

ÅRSBERETNING 2015

Meldal kommune hadde i 2015 et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på ca 7,4 millioner kroner. Hovedårsaken til dette er at inntektsutjevningen ble ca 3,7 millioner høyere enn budsjettert, sosiale utgifter ca 2,5 millioner lavere enn forutsatt i budsjettet og renteutgiftene ca 1,2 millioner lavere enn budsjettert. I budsjettet for 2015 ble det vedtatt å bruke betydelige fondsmidler for å dekke de løpende driftsutgiftene, noe som medfører at de løpende driftsutgiftene er høyere enn de løpende driftsinntektene. Både brutto- og netto driftsresultat er langt dårligere enn kommunen kan forsvare på sikt.

Regnskapet viser at det er god budsjett disiplin i organisasjonen, ved at det er små avvik på programområdenivå.

Investeringsnivået er relativt høyt, med bygging av nye barnehager som største investeringsområde. Også investeringsregnskapet er avsluttet innenfor budsjett.

Omfattende investeringer i de senere år har økt kommunens gjeld betydelig. Etter utbygging vil kommunens skole og barnehager framstå som nye og framtidrettede, mens det framover er under planlegging investeringer i pleie- og omsorgssektoren.

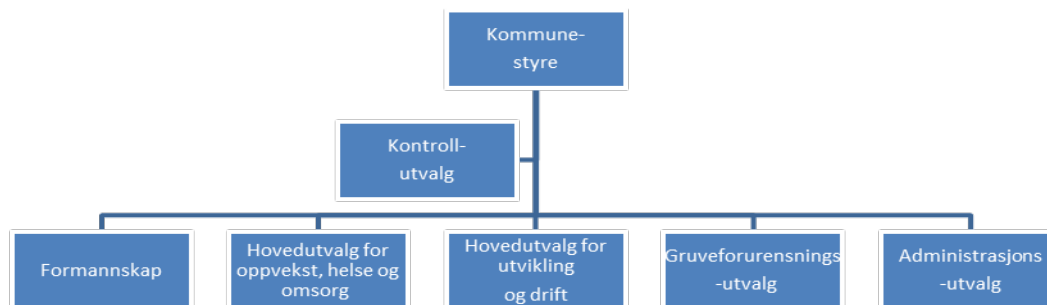
Meldal kommune er i stor grad prisgitt de statlige rammeforutsetningene for å videreføre dagens tjenestenivå. Videre er kommunen avhengig av fortløpende å tilpasse seg endringer i tjenestebehov og rentenivå.

Meldal kommune er med i utredning av ny kommunestruktur sammen med 5 andre kommuner i Orkdalsregionen.

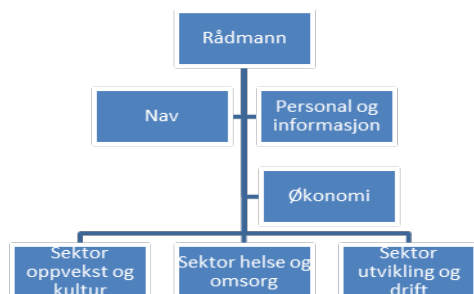
Årsberetningen er utarbeidet som et supplement til regnskapsdokumentene, og tar for seg viktige økonomiske utviklingstrekk samt utvikling i lokalsamfunnet for øvrig som kan påvirke kommunens økonomiske stilling. Krav om årsberetning er hjemlet i Kommunelovens § 48 nr. 1 og 5.

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.



Meldal kommune Årsberetning 2015

Budsjett og regnskap fulgte i 2015 den administrative organiseringen, og er inndelt i 5 planområder, 1 Sentral styring, 2 Oppvekst og kultur, 3 Helse og omsorg, 4 Utvikling og drift samt 9 Felles inntekter og utgifter

Planområdene er igjen inndelt i programområder. Budsjettet vedtas på programområdenivå.

Resultatutvikling/driftsregnskapet:

Netto driftsresultat for 2015 bør ligge på 1,75% av kommunens brutto driftsinntekter. Dette for å sikre nødvendig handlingsrom i årene framover. For 2015 ble netto driftsresultat ca 2,6 millioner/0,78% (positivt driftsresultat). Resultatet er således under det intervallet som anbefales over år.

/	År 2009	År 2010	År 2011	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015
Netto driftsresultat	-4 450	-8 178	-14 880	-19 180	-10 962	-12 809	-2 561
Netto driftsresultat %	1,60 %	2,80 %	4,90 %	5,83 %	3,34 %	4,04%	0,78%

Driftsregnskapet:

Regnskapet for 2015 er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») på kr 7.373.315.

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 300.000,-/5%, slik at avvik under dette ikke kommenteres.

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

Alle beløp i hele kr 1.000,-.

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

Planområde 1 Sentral styring:

	Programområde	Regnsk. 2015	Reg. bud. 2015	Avvik kr	Avvik %	
10	Politisk styring	3 701	3 680	21	0,57 %	
11	Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	12 503	12 690	-187	-1,47 %	
12	Økonomiavdeling	3 102	3 174	-72	-2,28 %	
13	Servicekontor	2 825	2 906	-81	-2,78 %	
14	Personalforvaltning	3 202	3 082	120	3,90 %	
15	IT-avdeling	3 667	3 400	267	7,87 %	*1
16	Sosialtjeneste	4 600	4 913	-313	-6,38 %	*2
	SUM Planområde 1	33 600	33 845	-245	-0,72 %	

*1) Merforbruket innen IT-tjenesten har sammenheng med omlegging av tjenesten. Orkdal kommune har tatt over ansvaret for tjenesten, og dette ble i innkjøringsfasen noe dyrere enn budsjettet.

*2) Mindreforbruket i programområde 16 Sosialtjenesten/NAV, er blant annet knyttet til vakanser i faste stillinger, samt et lavere forbruk enn budsjettet til kvalifiseringsordningen/økonomisk sosialhjelp.

Samlet sett er sektoren i balanse med et lite mindreforbruk på ca 0,7%.

Planområde 2: Oppvekst og kultur:

	Programområde	Regnsk. 2015	Reg. bud. 2015	Avvik kr	Avvik %	
20	Oppvekst, Felles og Barnevern	13 097	12 538	-559	-4,46 %	*3
21	Barnehager	21 281	21 714	433	1,99 %	*4
22	Grunnskole	39 263	38 977	-286	-0,73 %	
25	Kultur	8 831	9 112	281	3,08 %	
	SUM Planområde 2	82 472	82 341	-131	-0,16 %	

***3)** Merforbruket innen programområde 20 er knyttet til økte utgifter i barnevernet. Dette gjelder tiltakene utenfor familien, som har det største merforbruket i forhold til budsjettet. Drifta av selve tjenesten («kontoret») viser et mindreforbruk i forhold til budsjett.

***4)** Mindreforbruket innen barnehager er i hovedsak forårsaket av et en har klart å holde vikarutgiftene lavere enn budsjettet, samtidig som en har fått noe høyere refusjoner enn budsjettet.

Samlet sett er sektoren i balanse med et lite mindreforbruk på ca 0,2%.

Planområde 3: Helse og omsorg

	Programområde	Regnsk. 2015	Reg. bud. 2015	Avvik kr	Avvik %	
30	Helse/Omsorg, Flyktninger	3 514	3 533	19	0,54 %	
31	Legetjeneste	5 550	5 670	120	2,12 %	
32	Hjelpetjenesten	8 542	8 663	121	1,40 %	
33	Helsetunet	31 787	32 019	232	0,72 %	
34	Hjemmetjenesten	61 218	63 029	1 811	2,87 %	*5
	SUM Planområde 3	110 611	112 914	2 303	2,04 %	

***5)** Mindreforbruket i programområde 34 Hjemmetjenesten er knyttet flere forhold. Sosiale utgifter/arbeidsgiveravgift ligger betydelig under budsjettet mens sykepengerefusjonene ligger over budsjett. I tillegg er refusjoner fra staten høyere enn budsjettet, og mottatt etter årsskiftet. Også andre inntekter som brukerbetaling og andre refusjoner ble høyere enn budsjettet.

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren på 2 %

Planområde 4: Utvikling og drift

	Programområde	Regnsk. 2015	Reg. bud. 2015	Avvik kr	Avvik %	
41	Brannvern	3 571	3 669	98	2,66 %	
42	Vannforsyning	-1 014	-885	129	-14,56 %	*6
43	Avløp	-394	-897	-503	56,04 %	*7
44	Renovasjon	0	0	0	0	
45	Gruveforurensning	0	0	0	0	
46	Veier, samferdsel og parker	5 015	5 037	22	0,44 %	
47	Bygg og eiendom	17 907	18 066	159	0,88 %	
48	Plan, byggesak, oppmåling og kart	397	832	435	52,31 %	*8
49	Landbruk og naturforvaltning	1 954	2 355	401	17,01 %	*9
50	Næringsutvikling	1 088	1 088		-0,02 %	
	SUM Planområde 4	28 525	29 265	740	2,53 %	

Meldal kommune Årsberetning 2015

***6 og 7)** Avviket for programområdene 42 Vann og 43 Avløp, er en følge av fonds-bruk/-avsetninger til/fra lovpålagte selvkostfond. Begge disse programområdene er underlagt lovpålagt selvkostregime, og avvikene utlignes over en løpende 3-årsperiode. Høsten 2015 ble disse områdene gjennomgått sammen med ekstern konsulent og det ble gjort justeringer/oppdateringer av selvkostgrunnlagene

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

***9)** Mindreforbruket i Orkla landbruk har i stor grad sammenheng med vakanser i stillinger.

Samlet sett er mindreforbruket i sektoren ca 2,5%.

Planområde 9: Felles inntekter og utgifter

FRIE DISPONIBLE INNTEKTER	Regnsk. 2015	Reg. bud. 2015	Avvik kr	Avvik %	
Skatt på inntekt og formue	-76 287	-76 000	-287	0,38 %	
Ordinært rammetilskudd	-134 215	-130 474	-3 741	2,87 %	*10
Skatt på eiendom	-2 999	-3 004	5	-0,16 %	
Andre dir. el. indir. skatter (inkl. kons..avg.)	-1 024	-1 024		0,01 %	
Andre generelle statstilskudd	-36 339	-34 039	-2 300	6,76 %	*11
Sum frie disponible inntekter	-250 863	-244 541	-6 322	2,59 %	

FINANSINNTEKTER / -UTGIFTER					
Renteinntekter og utbytte	-7 809	-7 704	-105	1,36 %	
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-1 566	-1 500	-66	4,43 %	
Renteutgifter, provisjoner o.a. finansutgifter	6 836	8 055	-1 219	-15,13 %	*12
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	668	500	168	33,52 %	
Avdrag på lån	13 124	13 125	-1	0,00 %	
Netto finansinntekter/-utgifter	11 252	12 476	-1 224	-9,81 %	

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Til dekn. av tidl. års regnsk.messige merforbruk					
Til ubundne avsetninger	10 174	10 174		0,00 %	
Til bundne avsetninger	8 502	5 618	2 884	51,33 %	*11
Bruk av tidl. års regnsk.messige mindreforbruk	-10 174	-10 174		0,00 %	
Bruk av ubundne avsetninger	-10 418	-10 423	5	-0,05 %	
Bruk av bundne avsetninger	-2 896	-3 304	408	-12,34 %	
Netto avsetninger	-4 812	-8 109	3 297	-40,65 %	

FORDELING

Overført til investeringsregnskapet					
Til fordeling drift	-244 424	-240 174	-4 250	1,77 %	
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	237 050	240 174	-3 124	-1,30 %	*13
Regnsk. mer-/mindreforbruk	-7 373		-7 373		

Meldal kommune Årsberetning 2015

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

***10)** Merinntekten i rammetilskudd er tilnærmet 3,7 millioner, knyttet til inntektsutjevninga. Ved justering av budsjettet i desember 2015, var det ingen indikasjoner på at budsjettet nivå var for lavt. Inntektsutjevninga gjøres opp etterskuddsvis etter at skatteinngangen for hele landet er klart. Endelig nivå/avregning på denne kom i februar 2016.

***11)** Hoveddelen av merinntekter på andre generelle statstilskudd inneholder blant annet tilskudd til flyktninger. Ubrukte midler avsettes til fond, og inngår i avviket også i forhold til fondsavsetningen. Dette har ingen nettoeffekt på regnskapsresultatet

***12)** Mindreutgiften i renter og andre finansutgifter, er knyttet til renter på innlån til egne investeringer. Rentenivået har vært lavt gjennom året, og renteutgiften ble derfor lavere enn budsjettet.

***13)** Avvik i fordeling til drift (overføring til skjema 1 b) er en sum av mange avvikene over, og korresponderer med budsjettavvik i tjenestene slik det framkommer i skjema 1 B. De største avvikene her er knyttet til lønn/sosiale utgifter, fordelt utover mange tjenester..

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 her hevet til avvik større enn 1 million kr. Alle beløp i tabellene i hele 1.000,- kr.

I det etterfølgende er avvik kommentert (skjema 2A)

***14 og 15)** Avviket i investeringsutgiftene skyldes i hovedsak at aktiviteten i investeringsprosjektene ble lavere i 2015 enn forutsatt ved regulering av budsjettene for 2015.. Dette har dels sammenheng med prosjekter som går over flere år, og budsjettene må justeres tilsvarende over årsskiftene, slik at samlet finansieringsramme beholdes, dels at det var utvist forsiktighet ved budsjettjusteringen i desember 2015. Tilsvarende avvik framkommer på finansieringssiden, ved at bruk av lån er lavere enn forutsatt.

FINANSIERINGSBEHOV	Regnsk. 2015	Reg. bud. 2015	Avvik kr	Avvik %	
Investeringer i anleggsmidler	34 690	36 829	-2 139	-5,81 %	*14
Utlån og forskutteringer	369	1 000	-631	-63,10 %	
Kjøp av aksjer og andeler	922	922		-0,04 %	
Avdrag på lån	3 842	3 691	151	4,08 %	
Dekning av tidligere års udekket avsetninger	4 149	4 007	142	3,53 %	
Årets finansieringsbehov	43 971	46 449	-2 478	-5,34 %	
FINANSIERING					
Bruk av lånemidler	-28 460	-30 636	2 176	-7,10 %	*15
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-4 420	-4 445	25	-0,55 %	
Tilskudd til investeringer	-300	-300		0,00 %	
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 098	-6 198	100	-1,61 %	
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-3 545	-3 250	-295	9,07 %	
Andre inntekter	-3		-3		
Sum ekstern finansiering	-42 827	-44 829	2 002	-4,47 %	
Overført fra driftsregnskapet					
Bruk av tidligere års udisponert					
Bruk av avsetninger	-1 144	-1 620	476	-29,38 %	
Sum finansiering	-43 971	-46 449	2 478	-5,34 %	

Meldal kommune Årsberetning 2015

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

	Regnsk. 2015	Reg. bud. 2015	Avvik kr	Avvik %
Programområde				
12 Økonomiavd.	2	450	-448	-99,62 %
42 Vannforsyning	1 752	1 952	-200	-10,25 %
43 Avløp	1 040	1 653	-613	-37,09 %
46 Veier, samferdsel og parker	562	654	-92	-14,10 %
47 Bygg og eiendom	31 335	32 120	-785	-2,45 %
Sum, overføres 2 A	34 690	36 829	-2 139	-5,81 %

Balanseregnskapet:

Balansen viser status for kommunens økonomiske stilling ved årsskiftet. Utvikling i kommunens egenkapital er sentral i vurdering av kommunens soliditet, og tabellen over viser utviklingen de siste 4 år. Det er gjennomført flere store endringer i perioden som krever nærmere forklaring. De enkelte postene er angitt i tabellen på neste side med *16, *17 ... og korresponderende kommentar følger under.

*16 og 20: Endring faste eiendommer, anlegg, maskiner, utstyr og kapitalkonto

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

*17: Endring pensjonsforpliktelser

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

*18: Kasse, bankinnskudd

Endring i kasse/bank beholdningen har i stor grad sammenheng med ubrukte lånemidler og fondsoppbygging å gjøre. Uavsluttede investeringsprosjekter gir økte ubrukte lånemidler, altså lån som er tatt opp samlet før prosjektene er ferdigstilt og derfor står på konto. Fortsatt er likviditeten påvirket av måten pensjonspremier blir ført på. Det er betalt mer i pensjon enn det som er belastet i regnskapet.

* 19: Endring kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld reduseres ved utgangen av 2013, og er omtrent uendret ved utgangen av 2014 og 2015 Dette er gjeld til ulike leverandører, utgiftsført i regnskapet for et år, hvor betaling skjer i påfølgende år. I denne summen inngår feriepenger og leverandørreskontro (gjeld til leverandører for varer levert/utgiftsført men ikke betalt), forskuddstrekk og arbeidsgiveravgift.

*20 Kapitalkonto

Økning siste årene har med nyinvesteringer i anleggsmidler (skole/barnehage)

*21 SUM eiendeler, egenkapital og gjeld

Totalbalansen har nå passert 1 milliard kroner, en økning på 20% fra 2012.

Meldal kommune Årsberetning 2015

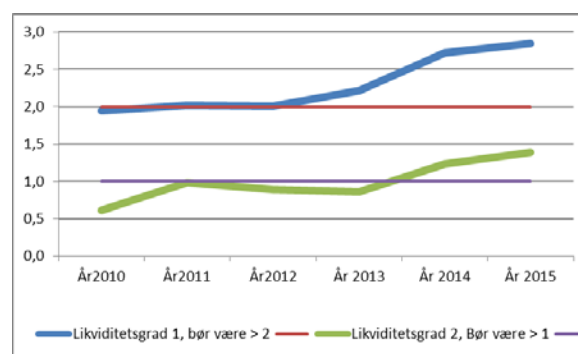
(Tall i hele 1000)	R 2012	R 2013	R 2014	R 2015
Faste eiendommer og anlegg	375 250	377 340	380 994	393 805 *16
Utstyr, maskiner og transportmidler	21 834	23 551	20 864	18 816
Utlån	21 801	60 730	62 936	60 003
Aksjer og andeler	21 786	22 577	23 621	24 543
Pensjonsmidler	312 897	353 703	389 016	411 584 *17
Sum anleggsmidler	753 568	837 901	877 431	908 751
Kortsiktige fordringer	16 710	9 469	9 410	14 196
Premieavvik	29 494	31 241	38 082	33 097
Aksjer, obligasjoner, pengemarked	16 313	17 632	18 532	19 483
Kasse, bankinnskudd	49 764	37 577	54 523	63 432 *18
Sum omløpsmidler	112 281	95 919	120 547	130 208
SUM EIENDELER	865 849	933 820	997 978	1 038 959 *21
Fond (bundne og disposisjonsfond)	-40 004	-44 941	-48 162	-56 529
Endrede regnskapsprinsipper	6 020	6 020	6 020	6 020
Regnskapsmessig mindreforbruk		-2 013	-10 174	-7 373
Udekket investeringsregnskapet	181			
Kapitalkonto	-98 497	-118 817	-124 082	-130 699 *20
Sum egenkapital	-132 299	-159 751	-176 398	-188 580
Pensjonsforpliktelse	-409 718	-467 876	-498 830	-512 038 *17
Andre lån	-267 889	-262 933	-278 517	-292 607 *16
Sum langsiktig gjeld	-677 607	-730 809	-953 745	-804 645
Annen kortsiktig gjeld	-53 139	-40 272	-41 096	-42 064 *19
Premieavvik	-2 804	-2 990	-3 137	-3 669
Sum kortsiktig gjeld	-55 943	-43 262	-44 233	-45 733
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-865 849	-933 821	-997 978	-1 038 959 *21

Likviditet:

Likviditeten har gjennom året vært tilfredsstillende, ved at kommunen gjennom året til enhver tid har hatt tilgjengelige midler til å dekke løpende forpliktelse. Kommunen har dog merket at likviditeten har blitt strammere over mange år, noe som blant annet har sammenheng med den tekniske måten pensjonsutgifter betales og føres i regnskapet. Likviditeten har blitt bedre siste årene, knyttet til regnskapsmessig mindreforbruk og ubrukte lånemidler.

Likviditetsgrad er et begrep som sier noe om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelse. 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).



Meldal kommune Årsberetning 2015

Grafen over viser utviklingen i måltallene over tid, og som det framgår av grafen er likviditeten nå noe forbedret. Likviditeten er bedret, men noe av bedringen er knyttet til omfanget av ubrukte lånemidler. Likviditeten må derfor følges nøye også gjennom 2016 og påfølgende år.

Lånegjeld:

	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015
Tot.lånegjeld mill	268	263	279	293
Gj. pr. innb 1000kr	68	66	70	74

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

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

Når kommunen tar opp lån til egne investeringer, kan ikke slike lån avdras over lengre tid enn avskrivningstiden for aktuelle investering. For å tilse at dette ivaretas, beregnes minste tillatte avdrag. For Meldal kommune utgjorde minste avdrag i 2015 kr. 10,5 millioner Det ble betalt avdrag på egne investeringer med kr. 13,1 millioner. Det vises for øvrig til regnskapets note 7.

Befolkningsutvikling:

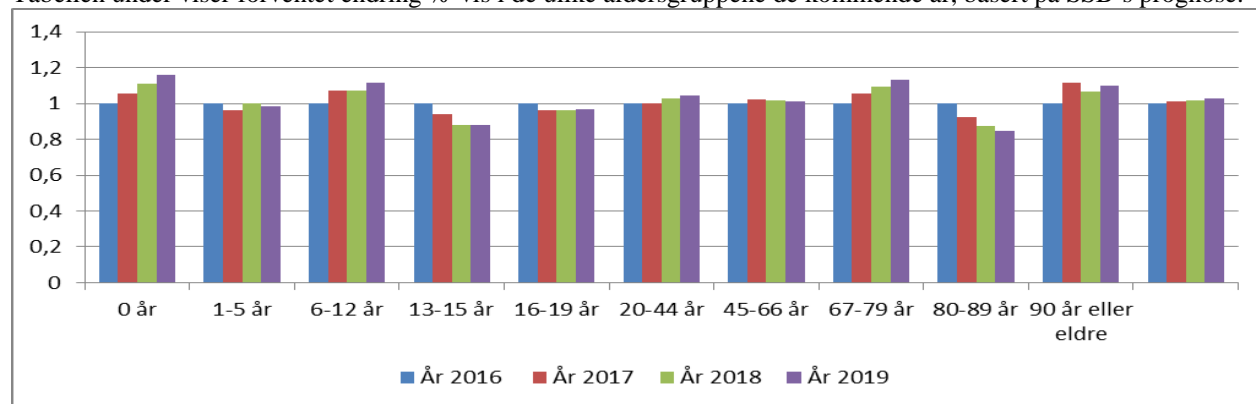
Kommunens inntektsgrunnlag og utgiftsbehov er i det alt vesentlige bestemt av antall innbyggere og alderssammensetningen blant innbyggerne. Folketallet har ligget rett under 4000 i perioden I tabellen under er faktisk folketall pr 01.01 inntatt på hvit bunn, mens prognoser fra SSB for årene framover er inntatt på grå bunn. År 2015 er både basert på faktiske tall og prognose. Prognosen er basert på midlere økonomisk vekst, migrasjon, dødelighet og innenlands mobilitet, basert på framskrivning fra 2015 (kilde: SSB 10213 pr 14.03.16)

	Faktisk folketall pr 01.01					Prognose					
	År2000	År2005	År2010	År2014	År2015	År2015	År2020	År2025	År2030	År2035	År2040
Total folkemengde	3991	3934	3920	3962	3967	3994	4164	4358	4566	4751	4895

Tabellen over viser at folketallet i Meldal forventes å stige i perioden. Tabellen under viser forventet folketallsutvikling i Meldal kontra landet som helhet. Som tabellen viser, vil folketallsveksten i Meldal være noe svakere enn i resten av landet. Prognosen for år 2015 er basis i framskrivningen

	år 2015	år2020	år 2025	år 2030	år 2035	år 2040
Landet	100,00 %	105,47 %	110,51 %	115,11 %	119,03 %	122,37 %
Meldal	100,00 %	104,26 %	109,11 %	114,32 %	118,95 %	120,43 %
Differanse	0,00 %	1,21 %	1,40 %	0,79 %	0,07 %	1,94 %

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



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

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

Forventninger omkring framtidige inntekter og statlige styringssignaler:

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

For det første er det i gang et større arbeid med framtidens kommunestruktur, hvor også Meldal kommune står framfor avgjørende retningsvalg.

For det andre er det varslet en revisjon av inntektssystemet i 2017, og deler av denne har vært ute på høring. Sentralt for Meldal kommune i denne sammenhengen vil være framtidige valt omkring kommunestruktur, og hvilken status Meldal kommune får om en velger å stå alene som egen kommune – som i dag.

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

Diskriminering og likestilling:

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

	Kvinner	%	Menn	%
Kommunestyret	6	32%	13	68%
Formannskapet	3	43%	4	57%
Hovedutvalg OHO	3	43%	4	57%
Hovedutvalg U D	3	43%	4	57%
Kontrollutvalget	2	40%	3	60%
	Kvinner	%	Menn	%
Rådm. Ledergruppe	2	33%	4	66%
Antall i høyere stillinger	10	50%	10	50%

I målet for arbeidsgiverpolitikken gjeldende i 2015 heter det:

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

Egen tiltaksdel for likestilling er ikke utarbeidet. Tiltak med likestillingsmessig konsekvens er inntatt i annen personalpolitikk, bl.a. gjennom arbeid med livsfaseorientert arbeidsgiverpolitikk og prosjekt omkring uønsket deltid. Videre igangsettes arbeid med å revidere arbeidsgiverpolitikken, hvor også disse forhold søkes inkludert fram mot vedtak i mars 2016.

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

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

(fra lovens formålsparagraf)

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

Etikkarbeid:

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

Kommunen har interne systemer for å ivareta kvalitet og kontroll. Nytt avvikssystem er innført og under utvikling. Gjennom elektronisk fakturahåndtering er det inntatt både manuelle og automatiske kontrollrutiner, f.eks. knyttet til bestillinger, attestasjoner og anvisninger. Flere av de fagrelaterte kontrollsystemene er i tillegg

Regnskapsprinsipper:

I 2015 er regnskapet ført etter samme prinsipper som tidligere år.

Rettsaker/andre uavklarte forpliktelser:

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

Interkommunale samarbeid med base i Meldal:

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

Kommunestruktur:

Meldal kommune deltar i utredningsarbeid med Agdenes, Orkdal, Rindal, Skaun og Snillfjord, med tanke på intensjonsavtale omkring ny struktur. Vedtak om endelig veivalg skal fattes av kommunestyret innen utgangen av juni 2016

Meldal 18.03.2016

Petter Lindseth
rådmann