eller informasjonstiltak i egen enhet. Imidlertid er 54 % ikke kjent med slike forhold og 25 % svart «vet ikke». Vi har avslutningsvis bedt ansatte svare om de mener rapportering av avvik kan føre til negative reaksjoner over den som melder avviket og den som avviket omfatter. Resultatet vises i neste figur.

Figur 15. I hvor stor grad mener du at rapportering av avvik kan føre til negative reaksjoner overfor den som forårsaket eller meldte avviket? (n=119 utførte avviket og n=118 på Meldte avviket)



Kilde: Revisjon Midt-Norge SA

Figuren over viser at det er i liten grad negative konsekvenser for den som melder avviket (54 %) og den som forårsaket avviket (57 %). Imidlertid mener 22 % at det har en negativ konsekvens for melder av avviket og 16 % for den som forårsaket avviket. Det er en høy andel som har svart «vet ikke» henholdsvis 24 % og 28 % på spørsmålene.

Avslutningsvis i spørreundersøkelsen ba vi ansatte gi en generell tilbakemelding om kommunens avviksbehandling. 15 av 27 tilbakemeldinger omfattet behov for en jevnligere gjennomgang av informasjon og opplæring for bruk av kommunens avviksbehandling. Det var flere som ga en generell tilbakemelding på behov for informasjon knyttet til oppfølging av avvik og eventuelle endringer disse medfører i kommunens rutiner og systemer.

2.3.5.2 Revisors vurdering

Vi har vurdert innsamlede data mot følgende kriterier: «*Erfaringer fra avvikssystemet brukes til læring og forbedring i kommunens tjenesteområder*» i denne problemstillingen.

Det er vårt inntrykk at avviksmeldinger medfører læring og forbedring og at også rutiner endres der det er grunnlag for dette i kommunen. Resultatene fra spørreundersøkelsen viser at avvikssystemet kan i større grad benyttes til å lære og forbedre kommunenes tjenesteområder, samt gjøre ansatte bedre kjent med erfaringer fra meldte avvik. Videre har flere ansatte gitt uttrykk for behov til jevnligere gjennomganger av avvik og erfaringer fra meldte avvik. Det er imidlertid noen ansatte i ansatte undersøkelsen som uttrykker at meldte avvik fører til negative reaksjoner overfor den som meldte eller praktiserte avviket. Disse forhold bør ha kommunens oppmerksomhet i det videre arbeidet i bruken av KF Avviksbehandling.

3 HØRING

En foreløpig rapport ble sendt på høring til rådmannen i Meldal kommune, 11.1.2019. Revisjon Midt-Norge SA mottok svar fra rådmannen, 28.1.2019. Høringssvaret er vedlagt rapporten (vedlegg 4). Revisor har endret rapporten i tråd med tilbakemeldingene fra rådmannen knyttet til fakta samt lagt til ny informasjon knyttet til at e-poster er etablert for ansatte i brannstasjonen. Utover dette er ikke rapportens vurderinger og konklusjoner endret.

4 KONKLUSJONER OG ANBEFALINGER

Vi har belyst følgende problemstillinger i denne undersøkelsen:

- 1) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om melding av avvik?
- 2) Er ansatte gitt opplæring i og informasjon om oppfølging av avvik?
- 3) Har kommunen tilfredsstillende systemer for å håndtere avvik?
- 4) Har kommunen betryggende bruk av avvikssystemet?
- 5) Bruker kommunen avvikssystemet til læring og forbedring?

4.1 Konklusjon og anbefalinger

Vi konkluderer med at kommunen har gitt opplæring blant ansatte for melding og oppfølging av avvik, etablert system for håndtering av avvik, bruker avvikssystemet i den daglige virksomheten, også til læring og forbedring.

Det er imidlertid noen forbedringspunkter i dette arbeidet som bør ha kommunens oppmerksomhet:

- Sikre jevnlige gjennomganger til ansatte om melding og oppfølging av avvik, samt system for avviksbehandling.
- Informere ansatte om at melding av avvik ikke har konsekvenser for melder eller den som forårsaker avviket. Dette er viktig for at alle melder avvik, noe som legger bedre til rette for læring i virksomheten.
- Sikre best mulig tilgjengelighet til KF Avviksbehandling for alle ansatte, for å legge best mulig til rette for at alle ansatte melder avvik i systemet.
- Etablere en jevnlig systematisk overordnet rapportering av avvik til politisk nivå.

KILDER

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskriften)
- 85 tilrådninger for styrket egenkontroll,
<https://www.regjeringen.no/globalassets/upload/krd/vedlegg/komm/egenkontroll/85-tilradingar-for-styrkja-eigenkontroll-i-kommunane-151209.pdf?id=2087492>
- Rådmannens internkontroll utarbeidet av KS, http://www.ks.no/globalassets/vedlegg-til-hvert-fagomrader/samfunn-og-demokrati/etikk/radmannelns_internkontroll_trykk.pdf
- COSO rammeverket – Internkontroll – et integrert rammeverk, <https://iia.no/wp-content/uploads/2015/09/Internkontroll-et-integrert-rammeverk-Mai-2013-Sammendrag.pdf>

VEDLEGG 1 – METODE

Undersøkelsen er gjennomført i henhold til NKRFs standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Prosjektet er gjennomført i perioden Juni 2017 til februar 2019.

For å besvare rapportens problemstillinger er det innhentet informasjon fra ulike data. Dette gjennom dokumentgjennomgang, spørreundersøkelse og intervju.

Det er gjennomført et oppstartsmøte med rådmannen og personalsjef. Det er videre gjennomført intervju med kommunalsjefer for Oppvekst og kultur, Helse og omsorg og Landbruk og tekniske tjenester. Det er skrevet referat fra oppstartsmøte og intervjuene som er verifisert av de som deltok i disse møtene. Revisor har videre gjennomført en dokumentgjennomgang av sentrale dokumenter knyttet til kommunens avvikssystem. Disse er innhentet fra de som er intervjuet i undersøkelsen. Det er også innhentet rapporter med statistikk om kommunens avviksmeldinger fra avvikssystemet. Disse legges som data og er med som grunnlag for å dokumentere bruken av avvikssystemet i kommunen.

Det er gjennomført en spørreundersøkelse til et utvalg av kommunens ansatte. Utvalget består av ansatte fra Grefstad barnehage og Meldal barne- og ungdomsskole innen Oppvekst og kultur. Meldal helsetun og hjemmetjenesten 1 innen Helse og omsorgs samt teknisk drift innen Landbruk og tekniske tjenester. Spørreundersøkelsen er sendt til ansatte som melder avvik og følger opp avvik. Spørreundersøkelsen har gitt innblikk i ansattes oppfatning av bruken og oppfølging av kommunens avvikssystem. Spørreundersøkelsen ble sendt ut til 173 respondenter og revisor har mottatt 119 svar (68,7%). Svarprosenten er nærme 70 %, noe som gjør at resultatene kan gi et noenlunde riktig bilde av tallene i kommunen. Svar fra en respondent utgjør 0,8 % der alle 119 respondenter besvarer spørsmålet. Svarprosenten fra utvalget av tjenesteområder som deltok i spørreundersøkelsen er som følger:

- Grefstad barnehage - 60 %
- Meldal barne- og ungdomsskole - 76 %
- Meldal Helsetun - 72 %
- Hjemmetjenesten - 67 %
- Landbruk og Teknisk tjenester (ansatte innen teknisk drift og renhold) - 63 %

Revisor har ikke vurdert avvikssystemet til eks. kommunens brannvesen i denne undersøkelsen. Samlet har dokumentasjon, intervjumateriale og spørreundersøkelse gitt et tilstrekkelig grunnlag for å gjøre vurderinger knyttet til de problemstillinger som belyses i undersøkelsen.

VEDLEGG 2 – UTLEDNING AV REVISJONSKRITERIER

Ifølge forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (§7) skal det etableres revisjonskriterier for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Revisjonskriterier er de krav og forventninger som forvaltningsrevisjonsobjektet skal revideres/vurderes i forhold til. Disse kriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Slike autoritative kilder kan være lov, forskrift, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak (mål og føringer), administrative retningslinjer, samt statlige føringer og praksis. I denne forvaltningsrevisjonen har vi benyttet oss av følgende kilder til revisjonskriterier:

Virksomheter i kommuner er regulert av en rekke lover. Kommuneloven er rammeloven for kommunal virksomhet, mens en rekke særlover pålegger kommunene oppgaver og regulerer hvordan de skal løses.

Kommuneloven har en generell regel om at administrasjonssjefen skal sørge for at reglene blir fulgt, og ha «betryggende kontroll» med virksomheten. Kommunelovens § 23 nr. 2. andre setning lyder:

Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjer, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

I Ot.prp. nr. 70 (2002-2003) som lå til grunn for lovendring i kommuneloven hadde følgende beskrevet på side 50.

Selv om administrasjonssjefen etter kommuneloven i dag ikke eksplisitt er pålagt å etablere internkontroll, må ansvaret for slik kontroll regnes som en nødvendig del av administrasjonssjefens ledelsesansvar. Det er i tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper at en leder av en virksomhet etablerer rutiner og systemer som bl.a. skal bidra til å sikre at organisasjonen når de mål som er satt, og at formuesforvaltning er ordnet på forsvarlig måte.

I rapporten om 85 tilrådninger for styrket egenkontroll pekes på at *Administrasjonssjefen bør basere den videre utviklinga av internkontrollen på en risikoanalyse⁶. Videre bør det være element av kontrollaktiviteter, oppfølging og vedlikehold til læring⁷.*

COSO-rammeverket⁸ er et anerkjent rammeverk for vurdering og utvikling av internkontroll i en virksomhet. Rammeverket er sammensatt av tre målsettinger og fem komponenter som knyttes opp mot sentrale arbeidsprosesser i virksomheten. Målsettingene er:

⁶ Tilrådning nr. 14.

⁷ Tilrådning nr. 38.

⁸ Rådmannens internkontroll – KS 2013.

- Målrettet og kostnadseffektiv drift.
- Pålitelig regnskapsrapportering
- Overholdelse av lover og regler

De fem komponentene representerer rammeverkets arbeidsmetodikk og gir føringer på hvordan man kan gå fram for å sikre god internkontroll over arbeidsprosessene:

- Kontrollmiljø
- Risikovurderinger
- Kontrollaktiviteter
- Informasjon og kommunikasjon
- Ledelsesmessig oppfølging og overvåkning

Arbeid med internkontroll skiller seg ikke fra annen ledelse. Dette innebærer at ansvarsdeling for internkontroll bør følge kommunens oppbygging og tilpasses den helhetlige virksomhetsstyringen.

En måte å beskrive rolle og ansvar innenfor administrasjonen på er: på avdelingsnivå bør fokuset være tiltak, risiko- og kontrollmatriser samt prosessbeskrivelser. På sektornivå bør fokuset være på forbedringsarbeid, revidere risikoanalyse og sikre tiltak, samt etterlevelse, oppfølging, måling og rapportering. På rådmannsnivå bør fokuset være på å sikre måloppnåelse, aggregere risiko og helhet.

En helhetlig virksomhetsstyring skal ivareta ulike funksjoner ifølge veilederen og et av disse er etablering av kvalitetssystem. Dette er viktig da det har fokus på å sikre arbeidsprosesser. Noen hevder at det viktigste verktøyet for å sikre kontroll er et godt utbygd kvalitetssystem som inneholder alle kommunens rutiner og prosedyrebeskrivelser, reglementer, stillingsbeskrivelser og instruksjoner. Det er naturlig at verktøyet også omfatter avvikshåndtering, samt rapportering til aggregert overordnet nivå.

Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskriften) med veileder viser til at både offentlig og privat virksomhet omfattes av kravene i forskriften. Kravet til avvikshåndtering er nærmere beskrevet i internkontrollforskriften § 5-7: «Virksomheter skal iverksette rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelser av krav fastsatt i eller i medhold av helse- miljø- og sikkerhetslovgivningen»

Operasjonaliserte kriterier for problemstillinger i undersøkelsen er:

- Kommunen har informert og gitt opplæring til ansatte om melding og oppfølging av avvik.
- Kommunen har lagt til rette systemer for melding og oppfølging av avvik

- Kommunen bruker avvikssystemet ved at avvik meldes, følges opp og lukkes, samt at slike forhold rapporteres adm./pol
- Erfaringer fra avvikssystemet brukes til læring og forbedring i kommunens tjenesteområder.

VEDLEGG 3 – NY KOMMUNELOV

Ny kommunelov NOU 2016: 4 er vedtatt i stortinget og det er signalisert en ikrafttredelse fra oktober 2019 for deler av loven og i løpet av 2020 for resterende. Der er det nye bestemmelser med krav til kommunens internkontroll. Disse synliggjøres her:

Kapittel 25. Internkontroll

§ 25-1 Internkontroll i kommunen og fylkeskommunen

Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen skal føre systematisk kontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover, forskrifter og vedtak følges. Ved internkontroll etter første ledd skal kommunedirektøren:

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) tilpasse kontrollen til virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold
- c) følge opp avvik og risiko for avvik som er avdekket gjennom internkontrollen
- d) dokumentere kontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig og formålstjenlig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for kontroll.

§ 25-2 Rapportering til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og statlig tilsyn

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn. Det skal rapporteres minst én gang i året.

VEDLEGG 4 – HØRINGSSVAR

Rådmannen oversendte sitt høringssvar i e-post den 28.1.2019, det omfattet følgende forhold:

Rådmannens ledergruppe har gått igjennom den foreløpige rapporten, og har følgende kommentarer: Ingen vesentlige merknader, gruppa er veldig positive til valg av metode – kvantitativ spørreundersøkelse kombinert med samtaler/ intervju. Vi tror at undersøkelsen øker både gyldighet og pålitelighet ved en slik tilnærming.

Konkret innspill til side 15:

Tredje siste avsnitt som starter med kommunalsjef teknisk... Den konkrete tittelen er kommunalsjef landbruk og tekniske tjenester. Varierer litt benevnelsen på denne stillingen i rapporten. 2. setning i samme avsnitt bør presiseres: ... andre faste stillinger, der kommunen ikke er hovedarbeidsgiver». Nest siste avsnitt siste setning: Dette forholdet er nå rettet opp (etter at revisjonen var avholdt).

Med vennlig hilsen
Meldal kommune

Petter Lindseth
rådmann
Telefon 72 49 47 70
Mobil 951 72 662
www.meldal.kommune.no

M Revisjon

Postadresse: Postboks 2565, 7735 STEINKJER

Hovedkontor: Fylkets Hus, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Kommunestyret	29.05.2019	016/19

Saksbehandler: Ree, Anne Britt	Arkiv: FE - 033, TI - &14	Arkivsaknr: 15/555-15
---------------------------------------	----------------------------------	------------------------------

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018

Rådmannens forslag til vedtak:

Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Vedlegg i saken:

Særutskrift - Kontrollutvalgets årsmelding for 2018
Kontrollutvalgets årsmelding for 2018

Henvendelse fra:

Konsek Trøndelag IKS v/Torbjørn Brandt

Saksopplysninger:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018 ble behandlet i Kontrollutvalget 26.02.2019, sak 03/19.

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

26.02.2019

Saknr

03/19

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE - 033, TI - &14

Arkivsaknr 11/42 - 32

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget slutter seg til årsmeldingen for 2018. Årsmeldingen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Vedlegg

Kontrollutvalgets årsmelding for 2018

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet forslag til kontrollutvalgets årsmelding for 2019. Kontrollutvalget ber sekretariatet innarbeide mindre redaksjonelle endringer.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til årsmeldingen for 2018. Årsmeldingen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Saksutredning

I henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner skal kontrollutvalget rapportere om sine resultater til kommunestyret, jf. § 77 pkt. 6. Foruten resultater fra forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, er det vanlig praksis at kontrollutvalget oppsummerer sitt arbeid i en årsmelding.

Kontrollutvalgssekretariatet har utarbeidet utkast til årsmelding for 2018. Denne behandles av kontrollutvalget før den oversendes til behandling i kommunestyret.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgssekretariatet anbefaler kontrollutvalget å behandle utkastet til årsmelding for 2018. Om nødvendig må utvalget be sekretariatet innarbeide eventuelle endringer før den sendes til kommunestyret.



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Kontrollutvalgets årsmelding 2018

Meldal kommune



Behandlet i kontrollutvalgets møte 26.2.2019, sak 3/19

Innholdsfortegnelse

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning	3
1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018	3
1.2 Reglement for kontrollutvalget.....	3
1.3 Rammer for utvalgets arbeid	3
1.4 Kontrollutvalgets ressurser	4
1.4.1 Sekretariat.....	4
1.4.2 Revisjon	4
1.4.3 Økonomi.....	4
2. Lovpålagte oppgaver	4
2.1 Regnskapsrevisjon	4
2.2 Forvaltningsrevisjon	4
2.2.1 Forvaltningsrevisjon Helhetlig tjenestetilbud innen helse og omsorg	5
2.3 Selskapskontroll	5
2.4 Påseansvar overfor revisor.....	5
3. Annet arbeid i utvalget.....	5
3.1 Møter.....	5
3.2 Saker.....	5
3.3 Opplæring og faglig samarbeid	5
4. Avslutning.....	6

1. Om kontrollutvalget, mandat og sammensetning

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget velges av kommunestyret og skal utføre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Alle kommuner skal ha et kontrollutvalg.¹

1.1 Kontrollutvalgets sammensetning i 2018

Medlemmer		Varamedlemmer
Atle Ingar Kjelstad (Sp)	Leder	Vara Ap.
Randi Fossmo (Ap)	Nestleder	1. Ragnar Waalen
Jann Eirik Evensen (Ap)	Medlem	2. Bente Syrstad
Aud Inger Kalseth (Sp)	Medlem	3. Odd Aa 3
Rolf Løvseth (FI)	Medlem	4. Tove Hilstad
		Vara Sp.
		1. Christian Haugan Toldnes
		2. Vibecke Solberg Ree
		3. Sigrun Seem
		Vara Frp, Høyre, KrF/V.
		1. Roger Andre Nesset
		2. Erik Dragset
		3. Arnt Stene
		4. Ann Iren Resell

Utvalget størrelse og representasjon i kommunestyret er i henhold til kravene i kommuneloven. Kravene i kommuneloven til jevn fordeling mellom kjønnene er ivaretatt.

1.2 Reglement for kontrollutvalget

Retningslinjer for kontrollutvalget er vedtatt av kommunestyret². Retningslinjene er publisert på utvalgets nettside: www.konsek.no/kontrollutvalg/meldal/

1.3 Rammer for utvalgets arbeid

Kontrollutvalgets hovedoppgave er å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven sørge for at følgende oppgaver blir utført:

- Regnskapsrevisjon – påse at kommunens regnskaper revideres på en betryggende måte, avgi uttalelse om årsregnskapet og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.
- Forvaltningsrevisjon – utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse, følge og rapportere resultatet til kommunestyret.
- Eierskapskontroll – utarbeide plan for eierskapskontroll og føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Valg av revisjonsordning – kontrollutvalget avgir innstilling om valg av revisjonsordning til kommunestyret og eventuelt innstiller på valg av revisor.
- Budsjett – utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innenfor disse rammene skal kontrollutvalget utøve tilsynsrollen på vegne av kommunestyret, for å bidra til god tjenestekvalitet, effektiv ressursutnyttelse og å sikre at politiske vedtak blir fulgt opp.

¹ Jf. kommuneloven § 77 nr.1

² Se Kommunestyret vedtak 15.12.2005, revidert av kommunestyret i møte 28.6.2012, sak 039/12.

I tillegg kan kontrollutvalget på eget initiativ, eller etter vedtak i kommunestyret, ta opp forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av kommunens ressurser.

1.4 Kontrollutvalgets ressurser

1.4.1 Sekretariat

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Konsek Trøndelag IKS, selskapet har 36 eiere. Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, samt følger opp vedtak. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom utvalg og revisjonsselskap, og utfører oppgaver på vegne av kontrollutvalget.

1.4.2 Revisjon

Meldal kommune er medeier i og har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge SA.

1.4.3 Økonomi

For å utøve sin funksjon på en god måte har kontrollutvalget lagt vekt på å be kommunestyret om økonomiske rammer som muliggjør en høy nok aktivitet.

Kontrollutvalgets regnskap

Arts- gruppe	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
000 – 099	Godtgjørelser og sosiale utgifter	154 763	129 000
100 – 499	Driftsutgifter, kurs og reiser	35 522	51 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		190 285	170 000

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Art	Tekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018
375	Sekretariat og revisjon	992 000	992 000
SUM DRIFTSUTGIFTER		992 000	992 000

Utgiftene til sekretariat og revisjon var i 2018 henholdsvis kr. 242 000 og kr. 750 000.

2. Lovpålagte oppgaver

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandler saker om regnskapsrevisjon på flere møter gjennom året. Det er etablert rutiner for orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetning, samt informasjon om planlegging og status for finansiell revisjon og eventuelle områder det arbeides spesielt med.

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap. Uttalelsen blir lagt fram for formannskapet og inngår som beslutningsgrunnlag ved kommunestyrets behandling av regnskapet. Kontrollutvalget vedtok forslag til uttalelse til årsregnskapet for Meldal kommune.³ Uttalelsen ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i kommunen og resultatene fra arbeidet skal rapporteres til kommunestyret.

³ Se kontrollutvalgets vedtak i sak 14/18 i utvalgets møte den 15.5.2018.

2.2.1 Forvaltningsrevisjon Helhetlig tjenestetilbud innen helse og omsorg

Kontrollutvalget i Meldal kommune bestilte i sak 3/17 forvaltningsrevisjon av Helhetlig tjenestetilbud innen helse og omsorg. Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i sak 2/18, den 7.3.2018. Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret som behandlet rapporten i sak 12/18, den 4.4.2018. Kommunestyrets vedtak var i tråd med kontrollutvalgets innstilling.

2.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal kontrollere at selskapene som kommunen er eier i blir drevet i tråd med politiske vedtak og lovverket. Utvalget skal også føre kontroll med at formålet med eierskapet blir ivarettatt og at eierstyringen er god.

Det ble ikke gjennomført selskapskontroll i 2018.

2.4 Påseansvar overfor revisor

Kontrollutvalget skal påse at de formelle kravene til revisor blir overholdt, for eksempel krav til utdanning, vandel, uavhengighet og objektivitet. Disse forholdene hviler det et ansvar på revisor å dokumentere, og det er etablert rutiner for at dette skjer. For å følge opp ansvaret slik det går fram av krav i forskriftene, har kontrollutvalget lagt vekt på en god dialog med revisor og løpende informasjon om det løpende revisjonsarbeidet. For regnskapsrevisjon orienterer oppdragsansvarlig revisor rutinemessig i utvalgets møter. Når det gjelder forvaltningsrevisjon er dialogen knyttet til den enkelte undersøkelse.

3. Annet arbeid i utvalget

3.1 Møter

Kontrollutvalget har i 2018 avholdt 6 møter og behandlet 42 saker, 4 av sakene gikk videre til kommunestyret for endelig behandling.

3.2 Saker

En stor del av kontrollutvalgets saksbehandling omfatter forhold de er pålagt å arbeide med, gjennom kravene i kommunelovens § 77 og forskrift om kontrollutvalg. Hvilket fokus som velges i de ulike arbeidsoppgavene er det i stor grad opp til utvalget å definere selv.

3.3 Opplæring og faglig samarbeid

Alle medlemmer i kontrollutvalget har fått tilbud om å delta i opplæring og faglig samarbeid gjennom Konsek Trøndelag IKS, Norges kommunerevisorforbund og Forum for kontroll og tilsyn. Utvalget har vært representert på disse samlingene i 2018:

- Norges kommunerevisorforbunds samling for kontrollutvalg
- FKT
- Konsek

4. Avslutning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget, utvalgets saker ligger åpent på sekretariatets hjemmesider: <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/meldal/>

Kontrollutvalgets arbeid skal bidra til å styrke tilliten til lokaldemokratiet. Utvalget håper fjorårets virksomhet har bidratt til dette og vil takke kommunestyret, administrasjonen og Revisjon Midt-Norge SA for samarbeidet.

Meldal 19.2.2019

Kontrollutvalget

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang	Møtedato	Saksnummer
Utvalg/styre:		
Formannskapet	15.05.2019	019/19
Kommunestyret	29.05.2019	017/19

Saksbehandler: Fritzon, Roy	Arkiv: FE - 210	Arkivsaknr: 19/676-6
-----------------------------	-----------------	----------------------

Meldal kommunes regnskap og årsberetning for 2018

Formannskapet 15.05.2019:

FS- 019/19 Vedtak:

Formannskapets forslag til vedtak:

1. Det framlagte regnskapet for 2018 fastsettes som Meldal kommunes regnskap for 2018.
2. Den framlagte årsberetning for 2018 fastsettes som Meldal kommunes årsberetning for 2018.
3. Det regnskapsmessige mindreforbruket i driftsregnskapet for 2018 på kr 7 106 600,03 avsettes disposisjonsfond for anskaffelse av inventar og utstyr til nytt helsetun

Behandling:

Forslag fra Frp om bruk av mindreforbruket på kr. 7 106 600.03.

Det foreslås å sette av kr. 1 000 000,- til fond for infrastruktur.

Restbeløpet på kr. 6 106 600,03 avsettes disposisjonsfond.

Forslag fra Senterpartiet:

Nytt punkt 3.

Av det regnskapsmessige mindreforbruket i driftsregnskapet for 2018 på kr. 7 106 600,03 avsettes kr. 100 000 til løypekjøring for vinteren 2019/2020 og kr. 7 006 600,03 avsettes disposisjonsfond for anskaffelse av inventar og utstyr til nytt helsetun.

Ola Bjørkøy frarådte som inhabil i forhold til Senterpartiets forslag punkt 3, da han er leder i I.L. Nor. I.L. Nor har en stor andel av løypenetten som er aktuell for støtte dersom forslaget blir vedtatt.

Først ble forslag til vedtak punktene 1 og 2 tatt til votering.

Pkt. 1 - Rådmannens forslag enstemmig vedtatt.

Pkt. 2 - Rådmannens forslag enstemmig vedtatt.

Deretter ble det votert over forslaget vedtak punkt 3.

Først ble det votert over Fremskrittets forslag. Forslaget fikk 1 stemme og falt. Deretter ble det votert over Senterpartiets forslag. Forslaget fikk 2 stemmer og falt. Til slutt ble det votert over rådmannens forslag. Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Det framlagte regnskapet for 2018 fastsettes som Meldal kommunes regnskap for 2018.
2. Den framlagte årsberetning for 2018 fastsettes som Meldal kommunes årsberetning for 2018.
3. Det regnskapsmessige mindreforbruket i driftsregnskapet for 2018 på kr 7 106 600,03 avsettes disposisjonsfond for anskaffelse av inventar og utstyr til nytt helsetun

Vedlegg i saken:

Årsberetning 2018

Regnskap 2018 - Meldal kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Meldal kommunes årsregnskap 2018

Sykefravær 2018

Saksopplysninger:

Regnskapet for 2018 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. Driftsregnskapet for 2018 er avsluttet med mindreforbruk («overskudd») pr kr 7 106 600,03 Regnskapet har et positivt netto driftsresultat på ca 12,7 millioner. Dette er over anbefalt nivå på 1,75% av brutto driftsinntekter.

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. 19,3 millioner i egne anleggsmidler i 2018. Hovedfinansieringskilden er bruk av lån. Dette er ca 0,7 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 2018 stadfestes.

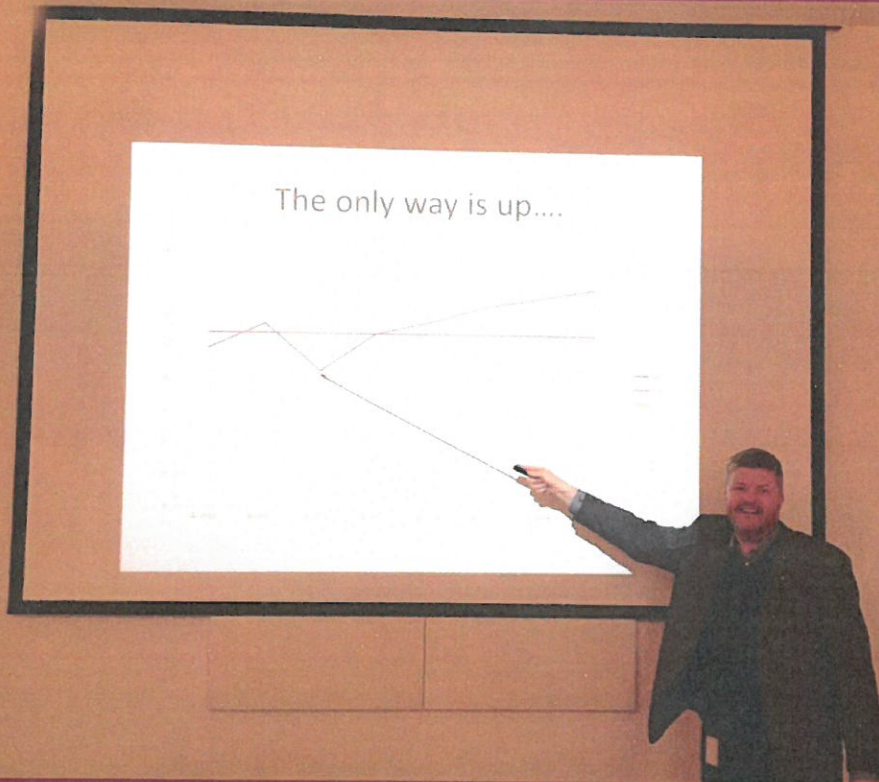
«Overskuddsdisponering»:

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 også i 2018. Likeledes at det er et regnskapsmessig mindreforbruk/ «overskudd». En gjennomgang av regnskapene viser at det er god budsjett disiplin i sektorene, og at det utvises forsiktighet i pengebruken.

Saksbehandler vil peke på at det legges opp til omfattende bruk av kapital i investering i nytt helsetun, og tilrår at «overskuddet» avsettes disposisjonsfond til dette formålet.



Årsberetning 2018

Innhold

Hovedtrekk	3
Organisering.....	4
Resultatutvikling/driftsregnskapet	4
Driftsregnskapet	5
Planområde 1: Sentral styring	5
Planområde 2: Oppvekst og kultur	6
Planområde 3: Helse og omsorg.....	6
Planområde 4: Utvikling og drift.....	7
Planområde 9: Felles inntekter og utgifter.....	8
Investeringsregnskapet.....	9
Balanseregnskapet.....	10
Likviditet	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Lånegjeld.....	12
Befolkningsutvikling.....	12
Forventninger omkring framtidige inntekter og statlige styringssignaler	14
Diskriminering og likestilling	14
Etikkarbeid	14
Regnskapsprinsipper.....	15
Rettssaker/andre uavklarte forpliktelse	15
Interkommunale samarbeid med base i Meldal.....	15
Kommunestruktur	15

Hovedtrekk

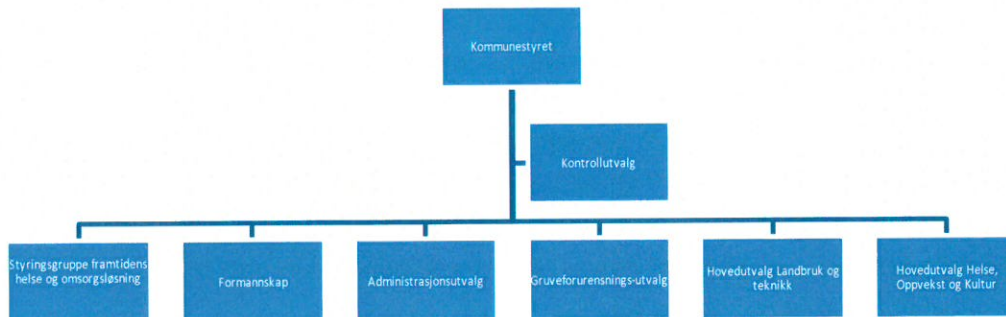
Meldal kommune hadde i 2018 et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på ca 7,1 millioner kroner. Hovedårsakene til dette er at inntektsutjevningen ble 2,5 millioner høyere enn antatt, samt at det innkom 1,3 millioner mer i skjønnsmidler enn forutsatt. Videre ble rente- og avdragsutgiftene ca 1,2 millioner lavere enn budsjettert. Også renteinntekter 1,0 millioner over budsjettert nivå, 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 12,7 millioner, tilsvarende 3,45 % 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 2018 enn foregående år, og preget av investeringer i infrastruktur som vei, vann, og avløp, samt ny kulturscene.
- 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.

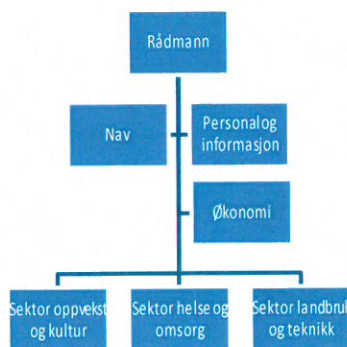
Årsberetningen er utarbeidet som et supplement til regnskapsdokumentene, og tar for seg viktige økonomiske utviklingstrekk samt utvikling i lokalsamfunnet for øvrig som kan påvirke kommunens økonomiske stilling. Krav om årsberetning er hjemlet i Kommunelovens § 48 nr. 1 og 5.

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 2018 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 2018 bør ligge på 1,75% av kommunens brutto driftsinntekter. Dette for å sikre nødvendig handlingsrom i årene framover. For 2018 ble netto driftsresultat ca 12,7 millioner/% av brutto driftsinntekter (positivt driftsresultat).

	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016	År 2017	År 2018	Snitt
Nto driftsresultat	-19 180	-10 962	-12 809	-2 561	-9 813	-11 284	-12 708	-11 331
Nto driftsresultat %	5,83 %	3,34 %	4,04 %	0,78 %	2,87 %	3,15 %	3,45 %	3,91 %

Driftsregnskapet

Driftsregnskapet for 2018 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på kr -7 106 600,03.

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 mindreforbruk, avvik med «minus» er merforbruk.

Planområde 1: Sentral styring

	Programområde	Regnsk. 2018	Reg. bud. 2018	Avvik kr	Avvik %	
10	Politisk styring	3 441	3 680	239	6,48 %	*1
11	Ledergruppen, revisjon, fellesrådet m.m	11 775	11 400	-375	-3,29 %	
12	Økonomiavd.	3 827	3 834	7	0,18 %	
13	Servicekontor	4 210	4 443	233	5,25 %	*2
14	Personalavd.	3 491	3 658	167	4,56 %	
15	IT-avd.	3 828	3 822	-6	-0,15 %	
16	Nav	6 656	7 103	447	6,30 %	*3
	SUM SEKTOR	37 229	37 940	711	1,88 %	

***1)** Mindreforbruket på 6,5 % innen politisk styring, har i hovedsak sammenheng med mindreforbruk innen utvalg for eiendomsskatt, ungdomsråd og hovedutvalg for oppvekst og kultur. Her er det postene for tjenestefrikjøp og tapt arbeidsinntekt som er lavere enn budsjett.

***2)** Mindreforbruket på 5,25 % innen servicekontor, er knyttet til flere forhold. Største enkeltårsak ligger føring av lønnsrefusjon fra andre kommuner, samt mindreforbruk på for andre driftsutgifter.

***3)** Mindreforbruket på 6,3 % innen NAV, er dels knyttet til prosjekter, dels en følge av at utgifter til husleie og andre driftsutgifter på sosialkontoret ble lavere enn budsjettet. Når det gjelder økonomisk sosialhjelp, her en etter budsjettjusteringer gjennom 2018 et avvik på under 1%.

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren 0,7 millioner / 1,9%.

Planområde 2: Oppvekst og kultur

	Programområde	Regnsk. 2018	Reg. bud. 2018	Avvik kr	Avvik %	
20	Oppvekst, PPT og barnevern	13 630	12 658	-972	-7,68 %	*4
21	Barnehager	28 286	27 882	-404	-1,45 %	
22	Grunnskole	43 687	43 567	-120	-0,28 %	
23	Flyktningetjeneste	5 820	5 820		0,01 %	
25	Kultur	7 601	7 636	35	0,46 %	
	SUM SEKTOR	99 023	97 563	-1 460	-1,50 %	

***4)** Merforbruket på i underkant av 1 million/7,68 % innen oppvekst, PPT og barnevern henger sammen med merforbruk innen kjøp av tjenester fra andre kommuner både innen PPT og barnevernstiltak.

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

Planområde 3: Helse og omsorg

	Programområde	Regnsk. 2018	Reg. bud. 2018	Avvik kr	Avvik %	
30	Helse/Omsorg, Flyktninger og folkehelse	507	349	-158	-45,21 %	*5
31	Legetjeneste	6 807	6 831	24	0,36 %	
32	Hjelpetjenesten	10 466	11 459	993	8,67 %	*6
33	Meldal Helsetun	34 792	33 353	-1 439	-4,31 %	*7
34	Hjemmetjenesten	68 474	70 840	2 366	3,34 %	*8
	SUM SEKTOR	121 045	122 832	1 787	1,45 %	

***5** Merforbruket på 45% i programområde 30, er knyttet til husleie og inventar til drift av BUA. Dette er delvis fondsfinansier.

***6** Mindreforbruket på i underkant av 1 million i programområde 32 Hjelpetjenesten, er knyttet til mindreforbruk innen psykisk helse og helsestasjon. Dette gjelder både ordinær drift og prosjekter.

***7** Merforbruket på Meldal Helsetun er knyttet til lønn og lønnsrelaterte poster. Endring av prinsipp for periodisering av lønn utgjøre alene over 0,8 millioner av avviket på 1,4 millioner. Også på fastlønn, tillegg og vikarutgifter er regnskapet høyere enn budsjettet.

***8** Hjemmetjenesten har i 2018 et mindreforbruk på ca 2,4 millioner/3,3%. Det ble foretatt en gjennomgang av rapporteringen for ressurskrevende brukere, som resulterte i refusjon fra staten utover forventet nivå. Dette er den største enkeltfaktoren bak mindreforbruket.

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren på 1,8 million/ 1,5%

Planområde 4: Utvikling og drift

	Programområde	Regnsk. 2018	Reg. bud. 2018	Avvik kr	Avvik %	
41	Brannvern	4 709	4 605	-104	-2,26 %	
42	Vannforsyning	191	118	-73	-62,18 %	*9
43	Avløp	-1 062	-1 024	38	-3,71 %	
45	Gruveforurensning		119	119	100,00 %	*10
46	Veier, samferdsel og parker	5 280	4 796	-484	-10,09 %	*11
47	Bygg og eiendom	19 798	19 275	-523	-2,71 %	*12
48	Plan, byggesak, oppmåling og kart	1 311	1 436	125	8,70 %	*13
49	Landbruk og naturforvaltning	2 726	3 140	414	13,18 %	*14
50	Næringsutvikling	2 437	2 078	-359	-17,26 %	*15
	SUM SEKTOR	35 390	34 543	-847	-2,45 %	

***9** Avviket på 62 % for programområde 42 Vann er en følge av fonds-bruk/-avsetninger til/fra lovpålagte selvkostfond. I kroner er beløpet beskjedent. Programområdene 42 og 43 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.

***10)** Avviket på 100% i programområde 45 har sammenheng med at forventet tiltak i egen regi ikke er utført som forutsatt i budsjettet. Tiltaket skal finansieres ved bruk av bundet fond, og avvik oppstår som følge av budsjettavvik i skjema 1 A – 1 B.

***11** Merforbruket i programområde 46 veier og samferdsel på 10% er i hovedsak knyttet til merutgifter til vedlikehold av kommunale veier.

***12** Merforbruket på rett over 0,5 million / 2,7 % innen programområde 47, er i hovedsak knyttet til administrasjonslokaler/rådhus. Her har omlegging av husleieavtalene mellom staten og kommunen medført en feil i budsjettet. Budsjettet husleieinntekt fra staten er satt for høyt, noe som er årsak til mesteparten av avviket innen programområdet. Dette er korrigert i budsjettet for 2019.

***13** Mindreforbruket på 8,7 % innen byggesak, kart og oppmåling skyldes mindreforbruk på en rekke konti.

***14)** Mindreforbruket i Orkla landbruk relateres til mindreforbruk på mange konti på i landbrukskontorets budsjett. Dette igjen har også sammenheng med ulike prosjekter og refusjoner og tilskudd fra andre kommuner, stat o.a.

*15 Merforbruket innen næringsområdet på 17,3 % er i stor grad en følge av at overføringene til andre har vært høyere enn budsjetten.

Samlet sett er merforbruket i sektoren 0,8 millioner/ 2,5 %.

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. 2018	Reg. bud. 2018	Avvik kr	Avvik %
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	-88 373	-88 922	-549	0,62 %
Ordinært rammetilskudd	-147 380	-143 327	4 053	-2,83 % *16
Skatt på eiendom	-11 197	-11 200	-3	0,02 %
Andre direkte eller indirekte skatter	-1 024	-1 024		-0,01 %
Andre generelle statstilskudd	-38 387	-38 762	-375	0,97 %
Sum frie disponible inntekter	-286 362	-283 235	3 127	-1,10 %
Renteinntekter og utbytte	-12 158	-11 171	987	-8,84 %
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-170	-660	-490	74,27 %
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	5 834	7 041	1 207	17,14 % *17
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	594	640	46	7,25 %
Avdrag på lån	12 404	13 400	996	7,44 %
Netto finansinnt./utg.	-6 503	-9 250	-2 747	29,70 %
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk				
Til ubundne avsetninger	12 337	12 069	-268	-2,22 %
Til bundne avsetninger	8 183	8 133	-550	-6,76 %
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-4 949	-4 949		0,01 %
Bruk av ubundne avsetninger	-3 228	-2 699	529	-19,61 %
Bruk av bundne avsetninger	-6 778	-6 778		0,00 %
Netto avsetninger	-5 565	-5 776	-1 455	19,35 %
Overført til investeringsregnskapet	-37		37	
Til fordeling drift	-274 257	-268 209	6 048	-2,26 %
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	267 151	268 209	1 058	0,39 %
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-7 107		7 107	

* 16 Merinntekt på rammetilskudd har sammenheng med at inntektsutjevningen ble 2,5 millioner høyere enn antatt, samt at det innkom 1,3 millioner mer i skjønnsmidler enn forutsatt.

*17 Rente og avdragsutgiftene på løpende lån ble lavere enn forutsatt ved legging av budsjetten. Renteutgiftene utgjør 1,2 millioner av den samlede differansen.

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)

Regnskapsskjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	19 329	20 033	703	3,51 %
Utlån og forskutteringer	2 666	4 200	1 534	36,51 % *18
Kjøp av aksjer og andeler	1 368	1 380	12	0,87 %
Avdrag på lån	1 119	1 500	381	25,43 %
Dekning av tidligere års udekket				
Avsetninger	512	770	258	33,48 %
Årets finansieringsbehov	24 995	27 883	2 888	10,36 %
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	15 441	18 280	2 839	15,53 % *19
Inntekter fra salg av anleggsmidler	630	899	269	29,90 %
Tilskudd til investeringer	2 957	2 060	-897	-43,55 %
Kompensasjon for merverdiavgift	3 047	2 112	-935	-44,29 %
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1 495	1 500	5	0,32 %
Andre inntekter				
Sum ekstern finansiering	23 570	24 851	1 280	5,15 %
Overført fra driftsregnskapet	37	26	-11	-40,46 %
Bruk av tidligere års udisponert				
Bruk av avsetninger	1 388	3 006	1 618	53,83 % *20
Sum finansiering	24 995	27 883	2 888	10,36 %
Udekket/udisponert				

***18, 19 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.

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 18	Budsj 18	Avvik	Avvik %
21 Barnehager	1	0	-1	
41 Brannvern	94	95	1	1,05 %
42 Vannforsyning	1 777	1 550	-227	-14,65 %
43 Avløp	1 688	1 790	102	5,70 %
46 Veier og samferdsel	4 678	5 300	622	11,74 %
47 Bygg og eiendom	11 092	10 590	-502	-4,74 %
48 Plan og byggesak	0	100	100	100,00 %
50 Næringsutvikling	0	608	608	100,00 %
	19 330	20 033	703	3,51 %

Balanseregnskapet

(Tall i hele 1000)	R 2015	R 2016	R2017	R2018
Faste eiendommer og anlegg	393 805	400 932	396 227	401 277 *21
Utstyr, maskiner og transportmidler	18 816	18 080	22 681	20 094
Utlån	60 003	60 637	60 283	60 338
Aksjer og andeler	24 543	25 705	25 782	25 602
Pensjonsmidler	411 584	430 001	454 145	491 453 *22
Sum anleggsmidler	908 751	935 355	959 118	998 764
Kortsiktige fordringer	14 196	12 793	16 158	17 742
Premieavvik	33 097	32 977	30 714	30 834
Aksjer, obligasjoner, pengemarked	19 483	20 460	21 591	21 167
Kasse, bankinnskudd	63 432	66 968	82 867	98 370 *23
Sum omløpsmidler	130 208	133 199	151 331	168 113
SUM EIENDELER	1 038 959	1 068 553	1 110 449	1 166 877 *27
Fond (bundne og disposisjonsfond)	-56 529	-67 748	-81 362	-91 000 *24
Endrede regnskapsprinsipper	6 020	6 020	6 020	6 020
Regnskapsmessig mindreforbruk	-7 373	-9 409	-4 949	-7 107
Udekket investeringsregnskapet				
Kapitalkonto	-130 699	-117 215	-137 587	-173 481 *25
Sum egenkapital	-188 580	-188 350	-217 877	-265 566
Pensjonsforpliktelse	-512 038	-541 593	-549 476	-551 310 *22
Andre lån	-292 607	-292 911	-297 909	-302 387 *26
Sum langsiktig gjeld	-804 645	-834 504	-847 385	-853 697
Annen kortsiktig gjeld	-42 064	-42 252	-42 110	-46 177
Premieavvik	-3 669	-3 447	-3 077	-1 437
Sum kortsiktig gjeld	-45 733	-45 699	-45 187	-47 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 038 959	-1 068 553	-1 110 449	-1 166 879 *27

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 2018 er det investert mer i faste eiendommer og anlegg enn det er avskrevet, noe som medfører en endring fra 2017 til 2018.

***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 økt 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 2018 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 2017 til 2018. Dette gjelder avsetninger både til bundne og til ubundne fond. Dette er med på å styrke likviditet og handlingsrom.

*** 25) Kapitalkonto**

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 2018 har i stor grad sammenheng med at pensjonsmidlene økte mer enn forpliktelsene gjennom året.

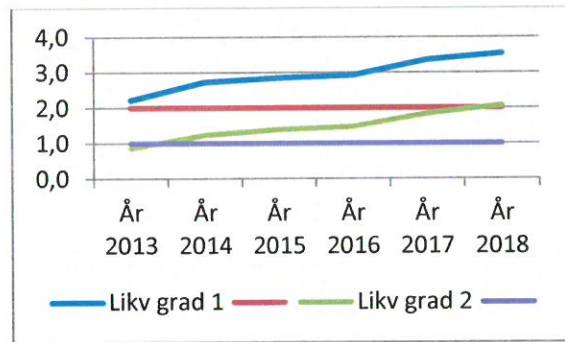
***26) Andre lån:**

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

***27** Differanse mellom sum eiendeler og sum gjeld og egenkapital i oversikten er en følge av avrundinger i oppstillingen. Korrekt bunnlinje i balansen er 1 110 448 863,93.

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 2015	År 2016	År 2018	År 2018
Tot.lånegjeld mill	293	293	298	302
Gj. pr. innb 1000kr	74	74	76	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

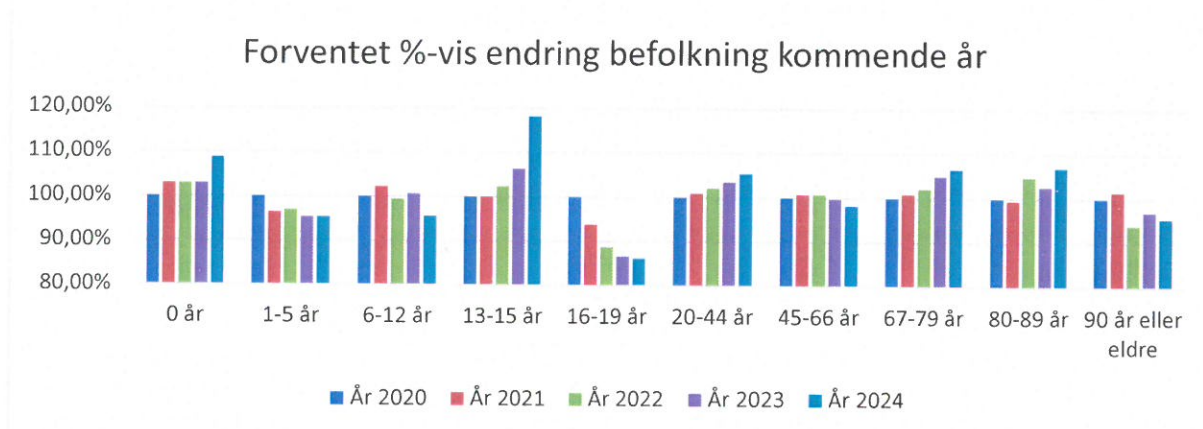
Kommunens inntektsgrunnlag og utgiftsbehov er i det alt vesentlige bestemt av antall innbyggere og alderssammensetningen blant innbyggerne. Folketallet har ligget rett under 4000 i perioden I tabellen under er faktisk folketall pr 01.01 inntatt på hvit bunn, mens prognoser fra SSB for årene framover er inntatt på grå bunn.. Prognosen er basert på midlere økonomisk vekst, migrasjon, dødelighet og innenlands mobilitet, basert på framskriving fra 2018 (kilde: SSB 11668 pr 25 03 19)

	Faktisk folketall pr 01.01				Prognose				
	År2000	År2005	År2010	År2015	År2020	År2025	År2030	År2035	År2040
Total folkemengde	3991	3934	3920	3967	3941	4038	4162	4285	4408

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 under viser, vil folketallsveksten i Meldal være svakere enn i resten av landet. Folketall pr 01.01.19 er basis i framskrivningen

	År 2019	År2020	År 2025	År 2030	År 2035	År 2040
Meldal	100,00 %	100,92 %	103,41 %	106,58 %	109,73 %	112,88 %
Landet	100,00 %	100,74 %	104,18 %	107,64 %	110,85 %	113,66 %
Differanse	0,00 %	-0,18 %	0,77 %	1,06 %	1,12 %	0,78 %

Tabellen under viser forventet endring %-vis i de ulike aldersgruppene de kommende år, basert på SSB's prognose. Tabellen tar utgangspunkt i prognosen pr 2020, og viser prosentvis endring i forhold til 2020. For enkelte av års-seriene er antallet i aktuelle aldersgruppe lavt, slik at endring med få personer gir prosentvis stort utslag. Tabellen viser et forventet redusert behov for barnehage og grunnskoleplasser, mens behovet for ungdomsskoleplasser ventes å øke. I motsatt ende av tabellen ser en at endringene mellom aldersgruppene 45-66 og 67-79 indikerer at flere vil gå av med alderspensjon i perioden, og at eldre i aldersgruppa 80-89 forventes å øke. Til slutt ser en at antallet i gruppa over 90 år, går noe ned.



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 isolert sett kan forvente en vekst i inntektene på linje med landsgjennomsnittet.

Kommunestyret i Meldal har vedtatt at kommunen skal slås 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.

	<i>Kvinner</i>	<i>%</i>	<i>Menn</i>	<i>%</i>
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%
	<i>Kvinner</i>	<i>%</i>	<i>Menn</i>	<i>%</i>
Rådm. Ledergruppe	3	50%	3	50%
Antall i høyere stillinger	10	50%	10	50%

I målet for arbeidsgiverpolitikken gjeldende i 2019 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 2018 er regnskapet ført etter samme prinsipper som tidligere år.

I 2018-regnskapet er det inntatt en annen korrigerende med resultateneffekt, uten at dette er en endring av regnskapsprinsipp. Periodisering av lønn for arbeid utført i desember er endret, slik at lønn for arbeid utført i desember (timelister) som tidligere ble utbetalt i januar påfølgende år, er nå kostnadsført i aktuelle år. Dette medfører en endring på ca 2,4 millioner, ved at lønnsregnskapet for 2018 samlet er 2,4 millioner høyere. Resultatet for 2018 blir tilsvarende dårligere, mens forventet resultat 2019 blir tilsvarende bedre.

Rettssaker/andre uavklarte forpliktelse

Kommunen er ikke part i rettssaker 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 landbrukstjeneste 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 hatt base i Meldal i 2018.

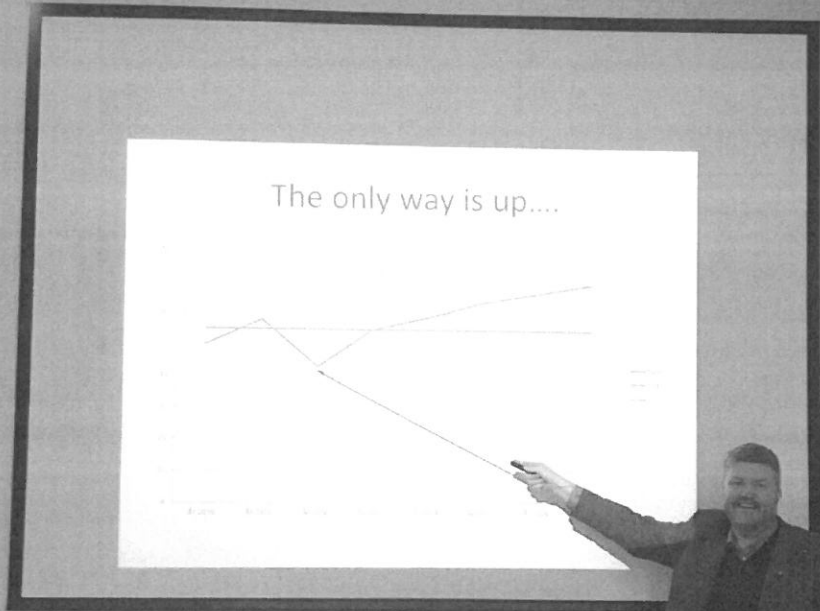
Kommunestruktur

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 02.04.2019



Petter Lindseth, rådmann



Regnskap 2018



1 Meldal kommune - 2018

01.04.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	88.372.826,01	88.922.000,00	87.880.000,00	89.845.845,00
Ordinært rammetilskudd	147.380.113,93	143.327.000,00	142.573.000,00	138.268.148,67
Skatt på eiendom	11.197.270,13	11.200.000,00	12.420.000,00	13.421.605,28
Andre direkte eller indirekte skatter	1.024.136,00	1.024.000,00	1.024.000,00	1.024.136,00
Andre generelle statstilskudd	38.387.289,10	38.762.000,00	32.479.000,00	40.785.313,56
Sum frie disponible inntekter	286.361.635,17	283.235.000,00	276.376.000,00	283.345.048,51
Renteinntekter og utbytte	12.158.493,40	11.171.000,00	11.130.000,00	7.206.449,28
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	169.817,28	660.000,00	1.500.000,00	1.476.337,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	5.833.949,72	7.041.000,00	7.291.000,00	6.002.663,02
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	593.595,36	640.000,00	400.000,00	368.471,00
Avdrag på lån	12.403.569,00	13.400.000,00	13.400.000,00	12.344.554,00
Netto finansinnt./utg.	-6.502.803,40	-9.250.000,00	-8.461.000,00	-10.032.901,74
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	12.337.035,00	12.069.000,00	6.800.000,00	16.702.177,91
Til bundne avsetninger	8.182.661,73	8.133.000,00	1.463.000,00	6.909.654,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	4.948.505,82	4.949.000,00	0,00	9.409.177,91
Bruk av ubundne avsetninger	3.228.144,45	2.699.000,00	1.826.000,00	2.085.128,75
Bruk av bundne avsetninger	6.778.141,40	6.778.000,00	4.220.000,00	6.078.911,90
Netto avsetninger	-5.564.905,06	-5.776.000,00	-2.217.000,00	-6.038.613,35
Overført til investeringsregnskapet	36.519,50	0,00	0,00	297.000,00
Til fordeling drift	274.257.407,21	268.209.000,00	265.698.000,00	266.976.533,42
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	267.150.807,18	268.209.000,00	265.698.000,00	262.028.027,60
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	7.106.600,03	0,00	0,00	4.948.505,82

Skjema 1B

Månedrapport

	Regnskap	Budsjett inkl. endring	Budsjett	Regnskap
ALLE	267 150 807,18	268 209 000,00	265 698 000,00	262 028 027,60
10 Politisk styring	3 441 472,44	3 680 000,00	4 629 000,00	3 626 216,58
11 Ledergruppen, revisjon, fellesråde...	11 775 496,99	11 400 000,00	11 752 000,00	11 651 850,37
12 Økonomiavd.	3 827 287,07	3 834 000,00	3 583 000,00	2 933 775,65
13 Servicekontor	4 209 658,91	4 443 000,00	3 569 000,00	3 326 434,21
14 Personalavd.	3 491 179,98	3 658 000,00	4 751 000,00	3 218 086,01
15 IT-avd.	3 827 835,31	3 822 000,00	4 317 000,00	4 921 123,92
16 Nav	6 655 596,65	7 103 000,00	5 853 000,00	5 601 416,04
20 Oppvekst, PPT og barnevern	13 630 344,45	12 658 000,00	12 658 000,00	11 683 297,71
21 Barnehager	28 285 611,99	27 882 000,00	27 629 000,00	26 328 957,39
22 Grunnskole	43 687 272,06	43 567 000,00	42 768 000,00	42 201 400,75
23 Flyktningetjeneste	5 819 548,00	5 820 000,00	7 631 000,00	8 514 774,24
25 Kultur	7 600 532,79	7 636 000,00	7 613 000,00	7 222 350,72
30 Helse/Omsorg, Flyktninger og folk...	506 772,95	349 000,00	349 000,00	501 069,09
31 Legetjeneste	6 806 662,18	6 831 000,00	6 831 000,00	6 154 212,08
32 Hjelpetjenesten	10 465 850,88	11 459 000,00	11 149 000,00	9 578 110,08
33 Meldal Helsetun	34 791 581,16	33 353 000,00	33 065 000,00	33 661 082,29
34 Hjemmetjenesten	68 474 177,68	70 840 000,00	70 561 000,00	67 130 543,62
41 Brannvern	4 709 266,98	4 605 000,00	4 278 000,00	4 126 883,36
42 Vannforsyning	191 370,89	118 000,00	651 000,00	1 989 681,29
43 Avløp	-1 061 992,84	-1 024 000,00	-1 051 000,00	-1 108 070,88
45 Gruveforurensning	0,00	119 000,00	119 000,00	0,00
46 Veier, samferdsel og parker	5 279 725,58	4 796 000,00	4 532 000,00	4 583 309,26
47 Bygg og eiendom	19 797 603,98	19 275 000,00	18 875 000,00	18 667 504,39
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	1 311 099,84	1 436 000,00	1 209 000,00	1 248 217,07
49 Landbruk og naturforvaltning	2 726 231,24	3 140 000,00	3 496 000,00	2 995 733,54
50 Næringsutvikling	2 436 665,23	2 078 000,00	1 010 000,00	1 316 519,95
90 Skatt, statstilskudd, finans m.m.	-25 536 045,21	-24 669 000,00	-26 129 000,00	-20 046 451,13



1 Meldal kommune - 2018

01.04.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	19.329.498,28	20.032.600,00	20.161.000,00	17.306.446,03
Utlån og forskutteringer	2.666.488,00	4.200.000,00	2.000.000,00	1.481.041,22
Kjøp av aksjer og andeler	1.367.933,00	1.380.000,00	0,00	2.388.115,80
Avdrag på lån	1.118.552,00	1.500.000,00	2.000.000,00	1.779.877,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	512.136,98	769.900,00	0,00	1.894.367,98
Årets finansieringsbehov	24.994.608,26	27.882.500,00	24.161.000,00	24.849.848,03
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	15.440.629,90	18.280.000,00	20.732.000,00	9.632.409,40
Inntekter fra salg av anleggsmidler	629.829,00	898.500,00	0,00	2.399.592,40
Tilskudd til investeringer	2.957.193,00	2.060.000,00	580.000,00	4.708.252,00
Kompensasjon for merverdiavgift	3.047.326,38	2.112.000,00	549.000,00	2.136.252,69
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1.495.177,48	1.500.000,00	2.000.000,00	1.928.595,02
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	20.020,00
Sum ekstern finansiering	23.570.155,76	24.850.500,00	23.861.000,00	20.825.121,51
Overført fra driftsregnskapet	36.519,50	26.000,00	0,00	297.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	1.387.933,00	3.006.000,00	300.000,00	3.727.726,52
Sum finansiering	24.994.608,26	27.882.500,00	24.161.000,00	24.849.848,03
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

Skjema 2B programomr

Investeringsregnskap Sted-Ansvar-Funksjon-Konto

ALLE	Regnskap i år	Budsjett inkl. endring	Budsjett	Regnskap
	19 329 498,28	20 032 600,00	20 161 000,00	17 306 446,03
10 Politisk styring	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Ledergruppen, revisjon, fellesråde...	0,00	0,00	0,00	122 699,93
12 Økonomiavd.	0,00	0,00	0,00	177 551,50
14 Personalavd.	0,00	0,00	0,00	175 768,50
15 IT-avd.	0,00	0,00	0,00	20 947,50
21 Barnehager	548,50	0,00	0,00	299 914,50
41 Brannvern	94 490,94	95 000,00	716 000,00	3 317 594,07
42 Vannforsyning	1 776 829,48	1 550 000,00	8 550 000,00	3 223 656,89
43 Avløp	1 687 952,42	1 790 000,00	3 490 000,00	861 813,19
46 Veier, samferdsel og parker	4 678 129,55	5 300 000,00	625 000,00	4 803 976,50
47 Bygg og eiendom	11 091 547,39	10 589 600,00	6 500 000,00	4 302 523,45
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	0,00	100 000,00	280 000,00	0,00
50 Næringsutvikling	0,00	608 000,00	0,00	0,00

Skjema 2B

Investeringsregnskap Sted-Ansvar-Funksjon-Konto

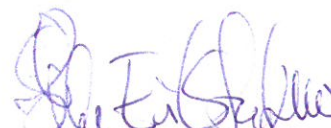
ALLE	Regnskap i år 19 329 498,28	Budsjett inkl. endring 20 032 600,00	Budsjett 20 161 000,00	Regnskap 17 306 446,03
Uten sted	0,00	0,00	0,00	0,00
1200 Øk.avd. Formidl.lån	0,00	0,00	0,00	1 783,00
1212 Visma Økonomi	0,00	0,00	0,00	175 768,50
1412 Visma lønn	0,00	0,00	0,00	175 768,50
1520 Sentralbord 2016	0,00	0,00	0,00	20 947,50
1522 Mast Frilsjøen	0,00	0,00	0,00	122 699,93
2100 IT-invest. Bhg.	548,50	0,00	0,00	299 914,50
4109 Brannbil 2 Sprinter RA-47278 (...)	94 490,94	95 000,00	716 000,00	3 317 594,07
4200 Div. invest. vann	154 681,48	200 000,00	200 000,00	293 850,16
4202 Meldal Vannverk	0,00	0,00	0,00	142 253,03
4204 Å Vannverk	0,00	0,00	0,00	5 702,40
4205 UV-anlegg vannverk	0,00	0,00	0,00	2 130 466,95
4206 Separering kummer vann	154 692,00	250 000,00	250 000,00	220 139,05
4207 Lekkasjesøk vann	0,00	0,00	0,00	124 727,30
4237 Traktor (inv 2019)	209 500,00	0,00	0,00	0,00
4238 Løkken høydebasseng (investeri...)	393 284,20	500 000,00	7 500 000,00	153 570,40
4239 Garmin portal VA (Inv 2017)	0,00	0,00	0,00	152 947,60
4241 Romundstadbygda vann inv 201...	823 013,00	300 000,00	300 000,00	0,00
4242 Tilbakeslagssikring inv 2018->	37 993,60	200 000,00	200 000,00	0,00
4243 Sjøførli vann inv 2018->	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
4300 Div. invest. avløp	140 273,47	0,00	0,00	687 114,84
4306 Separering kummer avløp	126 634,80	250 000,00	250 000,00	150 881,95
4341 Renseløsning Bjørnli (inv 2017->)	159 512,00	200 000,00	2 500 000,00	22 506,40
4343 Utsk. rør og kummer (inv 2017-...	40 461,60	0,00	0,00	1 310,00
4347 Avløp Sjøførli inv 2018	250 674,67	340 000,00	340 000,00	0,00
4348 Romundstadbygda avl/overv inv...	957 462,18	1 000 000,00	400 000,00	0,00
4614 Gatelys	0,00	600 000,00	0,00	1 250 519,50
4616 Gatelys til STFK 2015	437 500,00	0,00	0,00	0,00
4633 Gang- og sykkelveg Kvamsveien	3 094 817,88	3 500 000,00	0,00	0,00
4634 Gang- og sykkelveg Skolegata	1 029 701,67	1 000 000,00	0,00	0,00
4690 Trafikksikkerhetstiltak	111 510,00	200 000,00	625 000,00	0,00
4691 Økt sykkelbruk (tilsk. Vegvesen)	4 600,00	0,00	0,00	3 553 457,00
4703 Komm. boliger	0,00	0,00	0,00	1 589 275,00
4717 Ny bhg Grefstad (investering)	0,00	0,00	0,00	275 676,86
4720 MBUS	0,00	0,00	0,00	180 073,85
4732 Aggregat MHT 2015	0,00	0,00	0,00	979 642,00
4740 Ombygging Kløverløkken til bolig	0,00	0,00	0,00	8 394,05
4747 Uteavdeling garderober inv 2018	16 598,90	250 000,00	250 000,00	0,00
4765 Nytt helsetun (inv)	2 377 985,37	5 000 000,00	1 250 000,00	953 283,16
4766 Kulturscene idr.bygget inv 2018...	8 146 364,64	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
4791 Boligfelt Løkken	77 450,00	16 500,00	0,00	238 352,03
4792 Boligfelt Grefstad	425 796,00	295 000,00	0,00	12 456,50
4793 Boligfelt Storås	30 162,00	13 500,00	0,00	45 525,50
4794 Boligfelt Å	33 789,38	14 600,00	0,00	19 844,50
4818 Nytt kartgrunnlag	0,00	100 000,00	280 000,00	0,00
5004 Fiberkabel Svorka (Meldal-Orkd...	0,00	608 000,00	0,00	0,00

Økonomiske oversikt - Balanse

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER			
Anleggsmidler		998 764 204	959 117 904
<u>Herav:</u>			
Faste eiendommer og anlegg	17,18	401 277 474	396 227 202
Utstyr, maskiner og transportmidler	17,18	20 093 593	22 680 602
Utlån	24	60 338 220	60 283 051
Aksjer og andeler	8,13	25 601 953	25 782 017
Pensjonsmidler	2	491 452 963	454 145 032
Omløpsmidler		168 112 979	151 330 960
<u>Herav:</u>			
Kortsiktige fordringer	4	17 742 298	16 144 601
Premieavvik	2	30 833 726	30 714 286
Aksjer og andeler	5	21 166 506	21 591 285
Kasse, postgiro, bankinnskudd		98 370 448	82 880 789
SUM EIENDELER		1 166 877 183	1 110 448 864
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		265 566 023	217 876 694
<u>Herav:</u>			
Disposisjonsfond	6	37 060 474	29 289 517
Bundne driftsfond	6,23	34 080 910	32 676 390
Ubundne investeringsfond	6	18 841 504	18 585 316
Bundne investeringsfond	6	1 016 927	810 978
Regnskapsmessig mindreforbruk		7 106 600	4 948 506
Kapitalkonto	7	173 480 725	137 587 106
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	11,22	-5 999 726	-5 999 726
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	11,22	-21 393	-21 393
Langsiktig gjeld		853 697 012	847 384 962
<u>Herav:</u>			
Pensjonsforpliktelser	2	551 310 366	549 476 195
Andre lån	19,20	302 386 646	297 908 767
Kortsiktig gjeld		47 614 147	45 187 208
<u>Herav:</u>			
Annen kortsiktig gjeld	4	46 176 956	42 110 034
Premieavvik	2	1 437 192	3 077 174
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 166 877 183	1 110 448 864
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		36 942 987	35 182 908
<u>Herav:</u>			
Ubrukte lånemidler		28 411 767	25 852 397
Andre memoriakonti		8 531 220	9 330 511
Motkonto for memoriakontiene		-36 942 987	-35 182 908

Meldal, 15. februar 2019/12. april 2019


Petter Lindseth
rådmann


Stein Erik Stubmo
regnskapssjef

Meldal kommune

Oversikt over noter til regnskap 2018

Note nr. 0	Regnskapsprinsipper
Note nr. 1	Endring arbeidskapital
Note nr. 2	Pensjon
Note nr. 3	Garantiansvar
Note nr. 4	Mellomværende med KF og § 27-samarbeid
Note nr. 5	Aksjer og andeler
Note nr. 6	Avsetninger og bruk av avsetninger
Note nr. 7	Kapitalkonto
Note nr. 8	Finansielle anleggsmidler
Note nr. 9	Overføring til/fra kommunalt samarbeid
Note nr. 10	Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer
Note nr. 11	Endring regnskapsprinsipp
Note nr. 12	Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen
Note nr. 13	Finansielle omløpsmidler
Note nr. 14	Organisering
Note nr. 15	Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster
Note nr. 16	Strykninger
Note nr. 17	Varige driftsmidler
Note nr. 18	Spesifikasjon investeringsprosjekter
Note nr. 19	Langsiktig gjeld og avdrag på lån
Note nr. 20	Minimumsavdrag
Note nr. 21	Andre vesentlige forpliktelser
Note nr. 22	Andre egenkapitalkonti
Note nr. 23	Selvkost
Note nr. 24	Vesentlige tap på utlån og forskutteringer
Note nr. 25	Ytelser til ledelse, honorar til revisor

NOTE 0: 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.

Note 1: Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anskaffelse og anvendelse av midler		
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-367 831 044	-357 876 160
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-6 701 024	-7 402 889
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-29 272 490	-22 228 151
Sum anskaffelse av midler	-403 804 558	-387 507 200
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	348 656 917	336 453 864
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	19 329 498	17 306 446
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	24 022 434	24 593 129
Sum anvendelse av midler	392 008 849	378 353 439
Anskaffelse - anvendelse av midler	-11 795 709	-9 153 761
Endring i ubrukte lånemidler	-2 559 370	-9 489 991
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Endring i arbeidskapital	-14 355 079	-18 643 751
Avsetninger og bruk av avsetninger		
Avsetninger	28 138 434	30 454 706
Bruk av avsetninger	-16 342 725	-21 300 945
Til avsetning senere år		0
Netto avsetninger	11 795 709	9 153 761
Int. overføringer og fordelinger		
Interne inntekter mv	-20 102 742	-19 134 810
Interne utgifter mv	20 102 742	19 134 810
Netto interne overføringer	0	0
Endring arbeidskapital fra balanse		
	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	15 503 167	15 899 552
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	1 584 189	3 365 036
Endring premieavvik	119 441	-2 263 115
Endring aksjer og andeler	-424 778	1 130 863
Endring omløpsmidler (A)	16 782 019	18 132 336
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-2 426 940	511 415
Endring arbeidskapital (A+B)	14 355 079	18 643 751

Note nr. 2 - Spesifikasjon pensjon 2018

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
19 733 105	2 252 304	21 985 409
19 931 728	1 388 066	21 319 794
39 664 833	3 640 370	43 305 203
-19 807 834	-1 040 277	-20 848 111
19 856 999	2 600 093	22 457 092
5 071 965	-282 298	4 789 667
0	0	0
1 576 174	76 024	1 652 198
26 505 138	2 393 819	28 898 957

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.

*) Se merknad nedenfor

KLP	SPK	Sum
26 295 976	2 742 642	29 038 618
0	0	0
-19 856 999	-2 600 093	-22 457 092
6 438 977	142 548	6 581 526
21 647 025	-1 364 658	20 282 367
28 086 002	-1 222 110	26 863 893
2 659 526	-126 883	2 532 643
30 745 528	-1 348 993	29 396 536

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

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
Netto forpliktelse inkl. arb.giv.avg.

KLP	SPK	Sum
509 367 900	38 342 021	547 709 921
-464 272 877	-27 180 086	-491 452 963
45 095 023	11 161 935	56 256 958
2 886 081	714 364	3 600 445
47 981 104	11 876 299	59 857 403

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
487 417 100	34 701 650	522 118 750
-496 591 781	-40 527 808	-537 119 589
-9 174 681	-5 826 158	-15 000 839

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

435 883 100	-23 397 167	412 485 933
-425 824 045	28 320 987	-397 503 058
10 059 055	4 923 820	14 982 875

Brutto estimatavvik

884 374	-902 338	-17 964
----------------	-----------------	----------------

Noten basert på opplysninger mottatt fra pensjonsleverandlørene avstemt mot regnskapet

Note 3: Garantiansvar

Garanti gitt til	Ansvar *3)	Restgj. 1.1.	Restgj. 31.12.	Endr restgj.	Varighet
Hamos Forvaltning IKS	6 335 550	78 400 000	81 225 000	-2 825 000	29.01.38
Meldal Fotballhall AS, nedbet.lån	3 600 000	3 599 992	3 394 281	205 711	01.07.32
Meldal Fotballhall AS, spillemidler	3 700 000	3 700 762	3 700 717	45	01.07.32
NMK Orkla	750 000	76 602	64 915	11 687	31.12.30
Sum garantier	14 385 550	85 777 356	88 384 913	-2 607 557	
Ansattes lån			0		
Komm. regnskapsenheter og KF			0		
Totalbeløp alle garantier			85 777 356		

*1)

Note 4: Mellomværende med KF og § 27-samarbeid

Meldal kommune har ikke fordringer på eller gjeld til kommunale foretak eller interkommunale samarbeid etter kommuneloven § 27 med eget særregnskap.

Note 5: Aksjer og andeler (anleggsmidler)

Foretak	Antall	Andel	Bokf 01.01.	Endring	Bokf 31.12.	Skm. Verdi
Revisjon Midt-Norge IKS		3,60 %	54 000	-54 000	0	
Revisjon Midt-Norge SA	1	1,07 %	0	30 000	30 000	
Kontrollutvalgssekretariat Midt-I	1	3,60 %	25 000		25 000	
Hamos Forvaltning IKS		7,80 %	0	1	1	
Midt-Norge 110-sentral IKS		1,26 %	0	1	1	
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS		1,98 %	0	1	1	
Rosenvik AS	642	12,19 %	1 100 476		1 100 476	
HMS Tjenesten Orkladal AS	70	18,92 %	70 000		70 000	
Meldal Miljøanlegg AS	340	34,00 %	340 000		340 000	5 969 853
Næringshagen i Orkdalsregione	450	4,03 %	45 000		45 000	93 299
Midt-Norsk Opplæring	1	0,56 %	1 000		1 000	
Meldal Næringsssenter AS	1 298	51,00 %	2 040 000		2 040 000	17 441 148
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	
Meldal Radio			20 000		20 000	
Meldal Lakselekkeri			40 000		40 000	
Grenda Eiendom AS	9 000	33,33 %	1 494 000	-1 494 000	0	
KLP (Egenkapital)			12 719 588	1 337 933	14 057 521	
Sum			25 782 017	-180 064	25 601 953	23 504 300

Note 6: Avsetninger og bruk av avsetninger

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Samlet avsetning og bruk av avsetninger, alle typer fond		
Alle fond pr. 01.01.	81 362 201	67 747 768
Avsatt til fond	21 031 834	25 506 200
Bruk av fond	-11 394 219	-11 891 767
Sum alle fond pr. 31.12.	90 999 816	81 362 201
Avsetning og bruk av avsetninger, fordelt pr. fondstype		
Bundne driftsfond (251)		
Bundne driftsfond pr. 01.01.	32 676 390	31 845 647
Avsatt til bundne driftsfond	8 182 662	6 909 654
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	-6 778 141	-6 078 912
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0	0
Bundne driftsfond pr. 31.12	34 080 910	32 676 390
Ubundne investeringsfond (253)		
Ubundne investeringsfond pr. 01.01.	18 585 316	16 747 948
Avsatt til ubundne investeringsfond	256 188	1 844 368
Bruk av ubundne investeringsfond		-7 000
Ubundne investeringsfond pr.31.12	18 841 504	18 585 316
Bundne investeringsfond (255)		
Bundne investeringsfond pr. 01.01.	810 978	2 320 492
Avsatt til bundne investeringsfond	255 949	50 000
Bruk av bundne investeringsfond	-50 000	-1 559 513
Bundne investeringsfond pr. 31.12	1 016 927	810 978
Disposisjonsfond (256)		
Disposisjonsfond pr. 01.01.	29 289 517	16 833 681
Avsatt til disp.fond i driftsregnskapet	12 337 035	16 702 178
Bruk av disp.fond i investeringsregnskapet	-1 337 933	-2 161 213
Bruk av disp.fond i driftsregnskapet	-3 228 144	-2 085 129
Disposisjonsfond pr. 31.12.	37 060 474	29 289 517

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

Note 7: Kapitalkonto

	Debetposter	Kreditposter
01.01. Balanse (IB)		137 587 106,00
Avskrivning fast eiendom og anlegg	16 697 661,00	
Salg av aksjer og andeler	54 001,00	
Nedskrivning av aksjer og andeler	1 493 999,00	
Mottatte avdrag på formidlings/startlån	1 376 308,00	
Mottatte avdrag på sosial lån	33 382,00	
Mottatte avdrag på utlånte egne midler	41 666,00	
Avskrevet andre utlån (formidlingslån)	137 617,00	
Avskrevet andre utlån (kraftfond)	1 162 500,00	
Bruk av midler fra eksterne lån	15 440 630,00	
Pensjonsforpliktelser	10 590 332,00	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		19 160 925,00
Kjøp av aksjer og andeler		1 367 936,00
Utlån formidlings/startlån		2 766 488,00
Utlån sosial lån		38 347,00
Avdrag på eksterne lån		13 522 121,00
Pensjonsmidler	1 140 901,00	38 448 832,00
Korr. arb.g.avg nto pensjonsforpliktelse		8 756 160,69
Feilføringer kapitalkonto		1 807,00
31.12. Balanse (UB)	173 480 725,69	
Kontrollsum	221 649 722,69	221 649 722,69

Note 8: Finansielle anleggsmidler

Det vises til note 5.

Følgende avgang av finansielle anleggsmidler er registrert i 2018:

	Bokf. Verdi 1.1	Vederlag	Kostrpis	Gevinst/tap
Grenda Eiendom AS	1 494 000	1	1 494 000	-1 493 999
Revisjon Midt-Norge IKS	54 000	54 000	54 000	0 *1)

Andelen i Revisjon Midt-Norge IKS er gjort om til en andel i Revisjon Midt-Norge AS som ledd i omorganisering av kommunerevisjonen. Endringen medførte at Meldal kommune fikk tilbake kr 24.000 av opprinnelig innskutt kapital.

Grenda Eiendom AS ble solgt for kr 1,- som ledd i en overdragelse for å sikre fortsatt drift i selskapet. I forbindelse med salget har Meldal kommune ettergitt likviditetslån med kr 180.000. Lån er gitt med kr 100.000 i 2017 og kr 80.000 i 2018.

Ingen del av salgsinntekten er regnet som avkastning på innskutt kapital og klassifisert som løpende inntekt.

*1) Andelen er byttet inn i andel i Revisjon Midt-Norge AS.

Note 9: Overføring til/fra interkommunalt samarbeid

Orkla Landbruk, samarbeid mellom Orkdal kommune og Meldal kommune

	Totale utgifter	Orkdals bidrag	Meldals andel
Landbrukskontor	2 959 218	1 764 034	1 195 184
Naturforvaltning	796 063	371 600	424 463
Sum	3 755 281	2 135 634	1 619 647

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.

Note 10: Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

I 2018 er det inntektsført tre vesentlige tilskudd til investeringer på til sammen kr 2.957.193.

kr 488.911 :Tilskudd fra Statens vegvesen til gang- og sykkevei Skolegata

Kr 1.5271.419 :Tilskudd fra Statens vegvesen til gang- og sykkevei Kvamsveien.

Kr 896.863 :Tilskudd fra Statens vegvesene ifm FV701 (prosjekt avsluttet i 2017).

Pengene knyttet til ovennevnte tilskudd er ikke mottatt på tidspunktet for avleggelse av regnskap 2018.

Det er i henhold til god kommunal regnskapsskikk foretatt inntektsføring av tilskuddene i regnskapet

for 2018. Det er gitt tilsagn på tilskudd og krav med påkrevet dokumentasjon er innsendt.

Inntektene anses opptjent i 2018 og er tilstrekkelig sikre til at inntektsføring skal foretas.

Tilskuddene er benyttet til finansiering av gang- og sykkevelprosjektene i investeringsregnskapet for 2018.

Opptakspost på balansepostene i regnskapet er ikke registrert med tilskuddene.

Note 11: Endring regnskapsprinsipp (tidligere bokført som likviditetsreserve)

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 12: Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

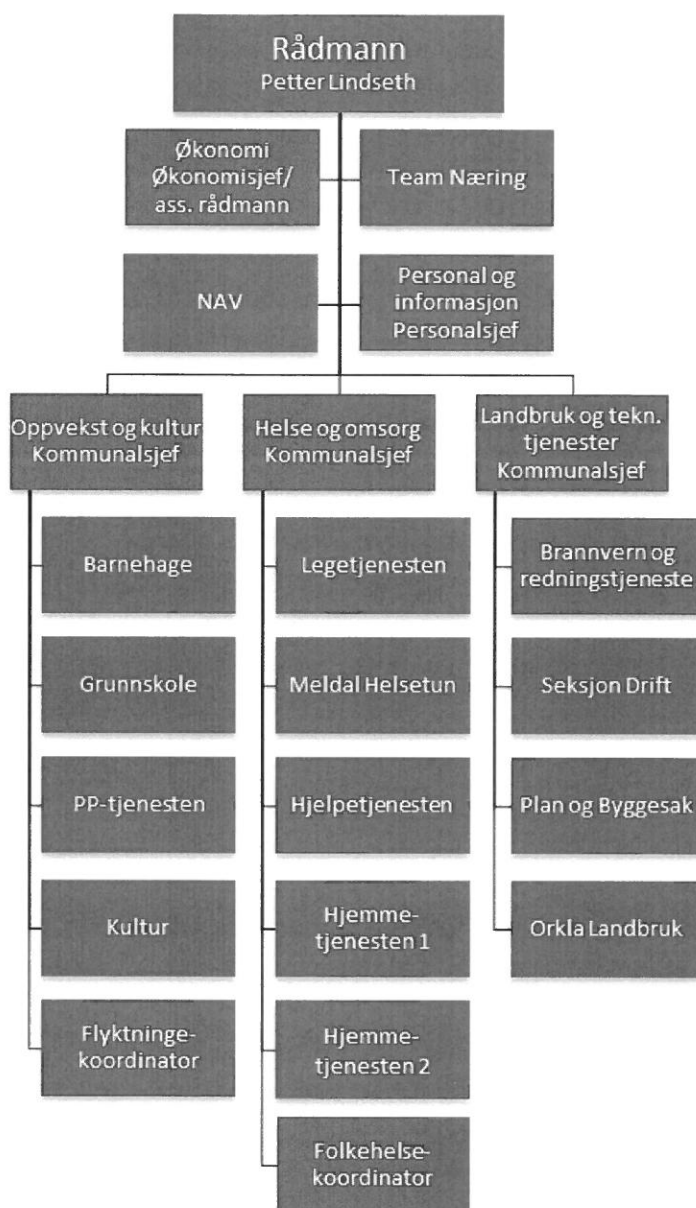
Meldal kommune er ikke kjent med vesentlige usikre forpliktelser pr 31.12.2018 eller hendelser etter balansedagen pr 15.02.2019 som har eller kan ha vesentlig betydning

Note 13: Finansielle omløpsmidler

	Verdi 01.01.	Gev/tap	Kjøp	Salg	Verdi 31.12.
KLP					
Obligasj.fond (Pensjon)	3 337 179	41 784			3 378 963
Pengemarkedsfond	3 312 315	39 247			3 351 562
Aksjer innland	687 302	-58 229			629 073
Aksjer utland	2 422 644	-198 090			2 224 554
Sum	9 759 440	-175 288	0	0	9 584 152
Pareto (tidligere hos Orkla Finans)					
Obligasj.fond (Pensjon)	864 669	19 559			884 228
Verdipapirfond (Likviditet)	6 498 431	68 228			6 566 659
Aksjer innland	3 816 184	-293 776			3 522 408
Aksjer utland	405 446	-43 501			361 945
Sum	11 584 730	-249 490	0	0	11 335 240
Totalsum	21 344 170	-424 778	0	0	20 919 392
Andre finansielle omløpsmidler					
Orkla ASA (Gave MHT) *)	247 115	-54 346			192 769

NOTE 14: Organisering – oppgaver som løses av KF/IKS

Meldal kommune er organisert med ledelse på 3 nivåer: Rådmannen, kommunalsjefer og enhetsledere. Følgende organisasjonskart viser ledelsesnivåer og enhetsstruktur i kommunen:



Meldal kommune løser de aller fleste oppgaver i egen regi. **Landbrukskontor og naturforvaltning og Region Orkdal/ØY** (samordning kurs, videreutdanning skole og barnehage) er interkommunale samarbeid med Meldal kommune som vertskommune.

Vesentlige oppgaver som løses ved kjøp av tjenester fra andre er:

- **Barnevernstjeneste, IKT, Kemnerfunksjon, LiO (Legevakt), Legevaktsentral og SiO** (Samhandlingsreform Helse). Tjenestene leveres av Orkdal kommune.
- **Renovasjon** – Tjenesten leveres av HAMOS IKS.
- **Arbeidsgiverkontroll** løses gjennom avtale av Malvik kommune.

Note 15: Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Det er ingen slike poster og transaksjoner som Meldal kommune er kjent med pr 15.02.2019.

Note 16: Strykninger

Det er ikke gjennomført noen strykninger i regnskapsåret.

Note 17: 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.	1 168 032	13 032 819	8 479 751	296 489 485	34 357 679	54 161 920	11 218 118
Tilgang	549	854 237	678 238	6 828 068	8 047 161	2 377 986	374 686
Oppskrivning							
Avgang							
Avskrivninger	-1 168 007	-2 015 994	-936 032	-8 248 144	-2 662 225	-1 667 259	0
Nedskrivninger							
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.	574	11 871 062	8 221 957	295 069 409	39 742 615	54 872 646	11 592 804

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

Note 18-2018 Spesifikasjon av investeringsprosjekter

Sted	Regnsk 2018	Budsj 2018	Regnsk 2017	Budsj 2017	Regns 2016	Budsj 2016	Regnsk Alle	Budsj Alle
1200 Øk.avd. Formidl.lån	0	0	1 783	0	0	0	1 783	0
1212 Visma Økonomi	0	0	175 769	140 000	0	562 000	175 769	702 000
1412 Visma lønn	0	0	175 769	140 000	0	0	175 769	140 000
1502 IT, portal 2016	0	0	0	0	321 225	375 000	321 225	375 000
1520 Sentralbord 2016	0	0	20 948	25 000	351 178	500 000	372 125	525 000
1521 Citrix og trådløspunkter	0	0	0	0	176 926	416 000	176 926	416 000
1522 Mast Frilssjøen	0	0	122 700	127 000	129 395	130 000	252 095	257 000
2100 IT-invest. Bhg.	549	0	299 915	312 000	0	0	300 463	312 000
4109 Brannbil 2 Sprinter RA-47278 (2017)	94 491	95 000	3 317 594	3 269 000	0	0	3 412 085	3 364 000
4116 Kompressor røykdykkere	0	0	0	0	158 678	162 000	158 678	162 000
4200 Div. invest. vann	154 681	200 000	293 850	110 000	0	800 000	448 532	1 110 000
4202 Meldal Vannverk	0	0	142 253	143 000	201 433	0	343 686	143 000
4204 Å Vannverk	0	0	5 702	6 000	47 091	0	52 794	6 000
4205 UV-anlegg vannverk	0	0	2 130 467	2 000 000	235 322	0	2 365 789	2 000 000
4206 Separering kummer vann	154 692	250 000	220 139	160 000	26 534	0	401 365	410 000
4207 Lekkasjesøk vann	0	0	124 727	430 000	0	0	124 727	430 000
4218 Rørleggerbil VX-42577 VW Transporter (2016)	0	0	0	0	382 560	400 000	382 560	400 000
4237 Traktor (inv 2019)	209 500	0	0	0	0	0	209 500	0
4238 Løkken høydebasseng (investering 2017->)	393 284	500 000	153 570	175 000	0	0	546 855	675 000
4239 Garmin portal VA (Inv 2017)	0	0	152 948	153 000	0	0	152 948	153 000
4241 Romundstadbygda vann inv 2018->	823 013	300 000	0	0	0	0	823 013	300 000
4242 Tilbakeslagssikring inv 2018->	37 994	200 000	0	0	0	0	37 994	200 000
4243 Sjøførlia vann inv 2018->	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
4300 Div. invest. avløp	140 273	0	687 115	835 000	111 972	1 250 000	939 360	2 085 000
4306 Separering kummer avløp	126 635	250 000	150 882	105 000	0	0	277 517	355 000
4334 Andre renseinretninger	0	0	0	0	988 900	0	988 900	0
4341 Renseløsning Bjørnli (inv 2017->)	159 512	200 000	22 506	100 000	0	0	182 018	300 000
4343 Utsk. rør og kummer (inv 2017->)	40 462	0	1 310	0	0	0	41 772	0
4347 Avløp Sjøførlia inv 2018	250 675	340 000	0	0	0	0	250 675	340 000
4348 Romundstadbygda avl/overv inv 2018	957 462	1 000 000	0	0	0	0	957 462	1 000 000
4614 Gatelys	0	600 000	1 250 520	1 450 000	0	0	1 250 520	2 050 000
4616 Gatelys til STFK 2015	437 500	0	0	315 000	38 141	60 000	475 641	375 000
4633 Gang- og sykkelveg Kvamsveien	3 094 818	3 500 000	0	0	0	0	3 094 818	3 500 000
4634 Gang- og sykkelveg Skolegata	1 029 702	1 000 000	0	0	0	0	1 029 702	1 000 000
4690 Trafikksikkerhetstiltak	111 510	200 000	0	0	0	0	111 510	200 000
4691 Økt sykkelbruk (tilsk. Vegvesen)	4 600	0	3 553 457	3 501 000	62 500	63 000	3 620 557	3 564 000
4703 Komm. boliger	0	0	1 589 275	1 589 000	0	0	1 589 275	1 589 000
4713 Storås Bhg.	0	0	0	0	54 117	55 000	54 117	55 000
4714 Å Bhg.	0	0	0	0	64 769	53 000	64 769	53 000
4715 Bhg i Storås skole	0	0	0	0	22 116	0	22 116	0
4717 Ny bhg Grefstad (investering)	0	0	275 677	276 000	18 807 153	19 116 000	19 082 830	19 392 000
4720 MBUS	0	0	180 074	180 000	45 669	47 000	225 743	227 000
4732 Aggregat MHT 2015	0	0	979 642	980 000	434 482	375 000	1 414 124	1 355 000
4740 Ombygging Kløverløkken til bolig	0	0	8 394	0	4 112 325	4 600 000	4 120 719	4 600 000
4747 Uteavdeling garderobes inv 2018	16 599	250 000	0	0	0	0	16 599	250 000
4765 Nytt helsetun (inv)	2 377 985	5 000 000	953 283	1 160 000	0	0	3 331 269	6 160 000
4766 Kulturscene idr.bygget inv 2018->	8 146 365	5 000 000	0	0	0	0	8 146 365	5 000 000
4790 Boligfelt	0	0	0	212 000	0	550 000	0	762 000
4791 Boligfelt Løkken	77 450	16 500	238 352	0	23 956	0	339 758	16 500
4792 Boligfelt Grefstad	425 796	295 000	12 457	0	162 826	0	601 078	295 000
4793 Boligfelt Storås	30 162	13 500	45 526	0	71 606	0	147 293	13 500
4794 Boligfelt Å	33 789	14 600	19 845	0	259 611	0	313 245	14 600
4806 GPS 2016	0	0	0	0	449 875	450 000	449 875	450 000
4818 Nytt kartgrunnlag	0	100 000	0	0	0	0	0	100 000
5004 Fiberkabel Svorka (Meldal-Orkdal rådhus)	0	608 000	0	0	0	0	0	608 000
SUM ALLE	19 329 498	20 032 600	17 306 446	17 893 000	27 740 357	29 964 000	64 376 301	67 889 600

Note 19: Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Tekst	31.12.2018	31.12.2017	
Kommunens samlede lånegjeld	302 386 646	297 908 767	
Husbanken formidlingslån	17 926 942	19 045 494	Andel 5,9 %
Lån til investeringer - selvkostområdene	28 790 917	26 525 803	9,5 %
Lån til investeringer - andre områder	255 668 787	252 337 470	84,6 %
Sum	302 386 646	297 908 767	

Lovpålagte selvkostområder	Vann	Avløp	Øvirge
Andel lånegjeld IB - pr 1.1.2018	13 070 714	12 700 927	754 163
Bruk av lån i 2018	1 726 384	1 642 647	0
Andel betalte avdrag i 2018	544 517	528 392	31 009
Andel lånegjeld UB - pr 31.12.2018	14 252 581	13 815 182	723 154
Andel lånegjeld i % pr 31.12.2018	4,71 %	4,57 %	0,24 %

Låneoversikt	Lånegjeld	Nye lån	Avdrag	Lånegjeld
Husbanken - formidlingslån	19 045 494	0	1 118 552	17 926 942
Husbanken - investeringslån	9 838 267	0	3 106 259	6 732 008
Kommunalbanken - investeringslån	206 186 256	18 000 000	5 928 060	218 258 196
KLP - investeringslån	62 838 750	0	3 369 250	59 469 500
Sum	297 908 767	18 000 000	13 522 121	302 386 646

Låneoversikt	Renter/geb	Eff. Rente	Avdrag i %
Husbanken - formidlingslån	290 167	1,6 %	5,9 %
Husbanken - investeringslån	112 623	1,4 %	31,6 %
Kommunalbanken - investeringslån	3 601 065	1,7 %	2,9 %
KLP - investeringslån	1 781 835	2,9 %	5,4 %
Sum	5 785 690	1,9 %	4,5 %

Lånegjelden er fordelt på fast og flytende rente. Ut over fordeling av låneporteføljen på fast og flytende rente, benyttes ikke rentesikringsverktøy på låneporteføljen.

Avdrag som forfaller til betaling i 2019 utgjør ca kr 14,1 million kroner.

Note 20: Minimumsavdrag - avdrag formidlingslån

Betalte avdrag i 2018 - driftsregnskapet	12 403 569
Minste lovlige avdrag etter Kommunelovens § 50 nr. 7 utgjør	11 421 345

Meldal kommune har oppfylt kravet til minste lovlige avdrag etter kl § 50 nr. 7.

Avdragsbalanse videreutlån (startlån):

Mottate avdrag fra lånekunder	1 374 501
Betalte avdrag på lån i Husbanken i 2018	1 118 552

Differanse

- avsatt til bundet investeringsfond	255 949
- dekket ved bruk av bundet investeringsfond	0

Bundet investeringsfond videreutlån:

Disponibelt på fond pr 1.1.	155 499
Avsatt i 2018	255 949
Disponibelt på fond pr 31.12	411 448

Fondet blir benyttet til ekstraordinær nedbetaling av lån fra Husbanken når fondet er stort nok til at det finnes lån som kan innløses.

Note 21: Andre vesentlige forpliktelser

Det er ingen andre kjente vesentlige forpliktelser

Note 22: Andre egenkapitalkonti

Endring av regnskapsprinsipp

Regnskapsprinsipper er retningslinjer for periodisering og måling av regnskapsposter. Regnskapsprinsippene skal være konsistente over tid, men endringer i lover, forskrifter eller god kommunal regnskapsskikk, kan medføre at regnskapsprinsippene må endres.

Som endring i regnskapsprinsipp regnes endringer i retningslinjer for periodisering og måling av regnskapsposter. Videre regnes pålagt endret praktisering av anordningsprinsippet som endring i regnskapsprinsipp, jf. merknadene regnskapsforskriften § 7 syvende ledd. Som følge av at regnskapsprinsippene skal være konsistente over tid, vil endringer i regnskapsprinsipper ha karakter av å være uvanlige hendelser.

Note 23: Selvkost

Samlet etterkalkyle 2018

Etterkalkylene for 2018 er basert på regnskap datert 7. februar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2018

	Lovpålagt selvkost			Selvkost besl. Av kommunestyret				Totalt	
	Vann	Avløp	Feiing	Sum	Private planer	Byggesaker	Oppmåling		Sum
Gebyrinntekter	4 919 399	5 801 349	1 028 489	11 749 237	0	811 272	773 641	1 584 913	13 334 150
Øvrige driftsinntekter	35 056	28 633	3 940	67 629	0	18 564	29 442	48 006	115 635
Driftsinntekter	4 954 455	5 829 982	1 032 429	11 816 866	0	829 836	803 083	1 632 919	13 449 785
Direkte driftsutgifter	4 022 051	4 125 682	849 817	8 997 550	0	733 349	878 558	1 611 907	10 609 457
Avskrivningskostnad	1 066 910	603 841	49 896	1 720 647	0	0	44 988	44 988	1 765 635
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	317 634	313 278	7 687	638 599	0	0	9 063	9 063	647 662
Indirekte netto driftsutgifter	218 055	219 818	137 249	575 122	0	177 367	103 026	280 393	855 515
Driftskostnader	5 624 651	5 262 619	1 044 649	11 931 919	0	910 716	1 035 634	1 946 350	13 878 269
Resultat	-670 196	567 363	-12 220	-115 053	0	-80 880	-232 551	-313 431	-428 484
Kostnadsdekning i %	88,08 %	110,78 %	98,83 %	99,04 %	0,00 %	91,12 %	77,55 %	83,90 %	96,91 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01	1 202 377	814 087	27 603	2 044 067	-413 008	-258 895	-392 649	-1 064 552	979 515
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-670 196	567 363	-12 220	-115 053	0	-80 880	-232 551	-313 431	-428 484
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	20 555	26 017	509	47 081	-9 788	-7 094	-12 062	-28 944	18 137
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	552 736	1 407 467	15 893	1 976 096	-422 796	-346 870	-637 262	-1 406 928	569 168

Etterkalkylen for 2018 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS.

Note 24: Vesentlige tap på utlån og forskutteringer

Meldal kommune har i 2018 avskrevet følgende på utlån:

Type utlån	Beløp	Antall saker
Avskrevet andre utlån (formidlingslån)	137 617	1
Avskrevet andre utlån (kraftfond)	1 162 500	3
Sum	1 300 117	

Note 25: Ytelser til ledelse, honorar revisor

Lønn og andre godtgjørelser i 2018:

Ordfører	kr 867.764
Rådmann	kr 1.178.430

Honorar til revisor:

Revisjon	kr 750.000
----------	------------

Beløpet er ekskl. Mva.

Kommunestyret i Meldal kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Meldal kommunes årsregnskap for 2018

Kontrollutvalget har behandlet Meldal kommune sitt årsregnskap for 2018 i sak 11 /19.

Grunnlaget for behandlingen er avlagt årsregnskap med noter, årsberetning, samt revisjonsberetning, datert 15.april 2019.

Ansvarlig revisor og administrasjonen orienterte kontrollutvalget i kontrollutvalgets møte den 23.4.2019.

Meldal kommunes driftsregnskap for 2018 er gjort opp med en total ramme til fordeling drift med 274 257 407 kroner og et regnskapsmessig mindreforbruk på 7 106 600 kroner. Meldal kommune oppnådde et positivt netto driftsresultat på 12,7 millioner kroner, noe som er 3,45 % av brutto driftsinntekter og overstiger dermed anbefalt måltall på 1,75%.

Arsregnskapet med noter samt årsrapporten med årsberetningen for 2018 er grundige og oversiktlige dokumenter. Kontrollutvalget mener dokumentene gir brukerne god informasjon om virksomheten i 2018 og den økonomiske stillingen pr. 31.12.2018.

Kontrollutvalget har ingen merknader til årsregnskap for 2018 og anbefaler kommunestyret om å godkjenne regnskapet.

Meldal, 23.4.2018

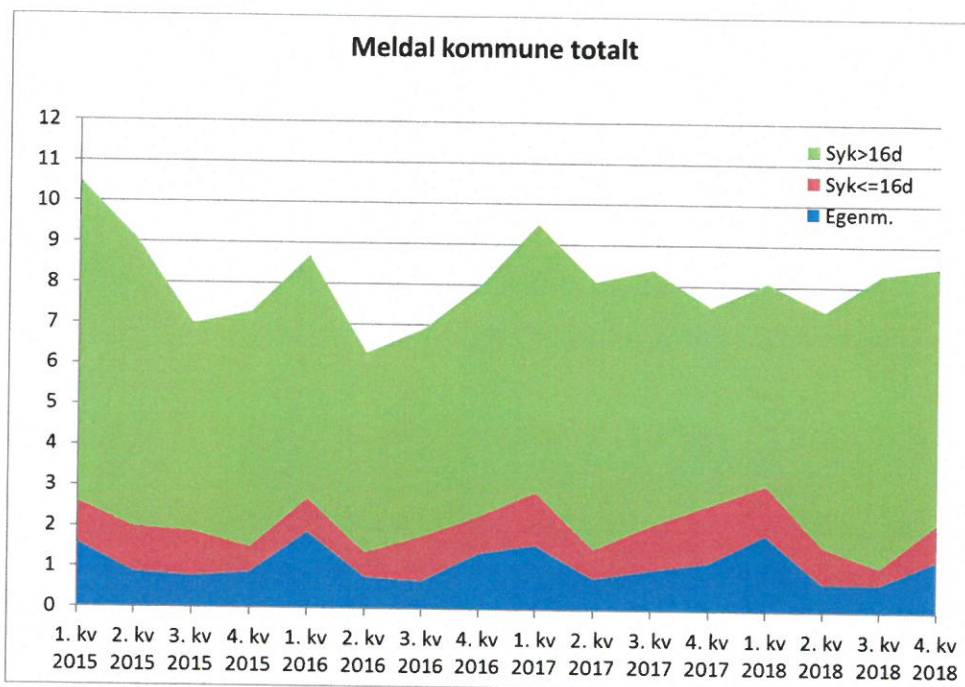


(sign. Atle Ingar Kjelstad, Leder av kontrollutvalget.)

Kopi: Formannskapet i Meldal kommune

Sykefravær 2018

Sykefraværet for 2018 er på 8,2%, noe som er en liten nedgang fra 2017 på 0,2%-poeng.



For de enkelte områdene er fordelingen som følger :

Område	Egenm.	Sykm 1-16 dg	Sykm. > 16 dg	SUM
Sentraladministrasjonen	0,5	0,5	1,8	2,8
NAV	2,3	1,1	1,1	4,5
Barnehager	1,8	0,8	5,1	7,7
Skole	1,0	0,6	1,8	3,4
Helsetun	1,4	1,2	9,5	12,1
Hjemmetjeneste	1,3	1,1	8,5	10,9
Drift	1,3	0,9	7,9	10,1
Landbruk	0,4	0,3	7,9	8,6
Totalt	1,3	0,8	6,1	8,2

Enhetene rapporterer inn følgende nøkkeltall og samlet gir de følgende resultat for 2018:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Antall sykmeldte over 6 uker	59	51	71	65	76	56	61
Antall som har hatt oppfølgingssamtaler	52	69	72	61	69	42	49
Antall arbeidsrelatert fravær	10	7	6	2	4	3	4

Det bemerkes at antall personer som har hatt langtidsfraværet over 56 dager har vist en synkende tendens fra 2017 og fram til 3 kvartal 2018, men med en liten økning i 4. kvartal.

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang	Møtedato	Saksnummer
Utvalg/styre:		
Formannskapet	15.05.2019	020/19
Kommunestyret	29.05.2019	018/19

Saksbehandler: Fritzon, Roy	Arkiv: FE - 232	Arkivsaknr: 16/744-14
-----------------------------	-----------------	-----------------------

Fritak for eiendomsskatt etter eiendomskattelovens § 7

Formannskapet 15.05.2019:

FS- 020/19 Vedtak:

Formannskapets forslag til vedtak:

For eiendomsskatteåret 2019, videreføres følgende helt eller delvis fritak fra eiendomsskatten i Meldal kommune:

- g.163/1 Garberg Gård, fritatt etter § 7b
- g.76/b1 Opplysningsvesenets fond/Meldal prestegård, fritatt etter § 7b
- g.139/b49 Meldal Røde Kors Hjelpekorps/beredskapshytte, fritatt etter § 7a
- g.42/b10 Stiftelsen Storbuan/Storbuan Gård, delvis fritatt etter § 7a, nedsatt 1/3, skatt avrundet til 4 000
- g.28/b87 Stiftelsen Orkla Gjestebolig/Orkla Gjestebolig, delvis fritatt etter § 7a, nedsatt 1/3, skatt avrundet til 14 000
- g.35/b1/f4 Urvatnets venner, fritatt etter § 7a

Behandling:

Rådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

For eiendomsskatteåret 2019, videreføres følgende helt eller delvis fritak fra eiendomsskatten i Meldal kommune:

- g.163/1 Garberg Gård, fritatt etter § 7b
- g.76/b1 Opplysningsvesenets fond/Meldal prestegård, fritatt etter § 7b
- g.139/b49 Meldal Røde Kors Hjelpekorps/beredskapshytte, fritatt etter § 7a
- g.42/b10 Stiftelsen Storbuan/Storbuan Gård, delvis fritatt etter § 7a, nedsatt 1/3, skatt avrundet til 4 000
- g.28/b87 Stiftelsen Orkla Gjestebolig/Orkla Gjestebolig, delvis fritatt etter § 7a, nedsatt 1/3, skatt avrundet til 14 000
- g.35/b1/f4 Urvatnets venner, fritatt etter § 7a

Saksopplysninger:

Aktuelle sak gjelder stadfesting av tidligere vedtak om helt eller delvis fritak for eiendomsskatt etter eiendomsskatteloven § 7.

Etter eiendomsskattelovens § 7, kan kommunestyret gi fritak for eiendomsskatt på enkelte eiendommer. Vedtaket er i utgangspunktet gjeldende for et skatteår. De aktuelle fritaksbestemmelsene i § 7 gjelder enten eiendommer eid av ideelle stiftelser eller institusjoner med allmennyttig formål (§ 7a), eller bygninger som har historisk verdi (§ 7b).

I sakene KS 092-96/16 vedtok Kommunestyret helt eller delvis fritak for følgende eiendommer:

Sak: KS 092/16	g.163/1	Garberg Gård, fritatt etter § 7b
Sak: KS 093/16	g.76/b1	Opplysningsvesenets fond/Meldal prestegård, fritatt etter § 7b
Sak: KS 094/16	g.139/b49	Meldal Røde Kors Hjelpekorps/beredskapshytte, fritatt etter § 7a
Sak: KS 095/16	g.42/b10	Stiftelsen Storbuan/Storbuan Gård, delvis fritatt etter § 7a, nedsatt 1/3, skatt avrundet til 4 000
Sak: KS 096/16	g.28/b87	Stiftelsen Orkla Gjestebolig/Orkla Gjestebolig, delvis fritatt etter § 7a, nedsatt 1/3, skatt avrundet til 14 000

Vedtakene ble stadfestet for 2017 og 2018 i kommunestyrets vedtak 13.12.2017 i sak KS 081/17

Videre innvilget kommunestyret i samme møte fritak til eiendommen g.35, br.nr 1, fnr 4, tilhørende Urvatnets venner (sak KS 082/17)

Aktuelle sak gjelder stadfesting av disse vedtakene for skatteåret 2019. For vurderinger, begrunnelse m.v. vises det til saksbehandlingen i 2016 og 2017.

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang	Møtedato	Saksnummer
Utvalg/styre:		
Hovedutvalg for Landbruk og tekniske tjenester	22.05.2019	031/19
Kommunestyret	29.05.2019	019/19

Saksbehandler: Wexelsen, Hans-Victor	Arkiv: FA - L12	Arkivsaknr: 18/1948-32
--------------------------------------	-----------------	------------------------

Reguleringsplan for Kalvhåggåmoen boligfelt - Sluttbehandling

Hovedutvalg for Landbruk og tekniske tjenester 22.05.2019:

LT- 031/19 Vedtak:

Hovedutvalg for LT sitt forslag til vedtak:

I medhold av plan- og bygningslovens § 12-12 vedtar Meldal kommune «Reguleringsplan for Kalvhåggåmoen boligfelt», PlanID 20180003. Planen vedtas med følgende endringer i forhold til planforslag lagt ut til offentlig ettersyn i perioden 18.03.2019 – 29.04.2019:

- Nytt punkt i bestemmelsene:
 - § 3.3 *Håndtering av matjord*
Der dyrka mark omdisponeres til vegareal og kollektivholdeplass må matjordlaget fjernes og brukes til jordbruksformål i nærområdet. Jord som skal flyttes må være fri for smittsomme sykdommer og uønska arter.
- Tillegg til bestemmelsene § 5.1 Atkomstveg V2010_1:
 - *Eksisterende veg skal fortsatt brukes som driftsveg for landbruksformål.*

Behandling:

Saksbehandler Hans-Victor Wexelsen orienterte om saken.

Rådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

I medhold av plan- og bygningslovens § 12-12 vedtar Meldal kommune «Reguleringsplan for Kalvhåggåmoen boligfelt», PlanID 20180003. Planen vedtas med følgende endringer i forhold til planforslag lagt ut til offentlig ettersyn i perioden 18.03.2019 – 29.04.2019:

- Nytt punkt i bestemmelsene:
 - § 3.3 *Håndtering av matjord*
Der dyrka mark omdisponeres til vegareal og kollektivholdeplass må matjordlaget fjernes og brukes til jordbruksformål i nærområdet. Jord som skal flyttes må være fri for smittsomme sykdommer og uønska arter.

- Tillegg til bestemmelsene § 5.1 Atkomstveg V2010_1:
 - *Eksisterende veg skal fortsatt brukes som driftsveg for landbruksformål.*

Vedlegg i saken:

20180003_2_Bestemmelser_Sluttbehandling
20180003_3_Beskrivelse_Sluttbehandling
20180003_4_Plankart_Sluttbehandling
20180003_5_ROS_Sluttbehandling
20180003_6_Illustrasjon

Henvendelse fra:

Plan og byggesak

Saksopplysninger:

Hovedutvalget vedtok den 13.03.2019 å legge planen ut til offentlig ettersyn. Frist for merknader ble satt til 01.05.2019.

Innen fristen kom det inn følgende høringsuttalelser:

Statens vegvesen:

- Statens vegvesen registrerer at tidligere innspill er innarbeidet og har ikke ytterligere kommentarer.

Trøndelag fylkeskommune:

- Minner om den generelle aktsomhets- og meldeplikten etter § 8 i kulturminneloven.

NVE:

- Ingen kommentarer

Mattilsynet:

- Mattilsynet er positiv til måten planbeskrivelsen og planbestemmelsene omhandler drikkevannsforsyning. Dersom det velges forsyning fra grunnvannsbrønn, er det mulighet for at dette kan gi trygg og god drikkevannsforsyning.
- På bakgrunn av kommunens planer om utbygging av drikkevannsforsyning som kan omfatte området, foreslår mattilsynet at det tas inn en henvisning til dette i planen. Det bør også vurderes å ta inn krav om tilkobling til kommunal vannforsyning dersom det er ført frem til området når utbygging skjer, og dersom slik forsyning er teknisk og driftsmessig aktuelt.

Fylkesmannen i Trøndelag

- Areal for adkomstveg reguleres med 6 meter bredde. Ved behov for utbedring av eksisterende veg er det viktig at det søkes løsninger som beslaglegger så lite fulldyrka jord som mulig.
- Gjennom nasjonal jordvernstrategi er jordvernet betydelig innskjerpet de siste åra. Det skal ligge viktige samfunnsinteresser til grunn for å omdisponere dyrka jord, og alternativer skal være vurdert. Fylkesmannen kan ikke se at det er vurdert alternative plasseringer av holdeplassen. Fylkesmannen har faglig råd om at

- alternative plasseringer vurderes. Eventuelt bør det vurderes en utforming som er mindre arealkrevende uten at det går ut over trafikksikkerheten.
- Fylkesmannen har faglig råd om at det tas inn minimumskrav til antall boenheter i reguleringsbestemmelsene.
 - Det er viktig at driftsvegen, som delvis skal brukes til adkomstveg, fortsatt skal kunne brukes til landbruksformål.
 - Med bakgrunn i jordlova § 9 har Fylkesmannen innsigelse til planen inntil det er sikret i bestemmelsene at adkomstvegen skal brukes som driftsveg for landbruksformål.
 - Arealer der dyrka mark omdisponeres og brukes til vegareal og kollektivholdeplass må matjordlaget fjernes og overskytende matjord primært brukes til jordbruksformål i nærområdet. Disse avbøtende tiltakene må stilles som krav i bestemmelsene. Jordmasser som flyttes forutsettes å være fri for smittsomme sykdommer og uønskede arter.
 - Med hjemmel i jordlova § 9, nasjonale føringer for jordvernet, herunder nasjonal jordvernstrategi, fremmer Fylkesmannen innsigelse inntil det i bestemmelsene sikres at matjorda på omdisponerte jordbruksarealer fjernes og brukes til jordbruksformål i nærområdet.
 - Fylkesmannen kan ikke se at det er foretatt noen vurderinger for et endret klima, samt hvordan ekstremhendelser som vind og styrtregn kan påvirke området. Dette burde vært grundigere beskrevet i ROS-analysen. Fylkesmannen minner om at det er kommune som planmyndighet som har ansvar for å godkjenne ROS-analysen.

Saksbehandlers vurdering:

Vurdering av uttalelse fra Mattilsynet:

Når det gjelder forslaget til bestemmelse om krav om tilkobling til kommunal vannforsyning, så mener saksbehandler at dette fremgår av pbl § 27-1 og 27-2.

Vurdering av uttalelse fra Fylkesmannen:

Arealet som reguleres til kollektivholdeplass er 1170 m². Ca 550 m² av dette er dyrka jord. Vegen som reguleres i 6 meter bredde omfatter dagens vegkant og åpner ikke for omdisponering av dyrka jord.

Holdeplassen er i samsvar med vegvesenets krav om toveis holdeplass på vestsiden av fylkesvegen. Det er lite aktuelt å vurdere andre utforminger. En alternativ plassering kunne kanskje vært mulig, men da må planprosessen begynne forfra da en slik holdeplass blir liggende utenfor det definerte planområdet.

Saksbehandler mener det ikke er hensiktsmessig å ta inn minimumskrav til antall boenheter her. Området skal ikke utbygges under ett.

Fylkesmannen har innsigelse til planen inntil to forhold er sikret gjennom bestemmelsene. Saksbehandler har derfor tilføyd følgende til bestemmelsene:

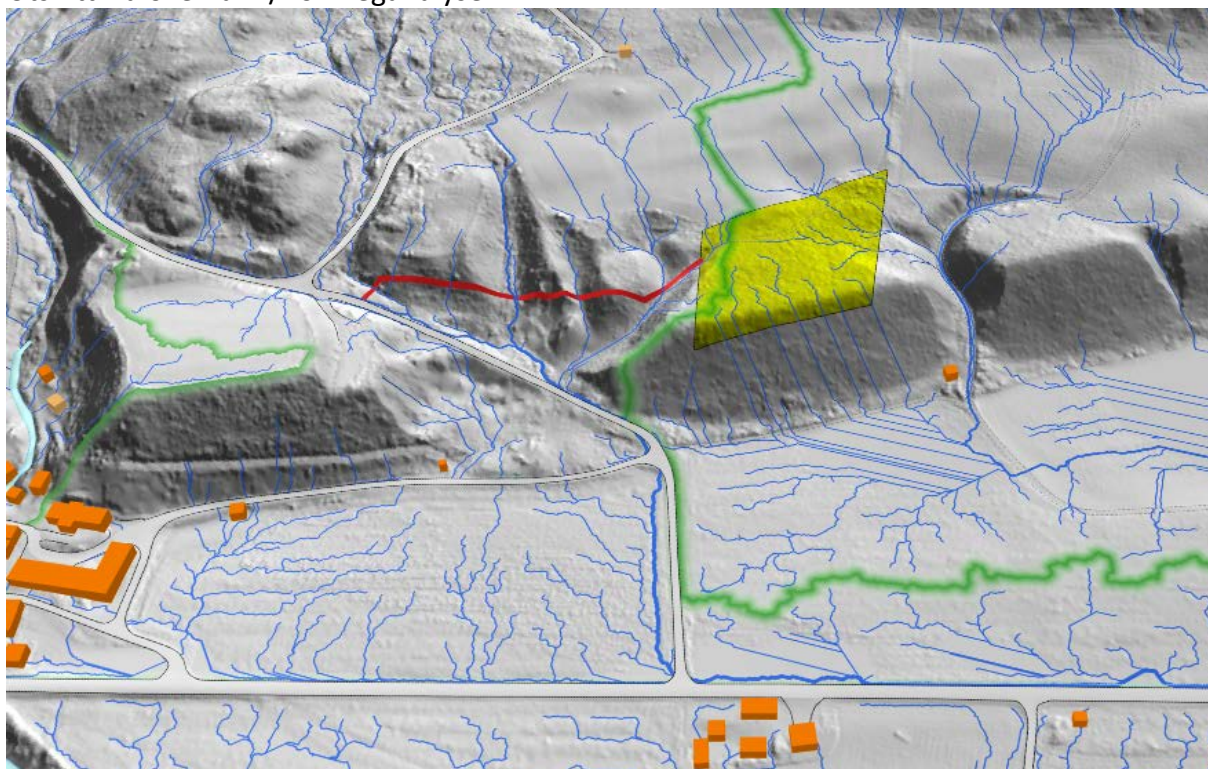
- Nytt punkt i bestemmelsene:
 - § 3.3 *Håndtering av matjord*
Der dyrka mark omdisponeres til vegareal og kollektivholdeplass må matjordlaget

fjernes og brukes til jordbruksformål i nærområdet. Jord som skal flyttes må være fri for smittsomme sykdommer og uønska arter.

- Tillegg til bestemmelsene § 5.1 Adkomstveg V2010_1:
 - *Eksisterende veg skal fortsatt brukes som driftsveg for landbruksformål.*

Det er godt mulig at enkelte forhold kunne vært grundigere beskrevet i ROS-analyse slik Fylkesmannen påpeker, men saksbehandler mener likevel at sikkerhet er godt ivaretatt i planen. Det ble laget en overvann/flomveganalyse etter oppstartsmøtet, og denne viser at det aller meste av nedbørfeltet drenerer utenom boligområdet. Adkomstvegen og den delen av boligarealet som ligger nærmest kløfta på nordsiden av området omfattes også av aktsomhetsområde for jord- og flomskred. Det er i bestemmelsene stilt krav om geoteknisk vurdering her.

Utsnitt fra overvann/flomveganalysen:



Økonomi:

Ingen vesentlige konsekvenser for kommunen.

Konsekvenser for folkehelse og miljø:

Ingen vesentlige konsekvenser.

DETALJREGULERING KALVHÅGGÅMOEN BOLIGFELT gnr/bnr 132/1 m.fl. REGULERINGSBESTEMMELSER

Dato for siste revisjon av bestemmelsene : 03.05.2019
Dato for godkjenning av (vedtaksorgan) : <dato>

§ 1 AVGRENSNING

Det regulerte området er vist med reguleringsgrense på plankart merket Eggen Arkitekter AS datert 15.02.2019.

§ 2 FORMÅLET MED REGULERINGSPLANEN

Området reguleres til:

- Bebyggelse og anlegg
 - Boligbebyggelse (B1111_1)
- Samferdselsanlegg og teknisk infrastruktur
 - Veg (V2010_1)
 - Kollektivholdeplass (KH2073_1)
- Landbruks- natur og friluftsområder
 - LNFR (LNFR5100_1)

§ 3 FELLESBESTEMMELSER

§ 3.1 Utomhusplan

Det skal ved søknad om tiltak følge detaljert og kotesatt utomhusplan i målestokk 1:500. Planen skal vise planlagt bebyggelse, eksisterende og planlagt terreng, forstøtningsmurer, vegger, bilparkering, sykkelparkering, avfallshåndtering og uteoppholdsareal.

§ 3.2 Vann- og avløpsplan

Sammen med søknad om igangsettingstillatelse skal det foreligge vann- og avløpsplan for boligen.

§ 3.3 Håndtering av matjord

Der dyrka mark omdisponeres til vegareal og kollektivholdeplass må matjordlaget fjernes og brukes til jordbruksformål i nærområdet. Jord som skal flyttes må være fri for smittsomme sykdommer og uønska arter.

§ 4 BEBYGGELSE OG ANLEGG, BOLIGBEBYGGELSE

§ 4.1 Boligfelt B1111_1

Innenfor felt B1111_1 tillates eneboliger. Planområdet skal inneholde maksimum 4 boliger totalt.

Bebyggelsen skal plasseres innenfor byggegrenser vist på plankart.

Bebyggelsens gesimshøyder skal ikke overstige kotehøyder satt i bestemmelser. Dersom ikke annet er angitt tillates kjeller. Maks kotehøyde (gesimshøyde) = c+190,0 m.

Angitt gesimshøyde gjelder flate tak. Dersom det bygges med skrå takflater tillates maks mønehøyde inntil 2,5 m over angitt maks gesimshøyde.

§ 4.2 *Parkering*

Parkering skal beregnes med min. 2,0 P-plasser pr. boenhet.

§ 5 SAMFERDSELSANLEGG OG TEKNISK INFRASTRUKTUR

§ 5.1 *Atkomstveg V2010_1*

V2010_1 bygges som vist i plankart. Maks stigning 1:10. Avkjørsel fra eksisterende driftsveg skal ha svingradius 13 meter. Snuplass i enden av atkomstveg skal ha vendehammer for lastebil. Eksisterende veg skal fortsatt brukes som driftsveg for landbruksformål.

§ 5.2 *Kollektivholdeplass*

KH2073_1 bygges som vist i plankart. Det skal være en to-veis, ensidig busslomme med rabatt mot fylkesvegen.

§ 6 LANDBRUKS-, NATUR OG FRILUFTSOMRÅDER

§ 6.1 *Landbruks-, natur og friluftsområder med reindrift*

Innen LNFR5100_1 og LNFR5100_2 skal eksisterende terreng bevares.

§ 7 HENSYNSSONER

§ 7.1 *Sikringssone frisikt H140*

Innenfor H140_1 skal det være fri sikt over en høyde på 0,5 meter.

§ 7.2 *Faresone jord- og flomskred H310*

Ved etablering av tiltak og anlegg innenfor H310_1, H310_2 og H310_3 skal geoteknisk vurdering utføres. Av geoteknisk rapport skal det framgå om det er behov for geoteknisk oppfølging av spesielle arbeider i byggeperioden.

§ 7.3 *Faresone høyspenningsanlegg H370*

Det tillates ikke ny bebyggelse innenfor faresone H370_1. Det må utvises spesielt hensyn til sikkerhet ved arbeid nær høyspentlinje, iht gjeldende lovverk.

§ 8 REKKEFØLGEBESTEMMELSER OG ANDRE VILKÅR FOR GJENNOMFØRING

§ 8.1 *Etablering av kollektivholdeplass*

Kollektivholdeplass ved fylkesvegen skal være ferdig opparbeidet før første ferdigattest for bolig kan gis.

§ 8.2 *Etablering av vann*

Trygg vannforsyning iht drikkevannsforskriften skal være etablert før første brukstillatelse kan gis.

§ 8.3 *Etablering av infiltrasjonsgrøft*

Infiltrasjonsgrøft skal være etablert før første brukstillatelse kan gis. Den etableres innenfor område B1111_1 og tillates etablert utenfor byggegrenser.

§ 8.4 *Fjerning av uønska arter*

Det er registrert forekomst av planter som står på Fremmedartslista i nærheten av planområdet. Planområdet skal sjekkes for fremmede arter og eventuell forekomst skal fjernes og destrueres.

§ 8.5 Geoteknisk prosjektering innenfor aktsomhetszone for skred

Ved etablering av byggetiltak innefor aktsomhetszone for skred H310_1, H310_2 og H310_3 skal geoteknisk prosjektering være utført før igangsettingstillatelse kan gis.

§ 8.6 Etablering av atkomstveg

Atkomstveg til boligfelt B1111_1 skal være ferdigstilt før første ferdigattest kan gis.

PLANBESKRIVELSE 15.02.2019

KALVHÅGGÅMOEN BOLIGFELT GNR/BNR 132/1 - DETALJREGULERING

1. Bakgrunn

Planforslaget innsendes 15.02.2019 av Eggen Arkitekter AS som forslagsstiller, på vegne av grunneiere Kristin og Jon Syrstad.

Hensikten med planen er å regulere et område nord for Oppigard Snoen til 3-4 boliger. Atkomst til boligområdet planlegges via deler av eksisterende driftsveg.

Tomten er i dag skogkledt utmark, og ligger på et platå i dalsida ovenfor gården.

I kommuneplanens arealdel er området avsatt til boligformål og L NRF-område.

Tidligere vedtak i saken:

Det ble holdt oppstartsmøte med Meldal kommune 17.08.2018.

Kunngjøring og varsling om igangsatt regulering

Det ble kunngjort igangsetting i avisa Sør-Trøndelag 30.08.2018 og med brev til naboer og berørte parter 28.08.2018.

Risiko- og sårbarhetsanalyse

Tema som ble diskutert med Meldal kommune på oppstartsmøte var krav i kommuneplanen, rekkefølgebestemmelser om drikkevann og retningslinjer for avløp, atkomst til offentlig veg, snuhammer for renovasjonsbil og fjerning av uønska arter.

BESKRIVELSE AV PLANOMRÅDET, EKSISTERENDE FORHOLD

Beliggenhet

Planområdet ligger nordvest for Oppigard Snoen, på et platå i dalsida.

Planområdet er på 21,2 daa. Arealet er ikke bebyggt, og består av utmark med skog (gran og furu) og områder med kratt og småtrær.

Det planlegges en utbygging på 3-4 boenheter. Til sammen reguleres 6,0 daa til bolig i planen.

Grunnforhold

Boligområdet ligger på 180-183 moh, og er en avsatt, flat breavsetning med helning mot øst og sør. Nordvestre del av boligområde ligger innenfor hensynssone for jord- og snøskred. Det gjør også deler av ny atkomstveg og kollektivholdeplass ved fylkesvegen. Reguleringsbestemmelsene skal sette krav til at tiltak som plasseres innenfor aktsomhetsområde for ras krever geoteknisk vurdering. Geoteknisk vurdering må være utført før igangsettingstillatelse kan gis. Av geoteknisk rapport skal det framgå om det er behov for geoteknisk oppfølging av spesielle arbeider i byggeperioden.

Det er ikke kjent at det er forurensning i grunnen da området ikke har vært bebygd tidligere.

Kulturminner

Det er ikke registrert automatisk fredede kulturminner innen området. Trøndelag Fylkeskommune har foretatt arkeologisk registrering av området og utarbeidet rapport. Det ble ikke registrert kulturminner eldre enn 1537 innenfor planområdet.

Fareområder for flom

Det er ingen bekker gjennom planområdet, men to flomkorridorer, en nord for området og en over ny atkomstveg.

VA-plan

Det forutsettes utarbeidet VA-plan i forbindelse med byggesaken.

Naturverdier

Området ligger flott til med sol og utsikt. Det er ikke opparbeidet. Meldal kommune har ikke registreringer på sårbar natur/ spesielle arter eller annet. Det er heller ikke slike registreringer i Miljødirektoratets naturbase.

Rekreasjonsverdi

Området ligger i bratt terreng, er tett bevokst og er i dag lite tilgjengelig. Området er ikke registrert som friluftsområde.

Stedets karakter

Planområdet har en flott beliggenhet med gode solforhold og utsikt. Området ligger ca. 2 km nord for Å sentrum. Det ligger på et platå ca 30 meter over fylkesvegen og fremstår som skjermet og rolig. Utsikt hovedsakelig mot øst mot elvadalen, slik at utsikt og sol ikke er sammenfallende.

Trafikkforhold

Deler av eksisterende driftsveg skal benyttes, den beholdes med stigning som i dag. Ny avkjørsel fra driftsvegen skal etableres med stigning maks 10%. Areal for atkomstveg (kjøreveg + skulder) reguleres med bredde 6 meter med ytre radius 13 meter i krysset mot driftsveg. Snuhammer ved boligområdet 12 meter.

Ved fylkesvegen skal det etableres ny holdeplass for kollektivtrafikk. Det skal avsettes plass for busskur ved holdeplassen (1,6x2,5m).

Frisktssoner ved avkjørsel mot fylkesvegen planlegges med en friskt lengde på 110 meter med ståsted 4 meter fra vegkant.

Annen infrastruktur

Infiltrasjonsgrøft forutsettes lagt innenfor planavgrensningen.

Vann (grunnboring) forutsettes lagt utenfor planområdet.

Strøm:

Høyspenttrasé over planområdet skal avmerkes i reguleringsplanen. Sikkerhet under anleggsarbeidet må ivaretas.

Annen risiko og sårbarhet:

Det er registrert forekomst av planter som står på Fremmedartslista i nærheten av planområdet. Planområdet skal sjekkes for fremmede arter og eventuell forekomst skal fjernes og kastes som anført i bestemmelser til kommuneplanens arealdel pkt. 1.7.1. Spesiell oppmerksomhet skal vies lupin og rødhyll.

Samråds- og medvirkningsprosess

Naboer og berørte parter er varslet i forbindelse med kunngjøring av oppstart.

Innkomne innspill

1. NVE. NVE poengterer at god arealplanlegging er det viktigste virkemiddelet for å forebygge skader fra flom, erosjon og skred. Hensyn til klimaendringer skal vurderes. NVE ber om å få tilsendt planen ved offentlig ettersyn dersom planen berører NVEs saksområder.

Kommentar: Meldal kommune har utarbeidet en finmasket terrengmodell av flomvannkorridorene. Nordøstre hjørne av boligområdet og en del av ny atkomstveg ligger innenfor aktsomhetsområde for flom. Reguleringsbestemmelsene skal forutsette geoteknisk undersøkelse dersom tiltak skal gjennomføres innenfor aktsomhetsområdet.

2. Mattilsynet: Mattilsynet forutsetter at kommuneplanens rekkefølgebestemmelser om drikkevann følges opp og tas inn i reguleringsbestemmelsene. De påpeker at dersom boligene ikke skal forsynes med vann fra kommunalt vannverk, må det klart framgå av reguleringsplanen hvordan boligene skal sikres trygg vannforsyning iht PBL §27-1.

Kommentar: Det skal legges inn rekkefølgekrav om trygg vannforsyning i reguleringsbestemmelsene.

3. Fylkesmannen i Trøndelag. Fylkesmannen uttaler at verken bolig- eller veibygging vil berøre areal som er egnet for oppdyrking. Det bør etableres en buffersone mellom boligarealet og jordbruksarealet. Fylkesmannen minner om krav til avsetting av arealer for lekeområder for barn og unge.

Fylkesmannen poengterer at trygg ferdsel til skole og barnehage må sikres og at det bør fremgå hvordan folkehelseperspektivet er ivaretatt og hvilke vurderinger som er gjort.

Fylkesmannen forutsetter at det foretas ROS-analyse.

Fylkesmannen minner om at det alltid skal vurderes reell fare for snøskred, samt konsekvenser for liv, helse og materielle skader i områder markert som aktsomhetsone på kart. Kommunen bør rådføre seg med NVE for å avklare eventuelle fareområder for skred, samt sikre at skredfare blir tilstrekkelig ivaretatt i planarbeidet.

Kommentar: Boligtomtene planlegges på østsida av atkomstveg, så vegen vil ligge som en buffer mot landbruksarealet.

Det planlegges maksimalt 4 boenheter. I følge kommuneplanens bestemmelser er det ikke krav om felles uterom ved 4 enheter eller mindre, da er det tilstrekkelig med lekeareal på egen tomt. I tillegg er det ubegrenset friareal rundt planområdet med skog som er fin å leke i. Trygg skolevei ivaretas ved at det etableres ny holdeplass for kollektivtrafikk ved fylkesvegen. Boligområdet ligger uten negativ påvirkning av støy og støv, og det er gode turmuligheter i nærområdet.

ROS-analyse skal følge reguleringsplanen.

Aktsomhetskart for skred er definert ut fra beregninger av terrenghelning og er ikke basert på feltundersøkelser. Meldal kommune har utarbeidet en finmasket terrengmodell av flomvannkorridorene. Reguleringsbestemmelsene skal forutsette geoteknisk undersøkelse dersom tiltak skal gjennomføres innenfor aktsomhetsområde for skred.

4. Trøndelag fylkeskommune. Trøndelag fylkeskommune krever at arkeologisk feltregistrering blir utført.

Kommentar: Som følge av tilbakemelding fra fylkeskommunen ble planområdet redusert. Arkeologisk feltregistrering er utført innenfor det reviderte planområdet og det er utarbeidet en rapport, datert 04.12.2018. Det ble ikke registrert kulturminner eldre enn 1537 innenfor planområdet.

5. Statens vegvesen. Statens vegvesen bemerker at planen bør vurderes opp mot de rikspolitiske retningslinjer for samordnet areal- og transportplanlegging og statlige planretningslinjer for klima- og energiplanlegging og klimatilpasning. Vegvesenet krever regulering av kollektivholdeplass ved fylkesvegen. De foreslår ensidig toveis busslomme, ønsker belysning og leskur og at opparbeidelse av holdeplass legges inn som et rekkefølgekrav før det gis brukstillatelse.

Kommentar: Planen er iht formålene i kommuneplanens arealdel. Kollektivholdeplass tas inn i reguleringsplanen og rekkefølgekrav til opparbeidelse legges inn i bestemmelsene.

BESKRIVELSE AV PLANFORSLAGET

Planområdet er på 21,2 daa. Av dette utgjør:

- | | |
|--|-------------|
| - Boligbebyggelse - frittliggende småhusbebyggelse 6,0 daa | (ca 28,1%) |
| - LNFR-areal 11,1 daa | (ca 52,5 %) |
| - Veg 3,0 daa | (ca 13,9%) |
| - Kollektivholdeplass 1,2 daa | (ca 5,5%) |

En maksimal utbygging på 4 boenheter vil gi en utnyttelse på ca 0,6 boenheter / daa for areal regulert til bolig.

Bebyggelsens plassering og utforming:

Det er i bestemmelsene satt maksimale kotehøyder for gesims. Ved skrått tak kan møne maksimalt være 2,5 m høyere enn angitt gesimshøyde.

Bygeområdet er forholdsvis flatt med noe fall mot øst og kan bebygges med ulike boligtyper og -størrelser. Illustrasjonsplanen er prinsipiell og gjenspeiler ikke konkrete prosjekt. Den er derfor ikke juridisk bindende.

Parkering løses internt på boligtomtene. Det etableres felles vendehammer for renovasjonsbil og utrykningskjøretøy.

Sol og utsikt er ikke sammenfallende. Ettermiddagssol kommer på atkomstside. Det er muligheter til etablering av uteplasser både mot øst, sør og vest.

Påvirkning på landskap:

Byggene vil bli synlige fra fylkesvegen, men vil føye seg inn i bebyggelsesstrukturen i dalen, med boliger på terrassene litt opp fra elvadalen. Lia fortsetter ovenfor boligområdet, så bygningene vil ikke stå i silhuett mot himmelen. Byggelinjen er trukket noe bort fra kanten av platået, slik at bygningen vil ligge godt i terrenget.

Påvirkning på eksisterende bebyggelse:

Ingen.

Trafikk:

Del av eksisterende driftsveg skal benyttes. Ny avkjørsel fra driftsveg til boligområde skal etableres. Vegen er regulert med total vegbredde 6 meter inkludert skulder. Maks stigning er satt til 1:10 iht kommuneplanens bestemmelser.

Vendehammer for lastebil skal ivaretas i enden av atkomstveg.

Det er regulert inn ensidig, toveis busslomme ved fylkesvegen.

Parkering:

Det er i planforslaget lagt opp til en minimums parkeringsdekning på 2,0 parkeringsplasser pr. boenhet.

Bebyggelsens tilknytning til infrastruktur:

Det er rekkefølgekrav om at etablering av ny vannforsyning til området skal være på plass før brukstillatelse kan gis. Det planlegges boring etter grunnvann i området ovenfor boligtomtene.

Det er rekkefølgekrav til at infiltrasjonsgrøft skal være etablert før brukstillatelse. Infiltrasjonsgrøft skal ligge innenfor planområdet.

Slokkevann/ brannvann:

Meldal Brannvesen stiller ingen krav til slokkevann for mindre utbygginger. Brannvesenet har tankbil med eget slokkevann.

Gjennomføring

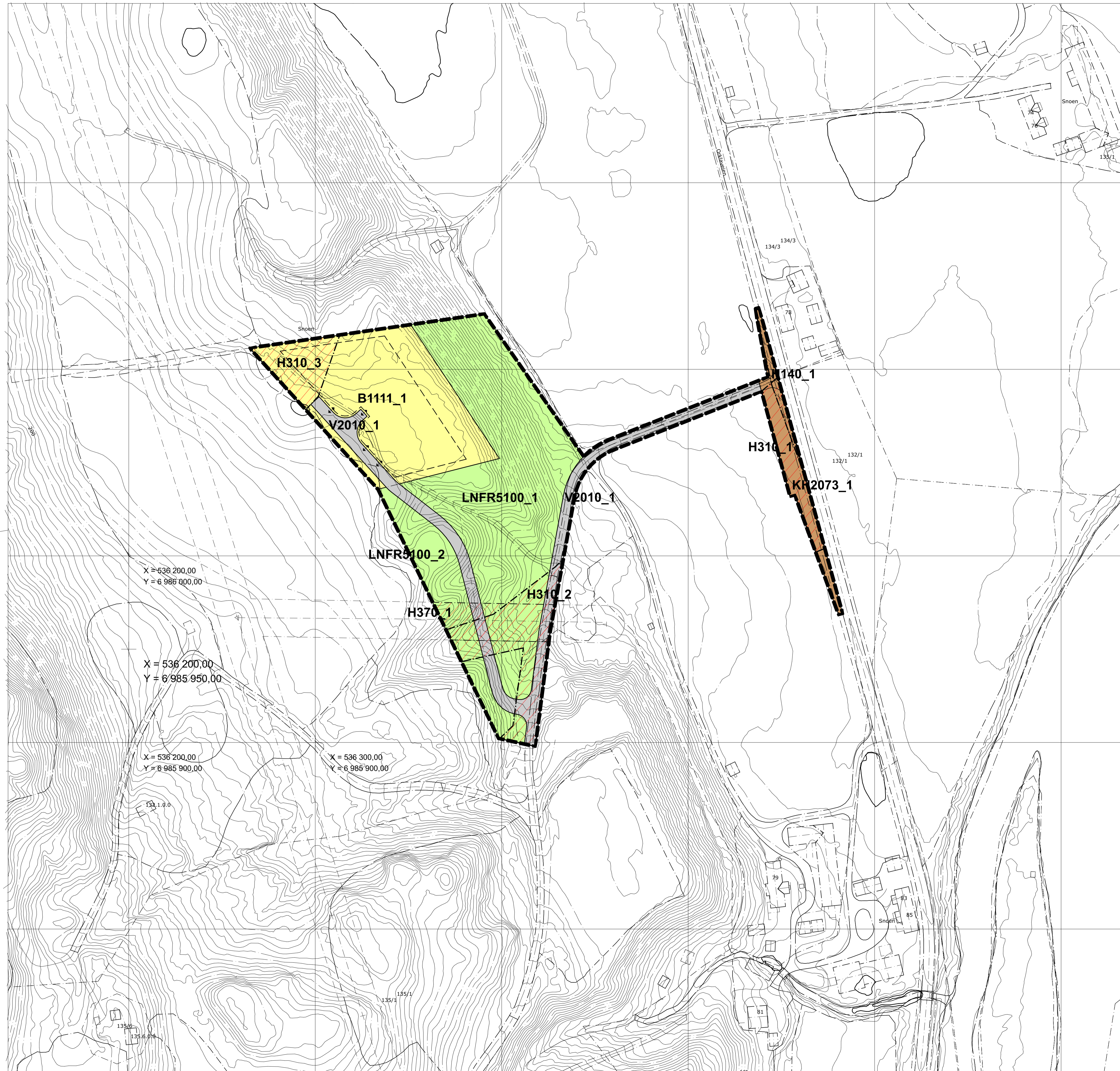
Det er satt rekkefølgekrav knyttet til opparbeidelse av busslomme, vannforsyning, etablering av infiltrasjonsgrøft samt fjerning av uønskede arter. Rekkefølgekrav om geoteknisk prosjektering dersom tiltak etableres innenfor aktsomhetssone for skred.

VIRKNINGER AV PLANFORSLAGET

Landskapet vil ikke bli nevneverdig påvirket av utbyggingen. Deler av areal regulert til LNFR i overordnet plan bygges ned med atkomstveg, men dette arealet er ikke egnet til dyrkamark.

Det er ikke offentlige anlegg i planen.

Det er ikke avdekket spesiell risiko knyttet til utbygging av Kalvhåggåmoen. Trafikksituasjonen forbedres gjennom etablering av busslomme.



TEGNFORKLARING Pbl av 2008

§ 12-5, AREALFORMÅL

1. Bebyggelse og anlegg
- Boligbebyggelse - frittliggende småhusbebyggelse (1111)
2. Samferdselsanlegg og teknisk infrastruktur
- Veg (2010)
 - Kollektivholdeplass (2073)

§ 12-6, HENSYNSSONER

- §11-8 a jf §12-6
- a.1) Sikringssoner
 - Frisikt (140)
 - a.3) Faresoner
 - Ras- og skredfare (310)
 - Høyspenningsanlegg (370)

5. Landbruks-, natur og friluftsområder

- Landbruks-, natur og friluftsmål samt reindrift (5100)

Juridiske linjer og symbol

- Planens begrensning
- Formålsgrense
- Byggegrense
- Grense hensynssoner
- Anvisning av avkjørsel

Kartplan (x,y): Euref89 - UTM32 Kartuttrekk pr. dato: 17.08.2018
 Høyderreferanse: NN2000 Kilde: Meldal kommune Ekvvidstans 1 m

MELDAL KOMMUNE

Detaljregulering av "Kalvhåggåmoen boligfelt" gnr/bnr 132/1 m.fl.

Målestokk:
1:1000 (A1)

REVISJONER	DATO	SIGN.	DATO	SIGN.

SAKSBEHANDLING I FØLGE PLAN- OG BYGNINGSLOVEN	DATO	SIGN.
Kunngjøring vedrørende reguleringsarbeidet		

Forslagsstiller: **EGGEN ARKITEKTER** Kristin og Jon Syrstad

Reguleringsplan nr:
Kommunens saksnr:
20180003

Dato: 15.02.2019

RISIKO- OG SÅRBARHETSANALYSE 15.02.2019 KALVHÅGGÅMOEN BOLIGFELT - DETALJREGULERING

R01

Sak: Reguleringsplan Kalvhåggåmoen boligfelt, gnr/bnr 132/1

Forfatter: Eggen Arkitekter AS v/Vebjørn Ekseth

Forslagsstiller: Kristin og Jon Syrstad

ROS-analysen forholder seg til struktur i DSBs veileder «Samfunnssikkerhet i kommunens arealplanlegging». Tabell 1 sammenfatter trinn 2-4.

1. Beskrivelse av planområdet og utbyggingsformålet:

Det er planlagt tilrettelegging for 3-4 boligtomter på eiendommen gnr/bnr 132/1. Adkomst planlegges via deler av eksisterende driftsveg. Planlagt boligareal er regulert til boligformål i kommuneplanens arealdel. Totalt areal som foreslås regulert er ca 21 daa. Areal som foreslås til boligformål er ca 6,0 daa. I bestemmelsene til kommuneplanens arealdel står det i pkt 2.1.3 om Snoen at maksimal utnyttelse er 4 boliger.

Eiendommen gnr/bnr 132/1 har driftssenter ca 300m unna det planlagte boligområdet. Boligområdet ligger på en terrasse i dalsida overfor gården, og er i dag skogkledd.

Metode, analysen bygger på:

ROS-analysen bygger på tilgjengelig kartgrunnlag fra Meldal kommune, nettstedene miljostatus.no og vegvesenet.no.

2.-4. Identifisere mulige uønskede hendelser, vurdere risiko og sårbarhet, identifisere tiltak for å redusere risiko og sårbarhet

Hendelse/ situasjon	Aktuelt ja/nei	Sannsynlighet	Konsekvenser	Risiko ja/nei	Identifisere tiltak
Natur-, klima- og miljøforhold Er området utsatt for eller kan tiltak i planen medføre risiko for:					
1. Masseras /skred	ja	lav	store	ja	Aktsomhetskart for jord- og flomskred viser et aktsomhetsbelte like nord for planlagt boligområde. Nordvestre hjørne av området ligger innenfor aktsomhetsområdet. Det går også et aktsomhetsområde over deler av ny atkomstveg.
2. Snø / isras	nei	lav	store	ja	Aktsomhetskart for snøskred viser at området ikke er berørt av snøskred. Åker overfor området stopper eventuelle skred fra høyere opp i lia.
3. Flomras	ja	lav	store	ja	Aktsomhetskart for jord- og flomskred viser et aktsomhetsbelte like nord for planlagt boligområde. Nordvestre hjørne av området ligger innenfor aktsomhetsområdet. Det går også et aktsomhetsområde over deler av ny atkomstveg.
4. Elveflom	nei	lav	små	nei	NVEs flomfarekart viser at området ligger i god avstand fra fareområder fra Orkla og Snoa.
5. Tidevannsflo	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt. Planområdet ligger på ca kote +180.
6. Radongass	nei	lav	små	nei	Radon-aktsomhet er på miljostatus.no vurdert til usikker (dvs ikke vurdert). I undersøkte områder i nærheten er faregraden lav. TEK setter uansett krav til radonsikring.
7. Vind	nei	lav	små	nei	Området er ikke spesielt vindutsatt
8. Nedbør	ja	lav	store	ja	Stor nedbør kan føre til høy vannføring i bekk nord for området med videre fare for masseras eller flomras.
9. Sårbar flora	nei	lav	små	nei	På miljostatus.no er det ikke registrert prioriterte arter, truede arter, fredete arter eller fremmede arter.
10. Sårbar fauna - fisk	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
11. Naturvernområder	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
12. Vassdragsområder	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
13. Fornminner	nei	lav	små	nei	På miljostatus.no er det ikke registrert fornminner innen planområdet. Trøndelag Fylkeskommune har foretatt arkeologisk registrering av området og utarbeidet rapport. Det ble ikke registrert kulturminner eldre enn 1537 innenfor planområdet.
14. Kulturminner	nei	lav	små	nei	På miljostatus.no er det ikke registrert kulturminner innen planområdet.
Bygde omgivelser, kan tiltak i planen få virkninger for					
15. Veg , bru, kollektivtransport	nei	lav	små	nei	Planområdet omfatter ny busslomme for kollektivtransport langs fylkesvegen. Dette skal hensyntas.
16. Havn, kaianlegg	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
17. Sykehus, omsorgsinstitusjon	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt

Hendelse/ situasjon	Aktuelt ja/nei	Sannsynlighet	Konsekvenser	Risiko ja/nei	Identifisere tiltak
18. Skole barnehage	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt. Planområdet omfatter 3-4 boliger som vil gi liten innvirkning på skole- og barnehagedekning.
19. Tilgjengelighet for utrykningskjøretøy	nei	lav	små	nei	Skal ivaretas
20. Brannslukningsvann	nei	lav	små	nei	Skal ivaretas. Meldal Brannvesen stiller ikke krav til slukkevann for spredt boligbebyggelse.
21. Kraftforsyning	nei	lav	små	nei	
22. Vannforsyning	nei	lav	små	nei	Det skal etableres egen vannforsyning. Krav i reguleringsbestemmelsene til hvordan boligene skal sikres trygg vannforsyning. Det er ikke krav om slukkevann i spredt bebyggelse i Meldal kommune..
23. Forsvarsområde	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
24. Rekreasjonsområder	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
Forurensingskilder. Berøres planområdet av:					
25. Akutt forurensing	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
26. Permanent forurensing	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
27. Støv og støy; industri	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
28. Støv og støy; trafikk	nei	lav	små	nei	Vegvesenets støykart viser at trafikkstøy fra FV700 ikke berører planområdet.
29. Støy; andre kilder	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
30. Forurenset grunn	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
31. Høyspentlinje	ja	middels	middels	ja	Høyspenttrasé går over planområdet. Båndleggingssone for anleggsmaskiner må ivaretas i anleggsperioden.
32. Risikofylt industri (kjemikalier, eksplosiver, olje/gass, radioaktivitet)	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
33. Avfallsbehandling	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
34. Oljekatastrofeområde	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
Forurensing. Medfører tiltak i planen:					
35. Fare for akutt forurensing	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt. Retningslinjer for spredt avløp skal legges til grunn.
36. Støv og støv fra trafikk	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
37. Støv og støv fra andre kilder	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt

Hendelse/ situasjon	Aktuelt ja/nei	Sannsynlighet	Konsekvenser	Risiko ja/nei	Identifisere tiltak
38. Forurensing av sjø	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
39. Risikofylt industri	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
Transport. Er det risiko for:					
40. Ulykke med farlig gods	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
41. Værføreforhold begrenser tilgjengelighet	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt. Eksisterende driftsveg beholdes med dagens stigning, ny veg til boligområde skal ha stigning maks 10% i tråd med kommuneplanens arealdel.
42. Ulykke i av- og påkjørsler	nei	middels	middels	ja	Eksisterende avkjørsel vil bli benyttet av 3-4 nye boenheter. Det vil alltid være risiko for ulykker, men det er lagt stor vekt på løsning for myke trafikanter. Det skal etableres ny busslomme ved Fylkesvegen, så trafiksikkerheten vil bedres i forhold til dagens situasjon.
43. Ulykker med gående - syklende	nei	middels	middels	ja	Se punkt. 41.
44. Ulykke ved anleggsgjennomføring	nei	lav	små	nei	Ivaretas ved byggeprosjektets SHA-arbeid
Andre forhold. Risiko knyttet til tiltak og omgivelser:					
45. Fare for terror/sabotasje	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
46. Regulerte vannmagasin med usikker is /varierende vannstand	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
47. Fallfare ved naturlige terrengformasjoner samt gruver, sjakter og lignende	nei	lav	små	nei	Ikke aktuelt
48. Andre forhold	ja	høy	små	ja	Det er registrert planter som står på fremmedartslista i nærheten av planområdet. Planområdet må sjekkes for fremmede arter som eventuelt må fjernes og kastes i egen container på HAMOS. Beskrives i reguleringsbestemmelsene.

Tabell 1.

Sammenstilt oversikt over risikoer og sårbarheter. Konsekvenser vurderes for liv og helse, stabilitet, materielle verdier.

Sannsynlighet	Konsekvenser		
	Små	Middels	Store
Høy	48		
Middels		31	
Lav			1,2, 3, 8, 42, 43

Tabell 2.

5. Dokumentere analysen og hvordan den påvirker planforslaget

1. Risiko i forhold til masseras/ skred: Planområdet er berørt av en aktsomhetszone for skred. Skredkartene er definert ut fra beregninger av terrenghelning og er ikke basert på feltundersøkelser. Kommunen har utført en mer nøyaktig digitalisering av terrenget som viser at storparten av nedbørsmengden vil finne sin veg nord for planområdet. Reguleringsbestemmelsene skal sette krav til at tiltak som plasseres innenfor aktsomhetsområde for ras krever geoteknisk prosjektering. Geoteknisk prosjektering må være ferdig før igangsettingstillatelse kan gis. Av geoteknisk rapport skal det framgå om det er behov for geoteknisk oppfølging av spesielle arbeider i byggeperioden.

2. Risiko i forhold til snø-/og isras: Planområdet ligger på en terrasse i dalsida. Ovenfor planområdet ligger en skrånende åker som er avmerket i aktsomhetskart som utløpsområde for snøskred, men dette ligger i sin helhet utenfor planområdet.

3. Flomras: Se pkt. 1.

8. Nedbør: Se pkt. 1. Detaljert terrengsimulering fra Meldal kommune viser at storparten av nedbørsmengden vil gå utenom planområdet.

15. Risiko for påvirkning på veg, bro, kollektivtrafikk: Etablering av nytt boligområde medfører en viss påvirkning av trafiksikkerheten i form av flere myke trafikanter og flere biler. Dette skal hensyntas. Planområdet omfatter ny busslomme for kollektivtransport langs fylkesvegen.

31. Høyspentlinje: Det går en høyspenttrasé over planområdet. Båndleggingssone skal avmerkes i plankartet og bestemmelsene skal omtale sikkerhetsavstand fra anleggsmaskiner til høyspentledninger.

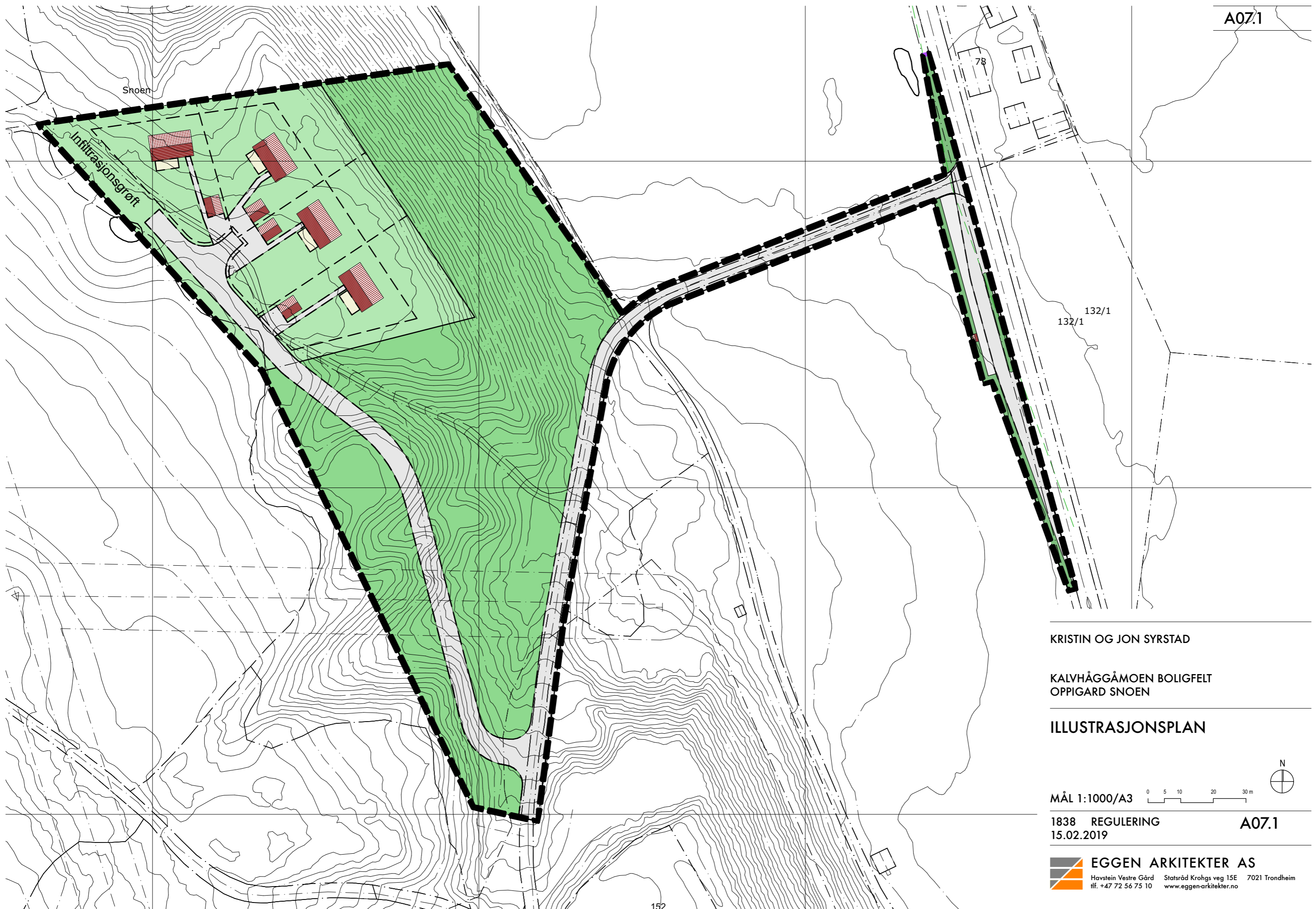
42. Ulykke i avkjørsler/ atkomst: Siktkrav skal ivaretas. Det er lagt vekt på ryddige og lett lesbare trafikkløsninger for planlagt ny bebyggelse. Avkjørselspiler i plan er retningsgivende.

43. Ulykker med gående og syklende: Det er lagt stor vekt på lesbare trafikkløsninger, trygg skoleveg og gode løsninger for myke trafikanter.

48. Risiko i forhold til fremmedartslista: Det er registrert forekomst av planter som står på Fremmedartslista i nærheten av planområdet. Planområdet skal sjekkes for fremmede arter og eventuell forekomst skal fjernes og destrueres. Spesiell oppmerksomhet skal vies lupin og rødhyll. Dette skal omtales i planbeskrivelsen.

Eggen Arkitekter

15.02.2019

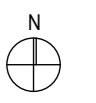
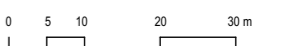


KRISTIN OG JON SYRSTAD

KALVHÅGGÅMOEN BOLIGFELT
OPPIGARD SNOEN

ILLUSTRASJONSPLAN

MÅL 1:1000/A3



1838 REGULERING
15.02.2019

A07.1

EGGEN ARKITEKTER AS
 Havstein Vestre Gård Statsråd Krohgs veg 15E 7021 Trondheim
 tlf. +47 72 56 75 10 www.eggen-arkitekter.no

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Kommunestyret	29.05.2019	020/19

Saksbehandler: Ree, Anne Britt	Arkiv: FE - 033	Arkivsaknr: 19/834-1
---------------------------------------	------------------------	-----------------------------

Refererte skriv

Saksnummer	Tittel
16/1136	Tilskudd til drift av frivilligsentraler
16/1136	Svar på spørsmål vedrørende tilskudd til drift av frivilligsentraler.
17/1180	Endring i forskriften om sammenslåing av Orkdal, Agdenes Meldal og del av Snillfjord til Orkland kommune - retting av feil
18/2672	Rosenvik Holding AS - Generalforsamling 05.06.2019
19/675	Partssammensatt utvalg Orkland - møteinnkalling 25.04.2019
19/675	Partssammensatt utvalg Orkland - Møteprotokoll 25.04.2019
19/675	Partssammensatt utvalg Orkland - Møteinnkalling 23.05.2019
19/132	Arbeidsutvalg Orkland - Møteinnkalling 25.04.2019
19/132	Arbeidsutvalg Orkland - Møteprotokoll 25.04.2019
19/132	Arbeidsutvalg Orkland - Møteinnkalling 23.05.2019
19/207	Fellesnemnd Orkland - Protokoll 04.04.2019
19/207	Fellesnemnd Orkland - Møteinnkalling 09.05.2019
19/207	Fellesnemnd Orkland - Møteprotokoll 09.05.2019
19/347	Kontrollutvalget - Møteinnkalling 23.04.2019
19/347	Kontrollutvalget - Møteprotokoll 23.04.2019
19/784	Valgstyret Orkland - Møteinnkalling 09.05.2019
19/784	Valgstyret Orkland - Møteprotokoll 09.05.2019
17/1265	Møteinnkalling til representantskapet i Konsek Trøndelag IKS 29.04.2019
17/1265	Møteprotokoll - representantskapet i Konsek Trøndelag 29.04.2019
17/1695	Møteinnkalling Årsmøtet i Revisjon Midt-Norge SA 29.04.2019
17/1695	Møteprotokoll Årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 29.04.2019
08/844	Meldal Næringsssenter AS - Innkalling til generalforsamling 24.05.2019
15/419	Representantskapsmøte 29.04.2019

Refererte skriv tas til orientering