

Årsmelding 2025

Melhus

Kommunedirektøren har ordet

Årsberetningen, årsrapporten og årsregnskapet for 2025 presenteres samlet i ett digitalt dokument. Årsberetningen utgjør den lovpålagte rapporteringen etter kommuneloven § 14-7, mens årsrapporten inneholder tjenesteområdenes vurderinger av måloppnåelse, kvalitet og resultater. Gjennom å integrere disse delene gir dokumentet et helhetlig bilde av kommunens økonomiske utvikling, tjenesteproduksjon og måloppnåelse i året som har gått.

Melhus kommune fyller to grunnleggende roller som samfunnsaktør. Den første og viktigste er rollen som leverandør av velferdstjenester til innbyggerne. Kommunen er til for å ivareta befolkningens lovpålagte tjenester innen grunnskole, sfo, barnehage, kultur, helse og velferd, sosiale tjenester, vann, avløp, livsnødvendig infrastruktur og andre tekniske funksjoner samt beredskap i situasjoner liv og/eller helse er i fare. Brukerne skal stå i sentrum for alt kommunen gjennomfører av oppgaver, og tjenestene skal leveres innenfor lovverk, politiske vedtak og tilgjengelige økonomiske rammer. Den andre sentrale rollen er kommunen som samfunns utvikler – en tilrettelegger for gode næringvilkår, attraktiv bostedutvikling, sosial bærekraft og grønn omstilling. For å lykkes i begge rollene er kommuneorganisasjonen avhengige av dyktige, engasjerte og stolte medarbeidere, som hver dag bidrar til gode tjenester og positiv utvikling.

Årsregnskapet for 2025 viser et positivt netto driftsresultat på 9,7 mill. NOK, tilsvarende 0,49 % av driftsinntektene, noe som er betydelig lavere enn det anbefalte nivået på minimum 1,75 %. Resultatet er likevel bedre enn tidligere fremskrivninger og betydelig bedre enn året 2024 noe som viser at kommunen har lyktes med å holde kostnadene under kontroll i en krevende økonomisk situasjon.

Kommunens økonomiske nøkkeltall viser et utfordrende, men håndtert bart bilde. Disposisjonsfondet er redusert til 92,6 mill. NOK, ned 68 % siden 2021. Samtidig har kommunen en høy netto lånegjeld, som nå utgjør over 100 % av driftsinntektene.

Med bakgrunn i det historisk svake regnskapsresultatet til kommunen i 2024 er det gjort en formidabel jobb med å komme i balanse driftsøkonomisk i 2025. Brutto driftsresultatet korrigert for avskrivninger er bedret med hele 150 mill. NOK fra 2024 til 2025. Dette er et resultat som fokuserer på differansen mellom løpende driftsinntekter og driftsutgifter ekskl. finans inntekter og utgifter. Når også finansområdet viser en netto utgiftsreduksjon på i overkant av 5 mill. NOK fra 2024 til 2025 er netto driftsresultatet bedret med 155 mill. NOK fra 2024 til 2025. Selv om 20 mill. NOK av dette skyldes selvkostområdene vann- og avløp er dette en formidla resultatforbedring.

Etter å ha avlagt et slik resultat i 2025 er det grunn til å takke alle ansatte som har bidratt til å realisere dette for innsatsen. Det som syntes umulig har vist seg å være mulig.

Det som nå blir viktig fremover er å legge grunnlaget for at kommunen igjen blir bærekraftig gjennom at en kommer opp på et netto driftsresultat på 1,75 % av brutto driftsinntektene. For å klare dette må en allerede ved 1. tertial 2026 se på om det er rom for å justere budsjettet for 2026 noe slik at en oppnår en ytterligere resultatforbedring. Kommunen trenger også å forbedre seg resultatmessig av hensyn til å komme i en bedre likviditetsmessig posisjon hvor en over tid gjør seg uavhengig av kassekredittlån.

Alle sektorene i kommunen leverte et betydelig mindreforbruk i forhold til justert budsjett for 2025. Dette vitner om at økonomikontrollen nå gradvis blir gjenvunnet noe som er sentralt i arbeidet med å gjenvinne tillit til kommunens økonomistyring.

Internkontrollen er styrket i 2025, med 2 239 registrerte avvik som gir grunnlag for læring og forbedring. Arbeidet med HMS, beredskap og informasjonssikkerhet har vært prioritert, og kommunens nye

digitaliseringsstrategi vil være et sentralt verktøy for kvalitetsutvikling, effektivisering og høyere grad av brukervennlighet i årene fremover.

Årsberetningen redegjør i tråd med kommuneloven § 14-7 for de økonomiske utviklingstrekkene, vesentlige avvik, tjenestenes måloppnåelse, arbeid med etikk, likestilling og aktivitetsplikten etter likestillings- og diskrimineringsloven. Årsrapporten gir et grundigere innblikk i tjenestenes resultater, mens årsregnskapet gir detaljene i de økonomiske disponeringene. Samlet gir dokumentet et solid grunnlag for politiske vurderinger og videre utviklingsarbeid i Melhus kommune.

Undertegnede har vært konstituert gjennom store deler av 2025, først som rådmann og senere som kommunedirektør. Det har vært en interessant, men også krevende periode. Jeg er imponert over vår kommuneorganisasjon og dens evne til å stå i det når situasjonen krever det. Tusen takk til alle medarbeidere for en formidabel innsats gjennom året, og til kommunestyret for et konstruktivt og tillitsfullt samarbeid.

Jeg vil samtidig ønske ny kommunedirektør lykke til i det viktige arbeidet som ligger foran oss. Han kan være trygg på at han har en solid og kompetent organisasjon i ryggen — en organisasjon som vil stå på videre for å utvikle Melhus kommune til det beste for innbyggerne.

Signatur årsberetningen

I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i kommunen, og for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å fremme likestilling og forhindre forskjellsbehandling i strid med likestillings- og diskrimineringslovgivningen.

Kommuneloven stiller tydelige krav til når årsberetningen skal avgis. Etter kommuneloven § 14-7 skal årsberetningen avgis **senest 31. mars** i året etter regnskapsåret.

Dette innebærer at Melhus kommune hvert år må:

- ferdigstille årsberetningen innen lovens frist,
- gi en samlet vurdering av kommunens økonomiske utvikling, økonomiske stilling og langsiktige handleevne,
- redegjøre for vesentlige budsjettavvik, måloppnåelse og andre forhold av betydning for kommunen og innbyggerne,
- gi den lovpålagte redegjørelsen for likestilling og arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven,
- og sikre at årsberetningen gjøres tilgjengelig for revisjonen som grunnlag for revisors revisjonsberetning, som etter § 24-8 skal avgis senest 15. april.

Årsberetningen fungerer sammen med årsregnskapet som en pliktig del av årsoppgjøret. Dokumentet danner grunnlag både for revisors vurderinger og for den videre behandlingen i kontrollutvalget og kommunestyret, som etter kommuneloven § 14-3 skal vedta årsregnskap og årsberetning innen 30. juni.

Nedenfor følger signaturer som bekrefter ferdigstillelsen av årsberetningen.

Årsmelding 2025

Trondheim, 31. mars 2026

A handwritten signature in blue ink that reads "Morten Bostad". The signature is written in a cursive, flowing style.

Morten Bostad

Konst. Kommunedirektør

Årsregnskap

Kommentarer til årsregnskapet 2025

Årsoppgjørsdokumentene

Årsoppgjørsdokumentene sammen med egen årsoppgjørssak for kommunestyret, er de offisielle årsoppgjørsdokumentene for Melhus kommune. Årsoppgjørsdokumentene for Melhus kommune består av:

- Årsregnskapet (dette dokumentet)

Dokumentet inneholder drifts-, investerings- og balanseregnskap og noter i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften.

- Årsrapporten (årsberetningen)

Dokumentet inneholder rådmannens redegjørelse for kommunens økonomiske utvikling og status, spesielt om de forhold som påvirker kommunens regnskapsresultat og finansielle stilling. Der det er nødvendig er det gitt henvisninger mellom de enkelte dokumentene for utfyllende opplysninger.

- Revisjonsberetningen

Revisors uttalelse om årsregnskap og årsrapport

Om behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen

Melhus kommune avlegger årsregnskap etter kommuneloven kap. 14 og bestemmelser i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 7. juni 2019. Det følger av § 14-6 i kommuneloven at årsregnskapet skal være avlagt innen 22. februar året etter regnskapsåret. Terskelen for å gjøre endringer i regnskapet etter at det er avlagt er høy. Unntaket er interne omposteringer for å få frem korrekte data til KOSTRA som ikke påvirker tallene i det fremlagte offisielle regnskapet for Melhus kommune. Årsrapporten skal avlegges innen 31. mars 2026. Revisjonsberetningen fra Revisjon Midt-Norge SA skal foreligge innen 15.4.2026. Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Før behandling i kommunestyret skal årsregnskapet behandles i kontrollutvalget.

Rapportering av regnskap til KOSTRA

Bevilgningsregnskapet (drifts- og investeringsregnskapet) og balanseregnskapet skal rapporteres elektronisk til Statistisk sentralbyrå innen 22. februar 2026. Rapporterte data kan korrigeres fram til 15. april 2026, som er siste frist for innsending.

Årets resultat

Netto driftsresultat viser et positivt resultat på 9,7 mill. NOK. Det er anbefalt at netto driftsresultat bør utgjøre minst 1,75 % av driftsinntektene. For Melhus kommune utgjør netto driftsresultats andel av driftsinntektene 0,49 % etter skjema Økonomisk oversikt drift § 5-6.

Hvordan er regnskapet presentert

På de følgende sidene presenteres regnskapstall for Melhus kommune 2025. Regnskapet presenteres i form av obligatoriske oversikter, samt oversikter som er utformet i Melhus kommune.

Økonomiske oversikter drift og investering

Økonomiske oversikter omfatter alle transaksjoner som er knyttet til hhv. driftsaktivitetene og investeringsaktivitetene, samt hvordan disse er finansiert. De økonomiske oversiktene er artsinndelt, dvs. at de viser den økonomiske aktiviteten i kommunen i regnskapsåret fordelt på utgifts- og inntektstyper. Økonomiske oversikter gir dermed først og fremst et bilde av den økonomiske situasjonen i kommunen og ivaretar finansieringsoppgaven. Økonomiske oversikter gir dermed grunnlag for analyse av kommunens samlede økonomi.

Bevilgningsoversikten § 5-4, 1. ledd

Bevilgningsoversiktens § 5-4, 1. ledd viser inntekter, innbetalinger og bruk av avsetninger som ikke knytter seg til bestemte formål. Videre vises renteutgifter, avdrag på kommunens innlån, avsetninger som ikke knytter seg til bestemte formål og overføring til finansiering av årets investeringer. Nettoen av postene i regnskapsskjema § 5-4, 1. ledd «Sum bevilgninger drift, netto» angir det beløp som står til disposisjon for drift av tjenesteområdene i kommunen.

Bevilgningsoversikten § 5-4, 2. ledd

Bevilgningsoversiktens § 5-4, 2. ledd viser hvor mye som er disponert til drift av tjenesteområdene i kommunen spesifisert på samme måte som kommunestyret har spesifisert budsjettet. Kommunen står fritt med hensyn til hvilken detaljeringsgrad som skal brukes i budsjett- og regnskapsskjema. Kommunen avgjør også selv om tjenesteområdene skal gis netto- eller bruttobevilgninger. Er det i budsjettet gitt en nettoramme til et formål, skal også regnskapet rapportere nettoutgiftene til tjenesteområdet.

Formålet med regnskapsskjema § 5-4, 2. ledd er å vise hvilke ressurser kommunen hadde tilgjengelig i regnskapsåret (tilgang av midler) og hvordan de er anvendt (bruk av midler), holdt opp mot planlagt tilgang og bruk av midler i budsjettet. Skjemaene ivaretar dermed først og fremst styringsoppgaven (bevilgningskontroll).

Bevilgningsoversikten § 5-5, 1. ledd

Regnskapsskjema § 5-5, 1. ledd viser det samlede finansieringsbehovet i regnskapsåret fordelt på de ulike typer utgifter (investeringer i anleggsmidler og kjøp av aksjer og andeler), utbetalinger (utlån og forskutteringer og avdrag på lån) og avsetninger, samt årets samlede finansiering fordelt på de ulike typer finansieringskilder.

Bevilgningsoversikten § 5-5, 2. ledd

Bevilgningsoversiktens § 5-5, 2.ledd spesifiserer investeringer i anleggsmidler på samme måte som kommunestyrets budsjett. Det er dermed bare investeringsutgifter som skal henføres til skjema § 5-5, 2. ledd. All finansiering skal fremgå av skjema § 5-5, 1. ledd. Siden regnskapsskjema § 5-5, 2.ledd er en spesifisering av investeringsutgiftene, skal summene i dette skjemaet stemme med tilhørende regnskapslinje i regnskapsskjema § 5-5, 1. ledd.

§ 5-8. Balanseregnskapet

Balanseregnskapet viser status for kommunens balanseførte eiendeler, gjeld og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret. Eiendelene er inndelt i anleggsmidler og omløpsmidler. Tilsvarende skiller det mellom langsiktige og kortsiktige forpliktelser på gjeldssiden. Balanseført egenkapital tilsvarer forskjellen mellom balanseført verdi av eiendeler og gjeld og er inndelt i en kapitalkonto og flere ulike fond (egenkapitalens fondsdel). Kapitalkontoen viser egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene. Egenkapitalens fondsdel representerer økonomiske midler avsatt i drifts- og investeringsregnskapet.

§ 5-9. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Dette er disposisjoner som er foretatt i samsvar med § 4-1 til § 4-4, som er satt opp etter gjeldene mal.

Noter § 5-10 til § 5-15 og § 8-2

Disse skal gi opplysninger om vesentlige forhold som er nødvendig for å bedømme og få et fullstendig og utfyllende bilde av kommunens resultat og stilling ved årsskiftet.

Signaturer årsregnskapet

Kommuneloven stiller klare krav til når årsregnskapet skal avlegges. Etter kommuneloven § 14-6 skal kommunedirektøren avlegge årsregnskapet senest 22. februar i året etter regnskapsåret.

Dette innebærer at Melhus kommune hvert år må:

Årsmelding 2025

- ferdigstille årsregnskapet,
- utarbeide nødvendige oppstillinger og noter,
- og oversende regnskapet til revisjonen senest 22. februar året etter regnskapsåret.

Årsregnskapet er offentlig fra det tidspunkt det er avlagt og oversendt revisjonen, og danner grunnlaget for videre behandling i kontrollutvalget og kommunestyret.

Nedenfor følger signaturer for ferdigstillelse av årsregnskapet.

Dato 22.02.2026

Morten Bostand
Konst. kommunedirektør


Oddvar Aardahl
økonomisjef

Driftsregnskapet

Bevilgningsoversikten § 5-4, 1.ledd

(alle tall i 1 000 kroner)	Note	Regnskap 2025	Regulert budsjett 2025	Opprinnelig budsjett 2025	Regnskap 2024
Rammetilskudd		-737 158	-737 268	-712 883	-674 500
Inntekts- og formuesskatt		-613 784	-605 909	-604 378	-544 526
Eiendomsskatt		-25 094	-25 511	-26 688	-24 250
Andre generelle driftsinntekter		-620	0	0	-619
Sum generelle driftsinntekter		-1 376 656	-1 368 687	-1 343 949	-1 243 895
Sum bevilgninger drift, netto		1 226 592	1 268 700	1 214 153	1 242 199
Avskrivninger	4	105 837	72 300	-162	104 045
Sum netto driftsutgifter		1 332 430	1 341 000	1 213 991	1 346 244
Brutto driftsresultat		-44 226	-27 687	-129 959	102 349
Renteinntekter		-25 689	-17 746	-28 983	-20 628
Utbytter		-20 155	-20 155	-21 000	-20 214
Gevinst og tap på finansielle OM	7	-16 045	-9 938	-8 056	-17 622
Renteutgifter		119 777	123 825	101 561	113 332
Avdrag på lån	10	82 444	74 000	91 620	92 199
Netto finansutgifter		140 837	149 987	135 142	147 066
Motpost avskrivninger	4	-105 837	-72 300	0	-104 045
Netto driftsresultat		-9 731	50 000	5 345	145 370
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>					

Årsmelding 2025

Overføring til investering		5 668	6 000	16 960	0
Avsetninger til bundne driftsfond	13	29 544	4 259	1 317	12 529
Bruk av bundne driftsfond		-5 666	-3 673	-2 901	-6 126
Avsetninger til disposisjonsfond	20	-485	-485	3 499	0
Bruk av disposisjonsfond	20	-19 330	-56 100	-24 220	-151 773
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponering/dekning av netto driftsresultat		9 731	-50 000	-5 345	-145 370

Bevilgningsoversikten § 5-4, 2. ledd

(alle tall i 1 000 kroner)	Regnskap 2025	Regulert budsjett 2025	Opprinnelig budsjett 2025	Regnskap 2024
11-Sentraladministrasjonen				
Driftsinntekter for sektoren	-24 0830	-20 877	-19 968	-25 930
Driftsutgifter for sektoren	91 249	89 842	90 171	91 528
Kalkulatoriske renter mv. *)	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger *)	0	0	0	0
Sum driftsramme - før finans	67 166	68 965	70 203	65 598
Netto finansutgifter/-inntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	67 166	68 965	70 203	65 598
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-654	-1 049	-500	-510
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-1 652	-4 919
Netto driftsramme etter fondsdiskoneringer	533 365	542 603	480 398	545 410
12-Oppvekst og kultur				
Driftsinntekter for sektoren	-89 756	-71 276	-52 259	-112 681
Driftsutgifter for sektoren	594 345	590 971	550 548	619 433
Kalkulatoriske renter mv. *)	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger *)	0	0	0	0
Sum driftsramme - før finans	504 589	519 695	498 289	506 752
Netto finansutgifter/-inntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	504 589	519 695	498 289	506 752
Overføring til investering	0	0	0	0

Årsmelding 2025

Avsetninger til bundne driftsfond	3 266	0	0	5 260
Bruk av bundne driftsfond	-1 324	-2 627	-201	-495
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-429	-4 919
Netto driftsramme etter fondsdiskoner	506 531	517 068	497 658	501 697
13-Helse og velferd				
Driftsinntekter for sektoren	-277 858	-247 100	-229 929	-296 482
Driftsutgifter for sektoren	810 543	794 889	717 712	839 121
Kalkulatoriske renter mv. *)	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivinger *)	0	0	0	0
Sum driftsramme - før finans	532 685	547 789	487 784	542 638
Netto finansutgifter/-inntekter	-37	0	0	-41
Sum bevilgninger drift, netto	532 648	547 789	487 784	542 597
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	3 654	0	0	2 226
Bruk av bundne driftsfond	-2 938	0	-2 200	-2 736
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	8 000
Bruk av disposisjonsfond	0	-5 186	-5 186	-4 677
Netto driftsramme etter fondsdiskoner	533 365	542 603	480 398	545 410
14-Plan og utvikling				
Driftsinntekter for sektoren	-61 212	-55 335	-54 017	-81 265
Driftsutgifter for sektoren	163 474	163 178	166 026	193 916
Kalkulatoriske renter mv. *)	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivinger *)	0	0	0	0
Sum driftsramme - før finans	102 263	107 843	112 009	112 652
Netto finansutgifter/-inntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	102 263	107 843	112 009	112 652
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	153	935	57	495
Bruk av bundne driftsfond	-48	3	0	-308
Avsetning til disposisjonsfond	-485	-485	0	1 702
Bruk av disposisjonsfond	0	932	-3 897	-4 492
Netto driftsramme etter fondsdiskoner	101 883	109 229	108 169	110 048
15-Plan og utvikling, selvkostområdet				
Driftsinntekter for sektoren	-118 099	-105 149	-101 769	-98 637
Driftsutgifter for sektoren	49 211	50 353	53 014	51 814
Kalkulatoriske renter mv. *)	23 716	20 910	21 778	22 527
Kalkulatoriske avskrivinger *)	23 861	24 298	25 831	23 464
Sum driftsramme - før finans	-21 311	-9 587	-1 146	-832
Netto finansutgifter/-inntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	-21 311	-9 587	-1 146	-832
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	21 190	3 323	1 146	3 495

Årsmelding 2025

Bruk av bundne driftsfond	-672	0	0	-2 077
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Netto driftsramme etter fondsdiskoner	-794	-6 264	0	585
16-Virksomheter utenom kommunen				
Driftsinntekter for sektoren	-301	0	0	-828
Driftsutgifter for sektoren	39 594	39 226	37 903	38 011
Kalkulatoriske renter mv. *)	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger *)	0	0	0	0
Sum driftsramme - før finans	39 293	39 226	37 903	37 183
Netto finansutgifter/-inntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	39 293	39 226	37 903	37 183
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Netto driftsramme etter fondsdiskoner	39 293	39 226	37 903	37 183
17-Overordnede inntekter og utgifter				
Driftsinntekter for sektoren	-45 449	-29 923	-11 329	-11 590
Driftsutgifter for sektoren	94 110	69 902	68 212	35 830
Kalkulatoriske renter mv. *)	-23 716	-20 910	-21 778	-22 527
Kalkulatoriske avskrivninger *)	-23 861	-24 298	-25 994	-23 464
Sum driftsramme - før finans	1 084	-5 230	9 112	-21 752
Netto finansutgifter/-inntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	1 084	-5 230	9 112	-21 752
Overføring til investering	5 668	6 000	16 960	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 282	0	115	1 054
Bruk av bundne driftsfond	-30	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	3 499	-9702
Bruk av disposisjonsfond	-19 330	-51 847	-13 056	-127 866
Netto driftsramme etter fondsdiskoner	-11 326	-51 076	16 629	-158 265
18-Finansområdet				
Driftsinntekter for sektoren	-136	0	0	0
Driftsutgifter for sektoren	995	0	0	0
Kalkulatoriske renter mv. *)	0	0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger *)	0	0	0	0
Sum driftsramme - før finans	860	0	0	0
Netto finansutgifter/-inntekter	0	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto	860	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0

Årsmelding 2025

Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Netto driftsramme etter fondsdisponeringer	860	0	0	0
Sum bevilgninger drift, netto § 5-4, 2. ledd	1 226 592	1 268 700	1 214 153	1 242 199
Sum bevilgninger drift, netto § 5-4, 1. ledd	1 226 592	1 268 700	1 214 153	1 242 199
Differanse	0	0	0	0

*) Kalkulatoriske avskrivninger og renter inngår ikke i 1. ledd fordi denne typen poster er ikke en del av kommunens regnskapsmessige kostnad. Kalkulatoriske avskrivninger og renter er inkluderte i 2. ledd for å gi en økt forståelse for "gebyrøkonomien". Kalkulatoriske avskrivninger og renter inngår som kostnader på sektor 15 (selvkostområdet) med en motpost som inntekt på overordnet nivå (sektor 17). Effekten på totalen blir dermed null.

Økonomisk oversikt § 5-6

(alle tall i 1 000 kroner)	Note	Regnskap 2025	Regulert budsjett 2025	Opprinnelig budsjett 2025	Regnskap 2024
Rammetilskudd		-737 158	-737 268	-712 883	-674 500
Inntekts- og formuesskatt		-613 784	-605 909	-604 378	-544 526
Eiendomsskatt		-25 094	-25 511	-26 688	-24 250
Andre skatteinntekter		-620	0	0	-619
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-79 139	-55 413	-61 641	-96 217
Overføringer og tilskudd fra andre		-274 922	-236 646	-175 523	-295 073
Brukerbetalinger		-49 568	-45 085	-46 482	-50 800
Salgs- og leieinntekter		-213 264	-192 516	-185 625	-185 324
Sum driftsinntekter		-1 993 550	-1 898 348	-1 813 220	-1 871 308
Lønnsutgifter		1 002 158	991 713	948 880	1 019 621
Sosiale utgifter		295 267	279 556	247 517	260 920
Kjøp av varer og tjenester		448 003	446 439	424 377	448 436
Overføringer og tilskudd til andre		98 095	80 652	62 812	140 675
Avskrivninger	4	105 837	72 300	-162	104 045
Sum driftsutgifter		1 949 360	1 870 661	1 683 424	1 973 698
Brutto driftsresultat		-44 190	-27 687	-129 796	102 390
Renteinntekter		-25 725	-17 746	-28 983	-20 669
Utbytter		-20 155	-20 155	-21 000	-20 214
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	7	-16 045	-9 938	-8 056	-17 622
Renteutgifter		119 777	123 825	101 561	113 332
Avdrag på lån	10	82 444	74 000	91 620	92 199
Netto finansutgifter		140 296	149 987	135 142	147 025

Årsmelding 2025

Motpost avskrivninger	4	-105 837	-72 300	0	-104 045
Netto driftsresultat		-9 731	50 000	5 345	145 370

Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat:

Overføring til investering		5 668	6 000	16 960	0
Avsetninger til bundne driftsfond	13	29 544	4 259	1 317	12 529
Bruk av bundne driftsfond		-5 666	-3 673	-2 901	-6 126
Avsetninger til disposisjonsfond	20	-485	-485	3 499	0
Bruk av disposisjonsfond	20	-19 330	-56 100	-24 220	-151 773
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponering/dekning av netto driftsresultat		9 731	-50 000	-5 345	-145 370

Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0
--------------------------------------------------	--	---	---	---	---

Regnskapsforskriften åpner for at renter og avdrag kan inngår i bevilgningene til de enkelte budsjettområdene (sektorene), jfr. § 5-4, 1. ledd. Når kommunen benytter seg av denne løsningen, vil renter og avdrag (delvis) inngå i post 5 i bevilgningsoversiktens § 5-4, 1. ledd og ikke postene 10, 13 og 14 i samme bestemmelse. Da vil det oppstå en differanse mellom brutto driftsresultat i bevilgningsoversikten etter forskriften § 5-4, 1. ledd og brutto driftsresultat i økonomisk oversikt etter forskriften § 5-6. Denne differansen skal ikke korrigeres, men den kan forklares - noe som er gjort nedenfor.

(alle tall i 1 000 kroner)	Regnskap 2025	Regulert budsjett 2025	Opprinnelig budsjett 2025	Regnskap 2024
Brutto driftsresultat etter § 5-6	-44 190	-27 687	-129 796	102 390
Brutto driftsresultat etter § 5-4, 1. ledd	-44 226	-27 687	-129 959	102 349
Differanse I	36	0	162	41
Forklaring:				
Netto finansutgifter før på sektornivå	-36	0	0	-41
Feil i opprinnelig budsjett - kalkulatoriske avskrivninger	0	0	-162	0
Differanse II	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Investeringer i varige driftsmidler	4	225 396	336 751	126 243	130 627	50,9 %	212 874
Tilskudd til andres investeringer		1 227	0	740	-740		0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	6 658	2 330	3 783	-283	-8,1 %	3 500
Avdrag på lån	10	0	0	1 885	0	0,0 %	1 885
Sum investeringsutgifter		233 281	339 081	132 651	129 604	49,4 %	218 258
Kompensasjon for merverdiavgift		-32 751	-49 852	-19 473	-23 300	-54,5 %	-32 815
Tilskudd fra andre		-55 009	-56 770	-15 774	-1 777	-10,1 %	-9 855
Salg av varige driftsmidler	4	0	0	-2 051	2 051		-2 051
Salg av finansielle anleggsmidler	15	0	0	0	0		0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0		0
Bruk av lån		-150 448	-209 299	-87 514	-95 606	-52,2 %	-140 128
Sum investeringsinntekter		-238 208	-315 921	-124 811	-118 632	-48,7 %	-184 849
Videreutlån	9	64 569	65 000	45 707	19 293	29,7 %	65 000
Bruk av lån til videreutlån		-64 569	-65 000	-45 707	-19 293	-29,7 %	-65 000
Avdrag på lån til videreutlån		6 290	14 962	6 884	8 078	54,0 %	4 291
Mottatte avdrag på videreutlån		-12 665	-14 962	-28 111	13 149	87,9 %	-25 000
Netto utgifter videreutlån		-6 375	0	-21 227	21 227		-20 709
Overføring fra drift	13	0	-16 960	-5 668	-5 559	-49,5 %	-6 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	13	12 679	0	22 153	-22 153		0
Bruk av bundne investeringsfond	13	-1 378	0	-3 098	926	42,6 %	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	1 287	100,0 %	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	-6 200	0	-6 700	-100,0 %	-6 700
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		11 301	-23 160	13 388	-32 199	-171,2 %	-12 700
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0		0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Andre investeringer						
Justeringsavtaler	893	0	909	-909		0
GDPR og informasjonssikkerhet	148	0	0	0		0
Mobilitet - tilgjengeliggjøre digitale kommunale verktøy	0	250	0	0		0
Innføre SvarUt og Svarinn på alle fagsystemer	0	375	0	0		0
Infrastruktur og dekning i skolene. Oppfølging 1:1 satsning	0	350	0	0		0
Utstyr helseplattformen	42 200	0	0	0		0
RPA-løsning i Elements	207	0	0	0		103
Pasientvarslingsanlegg	0	700	0	0		0
Dataromsoppgradering	0	2 832	6 426	6	0,1 %	6 432
Melhus kirke - brannvarsling	10	0	394	5	1,3 %	400
Melhus kirke - supplering varmeanlegg/varmepumpe	260	0	9	41	81,2 %	50
Melhus kirke - beskyttelse av rørovner	88	0	0	0		0
Melhus kirke - nytt redskapshus	0	0	27	2 036	98,7 %	2 063
Melhus kirke - varmestyringsanlegg	251	0	0	0		0
Melhus kirke - rehabilitering	133	0	49	193	79,8 %	242
Flå kirkegård - navnet minnelund	0	0	3	-3		0
Hølonda kirkegård - navnet minnelund	0	0	13	-13		0
Flå kirke - brannvarsling	10	0	249	-34	-15,9 %	215
Flå kirke - Rehabilitering lyssetting av kirke	157	0	0	0		0
Flå kirke - beskyttelse av rørovner	28	0	0	0		0
Horg kirke - brannvarsling	10	0	309	-82	-35,8 %	228
Horg kirke - varmestyringsanlegg	161	0	25	64	71,9 %	89
Horg kirke - beskyttelse av rørovner	67	0	0	0		0
Hølonda kirke - ytterdør	0	0	0	125	100,0 %	125
Hølonda kirke - beskyttelse av rørovner	52	0	0	0		0
Maskiner, utstyr Kirkelig fellesråd	1 271	0	116	-116		0
Utskifting lysstoffrør	2 668	11 825	2 742	3 239	54,2 %	1 982
Kartlegging av asbest i pre 85 bygg	1 447	0	0	0		0
Forsterket enhet Rosmælen skole	1 008	0	0	0		0
Utbedring kjøkken Horg og Hølonda	0	7 625	0	8 125	100,0 %	8 125
Gimsvegen GS7	3 335	0	0	0		0
Eid skole drenering	550	0	0	950	100,0 %	950

Årsmelding 2025

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Gimse ungdomsskole overvann- og avløpsrør	1 409	0	0	200	100,0 %	200
Gimse svømmehall ny varmepumpe	110	0	292	-2	-0,6 %	290
Ombygging av utistu avlastningsavdeling	955	0	0	0		0
Tiltstandsanalyser og energiattester	0	2 500	1 180	1 320	52,8 %	1 300
Bil til miljøvaktmester	0	450	0	450	100,0 %	450
Ny varmtvannsbereder til Kroa	0	285	203	82	28,8 %	203
Utredning av Høyeggen og Eid skoler	0	1 875	0	0		0
Utrede sammenbygging av 2 bygg Mosgrinda boffelleskap	0	500	4	496	99,2 %	500
Forprosjekt nye Flå eldresenter	0	1 250	383	867	69,4 %	1 250
Brannalarmanlegg rådhuset	0	1 650	1 690	-40	-2,4 %	1 450
Sentral driftskontroll	0	3 500	3 268	232	6,6 %	3 500
Kjøp av kommunale boliger 2018	0	0	31	3 884	99,2 %	3 915
Nytt dørlåssystem Melhus Rådhus	90	0	0	0		0
Nye bassenglys Buen bad	121	0	0	170	100,0 %	170
Plakatmonter på utsiden av kultursalen	0	200	0	0		0
Ny Gimse skole og idrettshaller	80	0	60	33	35,8 %	93
Utskiftning av heiser	255	5 555	2 577	3 731	59,1 %	6 308
Sykehjem, kabling og etablering av trådløst nettverk	588	0	0	0		0
Brannalarmanlegg i kommunalebygg	644	0	0	0		0
Tiltak mot granulat ved Kunstgressbaner	273	300	5	416	98,8 %	421
Kinoprojektor	0	1 250	0	1 250	100,0 %	1 250
Gåsbakken skole - tilpasning av lokaler	4 619	49 500	51 283	-3 902	-8,2 %	47 381
Strandvegen bhg - vognbod, takoverbygg og asfalt	0	308	0	308	100,0 %	308
Utbedring av kjøkken og inngangspartil Kroa	0	450	647	53	7,6 %	700
Svorksjøen camping - nytt avløpsanlegg	0	1 300	279	2 633	90,4 %	2 911
Påkostninger tiltaksvurderinger Bygg og Eiendom	9 562	7 000	4 588	2 412	34,5 %	7 000
Utfasing av oljekjeler	100	1 250	0	2 400	100,0 %	2 400
Lundamo ungdomsskole- fritidsklubb	374	7 500	112	2 388	95,5 %	2 500
Trådløst nettverk i barnehagene	46	1 204	0	400	100,0 %	400
Trådløst nettverk lokasjoner i helse og velferd (utenom Buen, Horg og Hølonda he	895	438	0	0		0

Årsmelding 2025

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Uforutsette investeringer tilknyttet HMS/miljørettet helsevern	278	1 732	1 298	299	18,7 %	1 597
Kjøp av kommunale boliger 2022	0	18 500	21	18 480	99,9 %	18 500
Nye Flå barnehage	53 237	0	80	70	46,6 %	150
Ombygging av Lenavegen 3	371	590	0	458	100,0 %	458
Melhus torg alt 3 (2024)	1 324	17 174	3 667	1 833	33,3 %	4 600
Gimse U. elevtilpasninger	240	58	0	0		0
Bil til driftsledere i team	450	0	0	0		0
Ole Brums hage, bemannet bofellesskap Søregga	0	0	176	324	64,7 %	500
Ny Gåsbakken brannstasjon	0	0	553	3 447	86,2 %	4 000
Takheis og personløftere Buen og Hørg sykehjem	0	0	769	81	9,5 %	850
Kjøp av varebil Bygg og eiendom avd. drift	0	0	259	1	0,2 %	260
Kjøp av bil til transport av elever til Haugen gård	0	0	592	8	1,3 %	600
Overvannsledning Møstadal	86	750	382	368	49,0 %	500
Lyngenvegen fortau m.m. - Miljøpakken	0	1 150	0	0		0
Gatelys, energimåling	5 581	0	42	-42		0
Fremo bru	3 013	0	2 192	-31	-1,4 %	2 250
Driftssentral	235	0	774	417	35,0 %	752
Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken	3 183	5 955	4 437	879	16,5 %	5 315
Investering maskinpark teknisk drift 2024-2027	1 205	1 275	780	541	40,9 %	780
Infrastruktur Søberg vest Høyeggen øvre, sikring av skråning	2 701	16 250	2 272	17 526	88,5 %	19 799
Hovedplan veg 2024-2027	2 824	3 500	3 838	162	4,1 %	4 000
Furuvegen , etappe 1	42	2 200	12	38	75,3 %	50
Skolebakken bru, Ler	237	3 960	353	1 147	76,5 %	500
Lykkjvegen bru - standardheving av bru	907	0	0	0		0
Furuvegen - standardheving av veg	1 170	0	0	0		0
Utsifting av ferister	374	0	0	0		0
Rekkverk langs Kregnesvegen	0	200	0	0		0
Flååsvegen	0	2 500	245	755	75,5 %	500
Koordinering og adm. - Miljøpakken	0	500	0	0		0
Prosjektutvikling - Miljøpakken	0	1 700	0	0		0
Sum Andre investeringer	152 539	190 215	100 618	80 164	44,3 %	171 862
Selvkost						
Bagøyvegen - vann	583	2 000	486	1 491	75,4 %	1 077
Varmbo boligfelt - vann	913	1 500	67	433	86,6 %	100
Lyngenvegen-vann, byggefase	94	5 050	920	4 235	82,2 %	900
Ler-Lundamo utskifting av eternitleddning	5	0	0	0		0
VA-sanering Rådhusvegen, vann	0	500	96	404	80,8 %	500

Årsmelding 2025

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025	
VA-sør 2, vann	0	1 000	283	71,7 %	1 000	
Vollmarka, vann	0	200	180	9,8 %	200	
Utsifting av brannhydranter	0	1 000	856	14,4 %	1 000	
Driftssentral teknisk drift - vann	239	0	64	0	0,2 %	64
Renovering VA- infrastruktur, vann	0	2 500	2 611	-111	-4,5 %	2 500
Sanering Leirtaket - vann, byggefase	0	500	52	448	89,6 %	60
Sonevannmåling	532	257	0	0		0
Eternittledning, Øye- Skanska	2 436	0	0	0		0
Eternittledning, Gammelbakkan	5 046	100	49	-49		50
Vannledning, Ler-Losen	4	0	0	0		0
Vannkum Rye	0	400	0	500	100,0 %	500
Rønningstrøa høydebasseng	88	0	0	0		0
Vannforsyning, Losenkrysset-Hermanstad	2	500	0	500	100,0 %	0
Rønningstrøa VPS	33	800	438	695	61,3 %	800
Ledningsanlegg til Rønningstrøa HBS	606	0	578	767	57,0 %	500
Vannautomater	258	0	0	0		0
Vannledning, Gimsøya	22	500	117	474	80,2 %	100
Nødstrømsaggregat VPS	496	0	0	0		0
Rehabilitering av vannledninger langs Brekkrøa	83	2 000	1 062	1 056	49,9 %	1 500
Ledningsanlegg til Rønningstrøa HBS, bygging	0	2 000	0	1 000	100,0 %	0
Vannforsyning, Hovin- Lundamo, prosjektering	62	0	28	-28		0
Lyngenvegen-vann, forprosjekt	498	0	0	0		0
Hovedvannledning, Ler sentrum, prosjektering	198	150	640	-519	-426,6 %	250
Vannledning Skolebakken Ler, forprosjekt	0	450	110	390	78,0 %	500
Sanering Åkervegen, vann	3 265	0	507	6	1,2 %	520
Saneringsplan Leirtake, Lundamo, vannforsyning- forprosjekt	524	0	0	0		0
Vannledning Ler sentrum, byggefase	0	1 000	53	947	94,7 %	500
Rønningstrøa høydebasseng, byggefase	0	1 000	0	0		0
Vannmålere - vann	63	200	334	24	6,6 %	250
Reservevann til Skaun - utbedring av kummer	8	0	28	-28		0
Vannett-sanering langs Kaldvella, prosjektering	129	300	51	320	86,2 %	371
Diverse investeringer vannforsyning	371	500	105	396	79,1 %	500
Slukkevann - Vannettmodell - Melhus- Hovin	107	1 000	404	588	59,3 %	993
Innkjøp av ATV - vannforsyning	141	0	0	0		0

Årsmelding 2025

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025	
Kjøp av vaktbil - vann	0	250	213	37	14,9 %	250
Adgangskontroll	0	1 000	7	243	97,2 %	250
vannforsyningsanlegg						
Hovin HBS - forprosjekt - rehabilitering/nybygg	0	300	0	0		0
Brekåsåsen - sanering VA - etappe 2	0	200	0	100	100,0 %	100
Eternittledning, Ferjestaden-Udduvoll	0	1 000	0	1 000	100,0 %	100
Bagøyvegen - avløp	554	4 464	530	4 043	88,4 %	1 074
Varmbo boligfelt - avløp	982	1 500	229	271	54,2 %	500
VA-sanering Rådhusvegen, avløp	0	500	96	404	80,8 %	500
VA-sør 2, avløp	0	1 000	330	670	67,0 %	1 000
Vollmarka, avløp	0	200	20	180	89,8 %	200
Øysand RA - utbedring	0	500	0	0		0
Renovering VA- infrastruktur, avløp	0	1 250	932	318	25,5 %	1 250
Bagøyvegen avløpsspumpestasjon	190	4 500	474	4 036	89,5 %	1 010
Sanering Leirtaket - avløp, byggefase	0	500	52	448	89,6 %	60
Avløpssanering Ler sentrum	240	300	1 111	-451	-68,2 %	1 000
Driftssentral teknisk drift	217	0	228	0	0,1 %	228
Hovin RA, rehabilitering	0	0	0	242	100,0 %	242
Saneringsplan, Øysand	12	0	0	0		0
Spillvannsledning, Ler- Lundamo	37	0	0	0		0
Spillvannsledning Ler-Kvål	15 710	1 000	1 745	-1 745		0
Avløpsanlegg, Losenkrysset-Hermanstad	2	500	0	500	100,0 %	0
Gåsbakken RA	128	1 000	142	58	29,2 %	200
Litjlerlia APS	115	2 220	224	2 231	90,9 %	200
Avløpsanlegg, Løvset - Åsvegen	182	750	0	0		0
Avløpsanlegg Litlerlia	66	1 000	82	954	92,1 %	176
Avløpssanering- Gammelbakkan	4 590	0	252	133	34,5 %	250
Avløpssanering, Gimsøya	22	500	108	420	79,5 %	100
Påslippspunkt våtclam	39	0	138	23	14,1 %	200
Omlagging av deler av ledninger langs Brekktrøa	49	1 800	1 086	1 300	54,5 %	1 500
Blekesmarka Avløpsspumpestasjon	236	500	562	1 438	71,9 %	2 000
Avløpsanlegg, Furuvegen, etappe 1	101	300	11	39	77,2 %	50
Avløpsanlegg, Hovin- Lundamo, prosjektering	96	0	0	0		0
Diverse investeringer avløp	583	500	278	222	44,4 %	500
Brekåsåsen - sanering VA - etappe 2	0	300	0	100	100,0 %	100
Avløpsspumpestasjoner, Ler-Kvål	9 206	0	0	0		0
Lyngenvegen-avløp, forprosjekt	497	0	0	0		0
Avløpsanlegg Skolebakken Ler, forprosjekt	55	400	112	289	72,1 %	400
Lyngenvegen-avløp, byggefase	94	5 050	917	4 239	82,2 %	900

Årsmelding 2025

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Sanering Åkervegen, Gimse, avløp	5 488	0	724	-80	-12,4 %	740
Sanering Leirtaket, Lundamo, avløp, forprosjekt	1 023	0	0	0		0
Ler avløpspumpestasjon	95	4 000	688	3 467	83,4 %	2 050
Avløpsanlegg Ler sentrum, byggefase	30	3 000	76	2 894	97,5 %	2 000
Vannmålere - avløp	53	200	7	361	98,1 %	250
Flow målere	0	800	495	405	45,0 %	900
Sanering avløpsanlegg langs Kaldvella, prosjektering	182	800	184	634	77,5 %	818
Loddgårdstrøa sør, avløpspumpestasjon	0	150	0	0		100
Innkjøp av ATV - avløp	141	0	0	0		0
Kjøp av vaktbil - avløp	0	250	213	37	14,9 %	250
Forprosjekt Korsvegen RA - kapasitet	0	350	0	0		0
Mesanin driftssentralen (vann)	0	150	0	0		0
Mesanin driftssentralen (avløp)	0	150	0	0		0
Sum Selvkost	57 821	68 541	22 386	44 280	66,4 %	36 183
Miljøpakken						
Snarvei Gimse skole - Gruva	274	1 500	325	1 175	78,4 %	500
Mindre trafikktekniske tiltak	1 067	1 250	24	407	94,5 %	50
Detaljregulering knutepunktet, miljøpakken	0	5 000	0	0		0
Snarvegpakke 1, miljøpakken	908	0	632	960	60,3 %	1 000
Gang og sykkelveg Losenkrysset- Hermanstad	7	0	0	0		0
Gangbru over E6	475	0	0	0		0
Gangbru over Gaula - delvis miljøpakken	2 163	44 300	428	1 072	71,5 %	700
GSV Monstufleta- Gimsvegen	1 281	5 450	1 065	335	23,9 %	1 400
Gammelbakkan-o_KV og o_F3, miljøpakken	4 429	0	4	289	98,5 %	293
Gammelbakkan-o_GS15, miljøpakken	4 410	0	0	306	100,0 %	306
Veganlegg Gimsøya	21	19 325	685	1 315	65,8 %	500
Skolebakken Ler, miljøpakken	2	1 170	77	323	80,8 %	80
Sum Miljøpakken	15 035	77 995	3 239	6 183	65,6 %	4 829
Investeringer i varige driftsmidler	225 396	336 751	126 243	130 627	50,9 %	212 874

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Justeringsavtaler	335	0	488	-488		0

Årsmelding 2025

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Salg av kommunale eiendommer.	725	0	0	0		0
Eternittledning, Øye-Skanska	49	0	0	0		0
Eternittledning, Gammelbakkan (avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)	5	0	0	0		0
Sanering Åkervegen, vann (avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)	21	0	10	-10		0
Diverse investeringer vannforsyning	0	0	140	-140		0
Spillvannsledning Ler-Kvål	60	0	0	0		0
Avløpssanering-Gammelbakkan(avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)	1	0	30	-30		0
Diverse investeringer avløp	13	0	0	0		0
Sanering Åkervegen, Gimse, avløp(avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)	18	0	9	-9		0
Fremo bru(avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)	0	0	33	-33		0
Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken	0	0	30	-30		0
Tilskudd til andre investeringer	1 227	0	740	-740		0

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Kjøp og salg av aksjer	3 200	0	0	0		0
Egenkapitalinnskudd KLP	3 458	2 330	3 783	-283	-8,1 %	3 500
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 658	2 330	3 783	-283	-8,1 %	3 500

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note Regnskap 2024	Oppr. Regnskap bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Utlån av egne midler	0	0	0	0		0
Sum del 1-4	233 281	339 081	130 766	129 604	49,8 %	216 373

§ 5-9 Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Innledning

I tråd med kravene i budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9 er det utarbeidet en samlet oversikt over kommunens endelige budsjettavvik og de foreslåtte årsavslutningsdisposisjonene. Formålet med oversikten er å gi kommunestyret et helhetlig og transparent bilde av hvordan årets driftsavvik fremkommer, og hvordan mindreforbruk eller merforbruk håndteres ved avslutningen av regnskapsåret.

Oversikten viser både avvikene innenfor de enkelte rammeområdene og det samlede resultatet for kommunen. Den redegjør samtidig for hvordan eventuelle avvik foreslås disponert, enten ved avsetning til fond eller ved bruk av fond og andre tiltak for å dekke inn merforbruk. Presentasjonen av avvik og disponeringer skal sikre god sporbarhet mellom vedtatt budsjett, regnskap og de økonomiske vurderingene som ligger til grunn for årsavslutningen.

Gjennom denne framstillingen får kommunestyret et beslutningsgrunnlag som synliggjør virkningen av årets resultat for kommunens økonomiske handlefrihet og videre planlegging. Oversikten bidrar også til å understøtte kommunens arbeid med økonomistyring og kontroll, ved å tydeliggjøre avvikenes karakter og konsekvenser for den økonomiske bærekraften.

Det lages en oversikt både for driftsregnskapet og for investeringsregnskapet.

Driftsregnskapet

Post	(alle tall i 1 000 kroner)	2025
1	Netto driftsresultat	-9 731
2	Avsetninger til bundne driftsfond	29 544
3	Bruk av bundne driftsfond	-5 666
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	6 000
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-485
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-56 100
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
8	Årets budsjettavvik (merforbruk (+) / mindreforbruk (-)) før strykninger	-36 438
9	Strykning av overføring til investering	-332
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	0
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	36 770

Årsmelding 2025

13	Merforbruk (+) / mindreforbruk (-) etter strykninger	0
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
18	Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	0

Investeringsregnskapet

Post	(alle tall i 1 000 kroner)	2025
1	Sum investeringsutgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	119 833
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	22 153
3	Bruk av bundne investeringsfond	-3 098
4	Budsjettert bruk av lån	-205 128
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-6 000
6	Avsetninger til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjetter og fullmakter	0
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-6 700
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-78 940
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
11	Strykning av bruk av lån	71 907
12	Strykning av overføring fra drift	332
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	6 700
14	Udekket eller udisponert etter strykninger	0
15	Avsetning av udisponert etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

Balanse

Balanseoppstillingen følger budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-8

(alle tall i 1 000 kroner)	Note	31.12. 2025	31.12.2024
EIENDELER			
(A) Anleggsmidler		5 825 001	5 503 506
<i>I. Varige driftsmidler</i>		2 858 528	2 844 666
Faste eiendommer og anlegg	4	2 747 443	2 729 802
Utstyr, maskinger og transportmidler	4	111 084	114 864
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		684 090	662 940
Aksjer og andeler	5,15	296 683	292 900
Obligasjoner		0	0
Utlån	5	387 408	370 040
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		0	0
<i>IV. Pensjonsmidler</i>		2 282 383	1 995 900
Pensjonsmidler	11	2 282 383	1 995 900
(B) Omløpsmidler		973 273	710 117
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>		338 947	50 577
Bankinnskudd og kontanter		338 947	50 577
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		199 383	233 351
Aksjer og andeler	7	199 383	233 351
Obligasjoner		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater		0	0
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		434 943	426 189
Kundefordringer		92 659	60 049
Andre kortsiktige fordringer	21	135 706	145 100
Premieavvik	11	206 578	221 040

Sum eiendeler		6 798 274	6 213 623
EGENKAPITAL OG GJELD			
(C) Egenkapital		1 387 457	1 362 844
<i>I. Egenkapital drift</i>		156 688	152 624
Disposisjonsfond	20	92 583	112 397
Bundne driftsfond	13	64 106	40 228
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
<i>II. Egenkapital investering</i>		145 727	126 671
Ubundne investeringsfond		83 140	83 140
Bundne investeringsfond	13	62 587	43 531
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
<i>III. Annen egenkapital</i>		1 085 043	1 083 549
Kapitalkonto	2	1 095 820	1 094 326
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen (drift)	3	-10 777	-10 777
(D) Langsiktig gjeld		5 078 088	4 543 188
<i>I. Langsiktig gjeld</i>		2 816 855	2 559 948
Gjeld til kredittinstitusjoner	9,10	2 212 855	1 729 948
Obligasjonslån	9	361 000	587 000
Sertifikatlån	9	243 000	243 000
<i>II. Pensjonsforpliktelser</i>		2 261 233	1 983 240
Pensjonsforpliktelser	11	2 261 233	1 983 240
(E) Kortsiktig gjeld		332 729	307 592
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		332 729	307 592
Leverandørgjeld		84 697	96 667
Likviditetslån		0	0
Annen kortsiktig gjeld	18	247 274	210 924
Derivater	8	0	0

Årsmelding 2025

Premieavvik	11	758	0
-------------	----	-----	---

Sum egenkapital og gjeld		6 798 274	6 213 623
---------------------------------	--	------------------	------------------

(F) MEMORIAKONTI

I. Ubrukte lånemidler	9	348 906	134 006
-----------------------	---	---------	---------

II. Andre memoriakonti	9	-718	142
------------------------	---	------	-----

III. Motkonto for memoriakonti		-348 188	-134 148
--------------------------------	--	----------	----------

Noteoppstillinger

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (BRF) §§ 5-10 til 5-15 (BRF) §§ 6-2, 8-2, 9-4 og 10-4. Noteoppstillingen som er gitt nedenfor skal dekke de krav og anbefalinger som gis i budsjett- og regnskapsforskriften (BRF). Rekkefølgen følger forslaget til rekkefølge i BRF'en.

Generelt gjelder at noter som følger av budsjett- og regnskapsforskriften skal gis så langt de er aktuelle. Notene skal nummeres. I oppstillingene i årsregnskapet skal det så langt som mulig gis henvisninger fra regnskapsposter til tilhørende note.

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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 anleggsmidlets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmidlet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmidlet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens §§ 14-15 – 14-17. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

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

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmidlet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 3-4 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner.

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

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

Bruk av sikringinstrumenter

Melhus kommune kan benytte sikringsinstrumenter i kommunens langsiktige finansielle portefølje og i gjeldsporteføljen. I gjeldsporteføljen benyttes rentebytteavtaler for å sikre fastrente på deler av låneporteføljen. Nærmere beskrivelse av disse instrumentene gjøres i note 8 og 9.

Selvkostberegninger

Innenfor de områdene der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer utgitt av Kommunal- og regionaldepartementet november 2020 (H-2465) Retningslinjer selvkost. For de tjenestene der kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer, se note 14.

Merverdiavgiftsplikt og merverdiavgiftskompensasjon

Kommunen følger reglene i Lov om merverdiavgift (merverdiavgiftsloven) for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen merverdiavgiftskompensasjon i henhold til Lov om kompensasjon for merverdiavgift. Mottatt merverdiavgiftskompensasjon for betalt merverdiavgift er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Endring i regnskapsprinsipp

Dersom endringer i regnskapsprinsipp oppstår, vil det bli omtalt i egen note til regnskapet.

Note 1 Arbeidskapital

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-10 a.

Alle tall i 1 000 kroner.

Balanseregnskapet	31.12.2025	01.01.2025	Endring
Omløpsmidler	973 273	710 117	263 156
Kortsiktig gjeld	-332 729	-307 592	-25 138
Arbeidskapital	640 544	402 526	238 018

Drifts- og investeringsregnskapet		2025
Driftsregnskapet		
Sum driftsinntekter		-1 993 550
Sum driftsutgifter ekskl. ordinære avskrivninger		1 843 523
Netto finansutgifter		140 296
Netto driftsresultat		-9 731
Investeringsregnskapet		
Sum investeringsutgifter		132 651
Sum investeringsinntekter		-124 811
Netto utgifter videreutlån		-21 227
Netto utgifter i investeringsregnskapet		-13 388
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		214 899
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital		0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet		-238 018
Differanse i endring arbeidskapital balane og drift og investering		0

Det er ingen avvik/differanser å forklare.

Note 2 Kapitalkonto

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-10 b

Kapitalkontoen representerer differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidler og langsiktig gjeld, justert for ubrukte lånemidler. Ubrukte lånemidler er andelen av langsiktig gjeld som ikke er benyttet i finansieringen av investeringsutgifter og da heller ikke regnskapsført som inntekt i investeringsregnskapet. Kapitalkontoen viser dermed egenkapitalfinansiert andel av anleggsmidlene.

Årets endring i kapitalkonto

(alle tall i 1 000 kroner)	01.01.2025	31.12.2025	Endring
Anleggsmidler	5 503 506	5 825 001	321 495
Langsiktig gjeld	4 543 188	5 078 088	534 900
Ubrukte lånemidler	134 006	348 906	214 899
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto - årets endring	1 094 325	1 095 819	1 494

Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen

Saldo 01.01	1 094 325
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	121 075
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Utlån	45 707
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	3 783
Avdrag på eksterne lån	91 213
Økning pensjonsmidler	286 483
Sum kreditposter	548 261
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	107 213
Mottatt avdrag på utlån	28 340
Bruk av midler fra eksterne lån	133 221
Økning pensjonsforpliktelser	277 993
Sum debetposter	546 767
Årets endring i kapitalkontoen	1 494
Saldo 31.12	1 095 819

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp mv.

Budsjett- og regnskapsforskriften §5-10 c.

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Årsmelding 2025

Kommunal og regionaldepartementet fastsatte i 2008 endringer i regnskapsforskriften hvor det ble opprettet egen kontogruppe for endring av regnskapsprinsipp. Prinsippendringer som tidligere var ført mot daværende likviditetsreserve, som ble avvirket ved samme forskriftsendring, ble ført mot denne nye kontogruppen, konto 2.581.

Det er ingen endring i regnskapsprinsipp for 2025.

Alle tall i 1 000 kroner.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2025	31.12.2024
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapitalen, drift	10 777	10 777
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapitalen, investeringer	0	0
Sum	10 777	10 777

Note 4 Varige driftsmidler

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 a.

Eiendeler som er vesentlige og til varig eie klassifiseres i balanseregnskapet som anleggsmidler. Anleggsmidlene har en økonomisk levetid på minst tre år og en kostpris på minst 100.000 kroner. Anleggsmidler skal bokføres til anskaffelseskost. For anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid, reduseres de bokførte verdiene lineært etter de regler som gjelder for det aktuelle anleggsmiddel.

Varige anleggsmidler skal ifølge regnskapsforskriftens §8 avskrives. Avskrivningene påvirker ikke resultatet for kommunen da det også føres en motpost i driftsregnskapet. Avskrivningen skal skje med like store årlige beløp (lineær-metoden) over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene skal starte senest året etter at anleggsmiddelet er anskaffet eller tatt i bruk.

Varige driftsmidler	Økonomisk levetid
IKT-utstyr, kontormaskiner o.l.	5 år
Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy o.l.	10 år
Programvare	15 år
Brannbiler, parkeringsplasser, tekniske anlegg (VAR) o.l.	20 år
Boliger, skoler, barnehager, idrettsanlegg, veier, ledninger o.l.	40 år
Administrasjonsbygg, sykehjem o.l.	50 år
Tomter, kunst, anlegg under utførelse	Ingen avskrivning

Årsmelding 2025

Alle tall i tabellen nedenfor er i hele 1 000 kroner.

Anleggsgruppe	Anskaffelses-kost 01.01	Tilgang	Avgang	Anskaffelses-kost 31.12	Akk. avskrivninger 0.01	Avskrivninger	Akk. avskrivninger 31.12	Bokført verdi 01.01	Bokført verdi 31.12
Anlegg 5 år	18 254	2 821	0	21 075	11 429	3 454	14 883	6 825	6 192
Anlegg 10 år	95 300	4 722	0	100 022	37 947	9 283	47 230	57 353	52 792
Anlegg 15 år	43 164	0	0	43 164	0	2 878	2 878	43 164	40 286
Anlegg 20 år	10 180	4 755	0	14 934	2 658	462	3 120	7 522	11 814
Anlegg 40 år	3 313 860	101 733	0	3 415 593	1 047 158	78 007	1 125 165	2 266 702	2 290 428
Anlegg 50 år	630 524	6 276	0	636 800	221 206	11 753	232 959	409 318	403 840
Ikke avskrivbar	66 233	0	0	66 233	13 057	0	13 057	53 176	53 176
Sum	4 177 515	120 306	0	4 297 821	1 333 456	105 837	1 439 2993	2 844 666	2 858 528

Av årets bevilgninger blir ikke investeringer som følge av IT-samarbeid med Skaun kommune og investeringer for Melhus kirkelige fellesråd aktivert og inkludert i årets tilgang til varige driftsmidler.

Note 5 Aksjer og andeler

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 b.

Noten gir en oversikt over aksjer og andeler som er klassifisert som anleggsmidler fordi de er av strategisk eller annen ikke-finansiell karakter. Alle postene er vurdert som strategiske plasseringer som ikke er omsettelige i et regulert marked. Av denne grunn er ikke markedsverdier oppgitt i noten.

Selskapets navn	Antall	Pålydende	Andel	Bokført verdi 31.12.2024	Bokført verdi 31.12.2024
KLP - Egenkapitalinnskudd				54 526	50 743
Trønderenergi AS (A)	1 654	6	13,34 %	173 271	173 271
	713				
TrønderEnergi Vekst Holding AS	196	1	6,54 %	47 116	47 116
	098				
Gauldal Brann og Redning IKS			70,00 %	0	0
Interkommunalt Arkiv Trøndelag			2,70 %	0	0
Konsek Trøndelag IKS			5,00 %	125	125
ReMidt IKS			12,80 %	4 664	4 664
Midt-Norge 110-sentral IKS			3,55 %	0	0
Vekst Melhus Holding AS	20	20 000	100,00 %	4 600	4 600
Trondheim og omegn boligbyggelag (TOBB)	5	200		1	1
Melhus Skystasjon AS	100	1 000	33,33 %	100	100
Biblioteksentralen AL	8		-	0	0
Lundemo Bruk AS	500	500	100,00 %	4 000	4 000
Melhus Utviklingsarena AS	1 000		100,00 %	351	351
Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS	4	5 000	0,87 %	20	20
Hofstad Næring				4 492	4 492
Revisjon Midt-Norge SA			3,74 %	120	120
ReMidt Næring AS			3,08 %	3 203	3 203
Helseplattformen	94	1 000	0,90 %	94	94
Sum				296 683	292 900

Note 6 Utlån

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5 -11 c.

Melhus har ingen utlån til andre aktører enn til låntakere i startlånsordningen og sosiallånsordningen. Tabellen under viser saldo utlån i de to ordningene per 31.1

(tall i 1 000 kroner)	Utestående per 31.12.2025	Utestående per 31.12.2024	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån:					
Boligsosiale formål (utlån)	387 068	369 701	0	0	0
Sum lånefinansierte utlån	387 068	369 701	0	0	0
Utlån finansiert med egne midler:					
Sosiallån	339	339	0	0	0
Sum egenfinansierte utlån	339	339	0	0	0
Sum	387 408	370 040	0	0	0

Kommunens utlånsvirksomhet har vært som vist i tabellen nedenfor.

(tall i 1 000 kroner)	2025	2024
Inngående beholdning	369 812	317 908
Bruk av lån til videreutlån	45 707	64 569
Mottatt avdrag på videreutlån	-28 111	-12 665
Utgående beholdning	387 408	369 812

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 d.

Tabellen nedenfor viser samlet balanseført verdi ved inngangen av året, balanseført verdi ved utgangen av året og årets resultatførte verdiendring.

Aktivklasse	Allokering i prosent	Markedsverdi 31.12.2025	Markedsverdi 31.12.2024	Resultatført verdiendring	Avkastning i prosent
Aksjefond	100	76 779	76 779	7 728	11,1%
Obligasjonsfond	100	156 194	156 194	7 919	5,4%
Kontanter/ bank	0	377	41	54	18,6%
Sum	200	233 351	233 014	15 702	7,3%

Alle pengestørrelser er angitt i 1 000 kroner.

Note 8 Sikring av finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 e.

Melhus kommune kan benytte rentesikring. Finansreglementets punkt 3.2 angir kommunens rammer for rentebinding og finansielle derivater for kommunens gjeld. Kommunens rentesikringsavtaler er inngått i henhold til kommunens finansreglement. Formålet med rentesikringen er å betale fast rente på deler av kommunens låneportefølje, for på den måten å redusere kommunens renterisiko. Defineres som kontantstrømsikring.

Rentebinding

I vedtatt finansreglement skal kommunens fastrenteandel ligge mellom 20 og 80 prosent av låneporteføljen. Rentebindingen kan gjøres som fastrentelån eller ved hjelp av rentebytteavtaler.

Melhus kommune har ingen fastrentelån, men fem rentebytteavtaler. Tabell nedenfor viser detaljene i rentebytteavtalen. Avtalene gir en fast rente på lån for 564 millioner kroner. Sikringene har ikke et bestemt underliggende lån, og er en del av en porteføljesikring. Kommunen betaler en netto rente på lån for 564 millioner kroner som tilsvarer fastrentevilkåret i rentebytteavtalen (i henhold til tabellen under) + kredittmargin på innlånet. Rentebytteavtalene er benyttet for å oppnå fast rente, og dermed forutsigbarhet i kommunens rentekostnad over angitt løpetid.

Vår vurdering er at rentesikringen fungerer etter intensjonen. Finansreglementets punkt 3.2 åpner for bruk av rentebytteavtaler, og andelen rentebinding ligger innenfor rammen definert i punkt 3.2.

Avtalenummer	Beløp (sikring)	Start	Forfall	Betaler	Mottar	Formål
1030472091	150 000	30.04.2020	30.04.2030	Fast	3M nibor	Kontantsrømsikring
2872	150 000	11.01.2019	11.01.2027	Fast	3M nibor	Kontantsrømsikring
4368	150 000	11.01.2019	11.01.2029	Fast	3M nibor	Kontantsrømsikring
Sum	450 000					

Beløp i hele 1 000 kroner.

Note 9 Lån

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-12 a.

Kommunens innlån

Tabellen nedenfor viser kommunens samlede innlån fordelt på ulike kategorier lån.

(alle tall i 1 000 kroner)	31.12.2025	31.12.2024
Investeringslån:	2 372 890	2 174 006
<i>Ordinære lån</i>	<i>1 768 890</i>	<i>1 344 006</i>
<i>Obligasjonslån</i>	<i>361 000</i>	<i>587 000</i>
<i>Sertifikatlån</i>	<i>243 000</i>	<i>243 000</i>
Lån til innfrielse av kausjon:	0	0
<i>Ingen lån</i>		
Innlån til vider utlån:	443 965	385 941
<i>Startlån</i>	<i>443 965</i>	<i>385 941</i>
Melhus kommunes innlån	2 816 855	2 559 948
Herav finansielle leieavtaler	0	0
Lån som forfaller i 2026	404 000	
<i>Herav lån som må refinansieres</i>	<i>404 000</i>	

Tabellen nedenfor viser løpetid og gjennomsnittlig rente for lån med investeringsformål og lån med videre utlån som formål (startlån).

Låneportefølje	Gj.snittlig løpetid i år	Gj.snittlig rene
Investeringslån	9,4	5,01%
Innlån til videre utlån	14,4	4,35%

Årsmelding 2025

Tabellen nedenfor viser låneopptak for både investeringslån og startlån, slik dette framgår av drifts- og investeringsregnskapet.

(alle tall i 1 000 kroner)	Faktisk 2025	Reg.budsjett 2025	Opprinnelig budsjett 2025
Låneopptak investeringslån	87 514	140 128	209 299
Låneopptak startlån i Husbanken	45 707	65 000	65 000

Fordeling av lånegjeld

Tabellen nedenfor viser fordelingen av kommunens samlede innlån. Lån til selvkostområdene og lån som gir grunnlag for rentekompensasjon og delvis avdragskompensasjon (postene merket med *) er såkalte selvfinansierende lån. Lån til vann og avløp finansieres av kommunale avgifter, mens lån knyttet til kompensasjonsordningene finansieres av staten. Lån til omsorgsboliger og sosialboliger og lån til næringsbygg med mer finansieres delvis fra husleieinntekter.

Gjenværende løpetid investeringslån

Tabellen nedenfor viser låneopptak for både investeringslån og startlån, slik dette framgår av drifts- og investeringsregnskapet. Alle tall i 1 000 kroner.

År	Beløp	Forfall *)
2026	404 000	14%
2027	200 000	7%
2028	0	0%
2029	1 566	0%
2030	1 234	0%
2031	0	0%
2032	65 000	2%
2033	0	0%
2034	0	0%
2035	0	0%
2036	0	0%
Etter 10 år	2 145 055	76%
Sum	2 816 855	100%

*) Forfall i % av samlede investeringslån.

Rentenivå

Tabellen nedenfor viser fordelingen av investeringslånene på fast og flytende rente. I tabellen er vektet rente på lån med fast og flytende rente oppgitt. Startlån tas opp med flytende rente som betingelse.

(alle tall i 1 000 kroner)	Restgjeld 31.12.2025	Andel	Vektet rente 31.12.2025
Langsiktig gjeld med flytende rente	1 782 768	75,1%	4,26%
Langsiktig gjeld med fast rente	590 122	24,9%	4,72%
Sum investeringslån	2 372 890	100,0%	5,01%
Startlån, flytende rente	443 965		4,35%
Sum alle lån	2 816 855		

Ubrukte lånemidler

Tabellen nedenfor viser ubrukte lånemidler fordelt på investeringslån og startlån.

(alle tall i 1 000 kroner)	31.12.2025	31.12.2024
Ubrukte lånemidler investeringslån	319 774	124 167
Ubrukte lånemidler startlån	29 132	9 839
Sum	248 906	134 006

Note 10 Avdrag

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-12 b.

Minimumsavdrag

Minimumsavdrag er beregnet etter kommuneloven § 14-18. Tabellen nedenfor viser beregnet minsteavdrag siste fire årene.

(alle tall i 1 000 kroner)	Beregnet minsteavdrag	Faktisk avdrag i regnskapet	Differanse
2025	82 426	82 444	18
2024	90 963	92 199	1 236
2023	83 160	83 497	337
2022	70 634	78 933	8 299

Tabellen nedenfor viser samlet lånegjeld per 01.01 som grunnlag for beregningen av minimumsavdraget.

(alle tall i 1 000 kroner)	2025
Samlet gjeld per 01.01. (inkl. startlån)	2 559 948
Herav lån til videreutlån	-385 941
Herav lån til tomter mv. som avdras for seg	0
Herav lån til kirkebygg, som avdrag for seg	0
Andre korreksjoner i lånegjeld	0
Sum lånegjeld per 01.01	2 174 006

I tabellen nedenfor framgår beregnet minimumsavdrag. Beregnet minimumsavdrag er sammenstilt med faktisk resultatført avdrag i driftsregnskapet (ref. økonomisk oversikt § 5-6). Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

Sum årets avskrivninger x Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret/Bokført avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret

(alle tall i 1 000 kroner)	2025
Sum avskrivninger i året	105 837
Sum bokført verdi avskrivbare varige driftsmidler per 01.01.	2 791 490
Sum rest lånegjeld per 01.01.	2 174 006
Minimumsavdrag	82 426
Avdrag belastet driftsregnskapet inneværende år	82 444
Beregnet minimumsavdrag	82 426
Differanse *)	18

*) Oversikten viser at kommunen har resultatført et avdrag på lån som er større enn beregnet minimumsavdrag.

Note 11 Pensjon

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-12 c.

Pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK).

Dette gjelder alders-, uføre -, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det. De regnskapsmessige effekter av ny offentlig tjenestepensjon fra 2020 er innarbeidet i beregningene for 2023.

AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsmessig føring av pensjon

Etter § 12-5 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Forskjellen mellom betalt premie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over neste år eller de neste 7 årene (valgfritt). Melhus tilbakefører over 7 år.

Bestemmelsen innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for 2025

Tabellen nedenfor viser de økonomiske forutsetningene for beregningen av pensjon.

	KLP	SPK
Diskonteringsrente	4,00%	4,00%
Lønnsvekst	2,97%	2,97%
G-regulering	2,97%	2,97%
Pensjonsregulering	2,20%	2,20%
Forventet avkastning	4,50%	4,00%
Amortiseringstid i år	7	7

Utvikling i kommunens pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

(alle tall i 1 000 kroner)	31.12.2025	31.12.2024
Pensjonsmidler KLP	2 115 613	1 884 523
Pensjonsmidler SPK	166 770	111 377
Sum pensjonsmidler	2 282 383	1 995 900
Pensjonsforpliktelser KLP	2 076 210	1 795 325
Pensjonsforpliktelser SPK	177 899	167 434
Sum pensjonsforpliktelser	2 254 108	1 962 759
Netto pensjonsmidler *)	28 203	33 141

*) Arbeidsgiveravgiften er ikke inkludert.

Spesifikasjon av netto pensjonskostnader

2025:

(alle tall i 1 000 kroner)	KLP	SPK	Sum
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	106 101	17 510	123 611
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	81 350	6 169	87 519
Brutto pensjonskostnad	187 451	23 679	211 130
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-90 106	-6 091	-96 197
Administrasjonskostnader	3 621	570	4 190
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.kostnader)	100 965	18 158	119 123
Innbetalt pensjonspremie	127 700	17 390	145 089
Årets premieavvik	-26 734	768	-25 966

Årsmelding 2025

2024:

(alle tall i 1 000 kroner)	KLP	SPK	Sum
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	85150	13 910	99 060
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	70 520	5 905	76 425
Brutto pensjonskostnad	155 670	19 815	175 485
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-80 083	-3 915	-86 998
Administrasjonskostnader	3 620	546	4 166
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.kostnader)	79 206	16 447	95 653
Innbetalt pensjonspremie	129 631	19 730	149 362
Årets premieavvik	-50 425	-3 284	-53 709

Pensjonsutgifter

(alle tall i 1 000 kroner)	2025	2024
Forfalt pensjonspremie	145 089	149 362
Årets premieavvik	-25 966	-53 709
Amortisering av tidligere års premieavvik	-39 306	-33 140
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik	79 818	62 513
Pensjonstrekk ansatte	0	0
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	79 818	62 513

Spesifikasjon av akkumulert premieavvik

2025:

(alle tall i 1 000 kroner)	KLP	SPK	Sum
Sum gjenstående premieavvik tidligere år per 01.01.	184 332	9 393	193 725
Årets premieavvik	26 734	-768	25 966
Sum amortisert premieavvik dette året	-37 759	-1 546	-39 306
Akkumulert premieavvik per 31.12	173 307	7 078	180 385
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	24 436	998	25 434
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.giv.avgift per 31.12	197 744	8 076	205 820

Årsmelding 2025

2024:

(alle tall i 1 000 kroner)	KLP	SPK	Sum
Sum gjenstående premieavvik tidligere år 01.01.	165 965	7 191	173 155
Årets premieavvik	50 425	3 284	53 709
Sum amortisert premieavvik dette året	-32 058	-1 082	-33 140
Akkumulert premieavvik per 31.12	184 332	9 393	193 725
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	25 991	1 324	27 315
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.giv.avgift 31.12	210 323	10 717	221 040

Spesifikasjon av netto pensjonsforpliktelser

2025:

(alle tall i 1 000 kroner)	KLP	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse per 01.01.	1 795 325	167 434	1 962 759
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	171 218	-13 214	158 004
Virkning av planendring (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0	0
Årets pensjonsopptjening	106 101	17 510	123 611
Rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser	81 350	6 169	87 519
Utbetalinger	-77 784	0	-77 784
Brutto pensjonsforpliktelse per 31.12.	2 076 210	177 899	2 254 108
Brutto pensjonsmidler per 01.01.	1 884 523	111 377	1 995 900
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	94 689	32 483	127 172
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0	0
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	127 700	17 390	145 089
Administrasjonskostnader/rentegaranti	-3 621	-570	-4 190
Utbetalinger	-77 784	0	-77 784
Forventet avkastning	90 106	6 091	96 197
Brutto pensjonsmidler per 31.12.	2 115 613	166 770	2 282 383
Netto pensjonsforpliktelser per 31.12.	-39 403	11 128	-28 275

Årsmelding 2025

2024:

(alle tall i 1 000 kroner)	KLP	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse per 01.01.	1 631 824	151 850	1 783 674
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	84 228	-4 231	79 997
Virkning av planendring (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0	0
Årets pensjonsopptjening	85 150	13 910	99 060
Rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser	70 520	5 905	76 425
Utbetalinger	-76 396	0	-76 396
Brutto pensjonsforpliktelse per 31.12.	1 795 325	167 434	1 962 759
Brutto pensjonsmidler per 01.01.	1 715 402	101 136	1 816 538
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	39 422	-12 858	26 564
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0	0
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	129 631	19 730	149 362
Administrasjonskostnader/rentegaranti	-3 620	-546	-4 166
Utbetalinger	-76 396	0	-76 396
Forventet avkastning	80 083	3 915	83 998
Brutto pensjonsmidler per 31.12.	1 884 523	111 377	1 995 900
Netto pensjonsforpliktelser per 31.12.	-89 198	56 057	-33 141

Premiefond

(alle tall i 1 000 kroner)	2025	2024
Premiefond per 01.01.	92 453	63 178
Tilført premiefond	94 101	53 227
Bruk av premiefond	-63 445	-24 152
Premiefond per 31.12.	123 108	92 253

Note 12 Garantier

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-12 d.

Tabellen nedenfor viser kommunens lånegarantier per 31.12. Alle beløp er i hele kroner.

Lånegaranti utstedt til	Formål	Type garanti	Garantiansvar	Tillegg for	Kausjonsvedtak	Endelig godkjenning	
			31.12.2025	renter/omkostn.			Utløper
Lundebroen borettslag	Investering	Simpel	4 486 520	10 %	30.12.2037	23 300 000	Statsforvalter
Elvebakken Montessorribhg. BA	Investering	Simpel	1 113 857	10 %	01.07.2035	9 042 000	Statsforvalter
Løvset Foreldrebarnehage SA	Investering	Simpel	3 584 021	Nei	01.07.2035	10 000 000	Statsforvalter
Gauldal brann og redning IKS	Investering	Deltageransvar IKS	1 137 500	Jf. §3 IKS-loven	15.09.2032		
Gauldal brann og redning IKS	Investering	Deltageransvar IKS	1 908 610	Jf. §3 IKS-loven	20.12.2048		
Gauldal brann og redning IKS	Investering	Deltageransvar IKS	1 007 494	Jf. §3 IKS-loven	20.02.2049		
Gauldal brann og redning IKS	Investering	Deltageransvar IKS	0	Jf. §3 IKS-loven	25.04.2026		
Gauldal brann og redning IKS	Investering	Deltageransvar IKS	454 277	Jf. §3 IKS-loven	01.09.2030		
Gauldal brann og redning IKS	Investering	Deltageransvar IKS	2 586 299	Jf. §3 IKS-loven	25.04.2040		
Gauldal brann og redning IKS	Investering	Deltageransvar IKS	2 908 750	Jf. §3 IKS-loven	15.09.2046		

Årsmelding 2025

Gauldal brann og redning IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	532 350	Jf. §3 IKS- loven	10.12.1 934
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	1 455 999	Jf. §3 IKS- loven	25.02.2 036
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	2 638 999	Jf. §3 IKS- loven	25.02.2 036
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	1 378 000	Jf. §3 IKS- loven	01.12.2 035
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	329 332	Jf. §3 IKS- loven	22.01.2 035
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	2 522 000	Jf. §3 IKS- loven	01.12.2 035
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	411 666	Jf. §3 IKS- loven	22.01.2 035
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	741 000	Jf. §3 IKS- loven	22.01.2 035
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	2 450 500	Jf. §3 IKS- loven	01.06.2 032
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	2 619 500	Jf. §3 IKS- loven	01.06.2 032
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	1 813 500	Jf. §3 IKS- loven	25.11.2 043
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	7 546 500	Jf. §3 IKS- loven	25.11.2 043
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	1 250 000	Jf. §3 IKS- loven	28.11.2 024
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	3 200 000	Jf. §3 IKS- loven	27.11.2 025
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	4 550 000	Jf. §3 IKS- loven	26.09.2 036
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	6 825 000	Jf. §3 IKS- loven	26.09.2 036
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	3 712 000	Jf. §3 IKS- loven	23.02.2 037
ReMidt IKS	Investe ring	Deltagera nsvar IKS	6 412 500	Jf. §3 IKS- loven	23.02.2 037

Årsmelding 2025

ReMidt IKS	Investering	Deltageransvar IKS	11 625 000	Jf. §3 IKS-loven	31.01.2039		
ReMidt IKS	Investering	Deltageransvar IKS	50 988 730	Jf. §3 IKS-loven	20.08.2037		
ReMidt IKS	Investering	Deltageransvar IKS	1 980 000	Jf. §3 IKS-loven	09.10.2029		
Jåren Vassverk SA	Investering	Simpel	0	Nei	01.01.2020	780 000	Statsforvalter
Gauldal Arena AS (Bankhallen)	Investering	Simpel	5 986 214	Nei	30.03.2041	8 640 000	Statsforvalter
NMK Melhus (Motorsportklubb)	Investering	Simpel	4 774 081	Nei	15.03.2062	5 000 000	Statsforvalter
NMK Melhus (Motorsportklubb)	Investering	Simpel	103 645	Nei	15.11.2028	250 000	Kommunesstyret
Melhus Idrettslag Lysanlegg	Investering	Simpel	0	Nei	11.01.2028	800 000	Statsforvalter
Idrettslaget Trønderlyen	Investering	Simpel	1 109 083	Nei	30.07.2028	5 700 000	Statsforvalter
Øya Videregående Skole	Investering	Simpel	2 250 000	Nei	07.10.2034	5 000 000	Statsforvalter
Hølonda Skytterlag	Investering	Simpel	4 358	Nei	30.05.2026	300 000	Kommunesstyret
Gimse IL (klubbhus)	Investering	Simpel	8 960 000	Nei	28.02.2041	12 700 000	Statsforvalter
Melhus Idrettslag	Investering	Simpel	0	Nei	30.08.2028	10 565 000	Statsforvalter
Idrettslaget Leik	Investering	Simpel	3 600 000	Ja	15.07.2037	3 600 000	Kommunesstyret
Jåren Vassverk SA	Investering	Simpel	581 706	ja	01.07.2035	660 000	Kommunesstyret
Sum garantiforpliktelser per 31.12.			161 538 991				

*) Endelig godkjenning gjøres av kommunestyret. Kausjonsvedtaket beløper seg til kr. 30 662 229.

Note 13 Bundne fond

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-13 a.

Tabellen nedenfor gir en oversikt over status bundne drifts- og investeringsfond samt årets utvikling i disse.

(alle tall i 1 000 kroner)	Beholdning 31.12.2025	Netto avsetning	Netto bruk	Beholdning 31.12.2024
<i>Bundne driftsfond:</i>				
Selvkostfond	-27 260	-20 517	0	-6 742
Gavefond	-2 284	-44	0	-2 240
Næringsfond/Kraftfond	-2 494	-40	0	-2 454
Tapsfond startlån	-2 950	-140	0	-2 810
Viltfond	-206	-131	0	-75
Boligtilskudd Husbanken	-4 263	-437	0	-3 825
Ungdomsrådet	-5	0	0	-5
IMDI-midler	-741	0	0	-741
Gauldalregion	-3 948	-1	0	-3 947
Ungdom og fritid	-2 825	-723	0	-2 102
Oppvekst og kultur	-8 997	-2 124	0	-6 874
Helse og velferd	-4 440	0	409	-4 849
Øvrige bundne driftsfond	-3 692	-130	0	-3 562
Sum bundne driftsfond	-64 106			-40 228
<i>Bundne investeringsfond:</i>				
Ekstraordinær nedbetaling Husbank (formidlingslån)	-46 101	-21 227	0	-24 874
Øvrige bundne investeringsfond	-16 486	0	2 172	-18 658
Sum bundne investeringsfond	-62 587	-21 227	2 172	-43 531
Sum bundne fond	-126 693	-21 227	2 172	-83 759

Note 14 Selvkost

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-13 b.

Beregningsforutsetninger - kalkulatoriske renter og kalkulatoriske avskrivninger

Tabellen nedenfor viser kalkylerenten for de siste to årene. Kalkylerenten var basert på 5-årig swaprente + 0,5 prosentpoeng.

	2025	2024
Kalkylerente *)	4,48%	4,35%

I 2025 ble selvkost beregnet med utgangspunkt i den daværende forskriftsfestede kalkylerenten, som var 5-årig swaprente tillagt 0,5 prosentpoeng. Denne rentesatsen var fastsatt i selvkostforskriften og fungerte som grunnlag for beregning av rentekostnader i kommunens selvkostområder frem til og med regnskapsåret 2025.

Fra og med budsjett- og regnskapsåret 2026 er kalkylerenten endret som følge av forskriftsendringer fastsatt av Kommunal- og distriktsdepartementet. Ny kalkylerente er 3-måneders NIBOR pluss 0,7 prosentpoeng, en justering som har som formål å gi et bedre samsvar mellom beregnet selvkost og kommunens faktiske finansieringskostnader. Dette innebærer at gebyrgrunnlaget i større grad reflekterer de reelle rentebetingelsene kommunen står overfor, samtidig som renterisikoen mellom kalkylerenten og kommunens faktiske lånekostnader reduseres.

Endringen er lagt til grunn i selvkostberegningene fra og med 2026 og vil påvirke både beregningene og gebyrfastsettelsen for de gebyrfinansierte tjenestene i kommunen.

Kalkulatoriske avskrivninger inngår i selvkostberegningene for å fordele investeringskostnadene jevnt over anleggenes utnyttbare levetid og sikre at gebyrene gjenspeiler reelle kostnader ved tjenestene. De beregnes uavhengig av finansieringsform og skal reflektere faktisk kapitalslit, i tråd med bestemmelsene i selvkostforskriften og gjeldende avskrivningsregler fastsatt av Kommunal- og distriktsdepartementet.

Kalkyleoversikt for selvkosttjenestene vann, avløp og slam for årene 2024 og 2025

Tabellene nedenfor viser selvkostregnskapet for perioden 2025 og 2024.

2025:

(alle tall i 1 000 kroner)	Vann	Avløp	Slam
Direkte driftsutgifter	13 729	23 363	0
Indirekte driftsutgifter	948	2 078	0
Kalkulatoriske avskrivinger	7 168	12 575	0
Kalkulatoriske rentekostnader	8 894	15 514	0
Sum utgifter	30 739	53 530	0
Salgsinntekter/andre inntekter	39 503	65 159	0
Renteinntekter selvkostfond	189	460	0
Sum inntekter	39 692	65 619	0
Resultat før avsetninger (A)	-8 953	-12 089	0
Årets dekningsgrad	129,1%	122,6%	
Vedtatt dekningsgrad	100,0%	100,0%	
Avsetning til fond (B)	8 733	12 089	0
Bruk selvkostfond (C)	0	0	0
Resultat etter avsetning (A + B + C)	-220	0	0

2024:

(alle tall i 1 000 kroner)	Vann	Avløp	Slam 1)
Direkte driftsutgifter	16 486	23 253	0
Indirekte driftsutgifter	1 229	2 084	0
Kalkulatoriske avskrivinger *)	6 892	12 218	0
Kalkulatoriske rentekostnader	8 331	14 406	0
Sum utgifter	32 939	51 960	0
Salgsinntekter/andre inntekter	31 121	54 688	0
Renteinntekter selvkostfond	28	128	0
Sum inntekter	31 149	54 816	0
Resultat før avsetninger (A)	1 790	-2 856	0
Årets dekningsgrad	94,6%	105,5%	
Vedtatt dekningsgrad	100,0%	100,0%	

Årsmelding 2025

Avsetning til fond (B)	0	2 856	0
Bruk selvkostfond (C)	-1 553	0	0
Resultat etter avsetning (A + B + C)	237	0	0

1) Selvkostfondet for slam ble brukt opp i 2024 og det ble memoriaført utlån av kommunen på kr. 237 199 per 31.12.2024.

Status selvkostfond vann, avløp og slam

Tabellen nedenfor viser status selvkostfond for årene 2025 og 2024.

2025:

(alle tall i 1 000 kroner)	Vann	Avløp	Slam
Selvkostfond per 01.01.	0	4 444	0
Netto avsetning/bruk	8 733	12 088	0
Selvkostfond per 31.12.	8 733	16 532	0

2024:

(alle tall i 1 000 kroner)	Vann	Avløp	Slam
Selvkostfond per 01.01.	1 553	1 588	0
Netto avsetning/bruk	-1 553	2 856	0
Selvkostfond per 31.12.	0	4 444	0

Årsmelding 2025

Kalkyleoversikt for selvkosttjenestene byggesak, kart- og oppmåling og plansaksbehandling for årene 2024 og 2025

Tabellene nedenfor viser selvkostregnskapet for perioden 2025 og 2024.

2025:

(alle tall i 1 000 kroner)	Byggesak	Kart- og oppmåling	Plansaks-behandling
Direkte driftsutgifter	5 546	2 436	2 190
Indirekte driftsutgifter	555	244	219
Kalkulatoriske avskrivninger	57	6	12
Kalkulatoriske rentekostnader	2	0	1
Sum utgifter	6 160	2 686	2 422
Gebyrinntekter/andre inntekter	5 792	2 323	2 904
Renteinntekter selvkostfond	42	18	-12
Sum inntekter	5 834	2 341	2 892
Resultat før avsetninger (A)	326	345	-470
Årets dekningsgrad	94,7%	87,2%	119,4%
Vedtatt dekningsgrad	100,0%	100,0%	100,0%
Avsetning til fond (B)	0	0	470
Bruk selvkostfond (C)	-326	-345	0
Resultat etter avsetning (A + B + C)	0	0	0

Årsmelding 2025

2024:

(alle tall i 1 000 kroner)	Byggesak	Kart- og oppmåling	Plansaks-behandling
Direkte driftsutgifter	5 288	1 821	2 533
Indirekte driftsutgifter	529	182	253
Kalkulatoriske avskrivninger *)	57	6	12
Kalkulatoriske rentekostnader	5	1	1
Sum utgifter	5 879	2 009	2 799
Gebyrinntekter/andre inntekter	5 296	2 235	2 469
Renteinntekter selvkostfond	59	19	-18
Sum inntekter	5 354	2 254	2 451
Resultat før avsetninger (A)	525	-245	348
Årets dekningsgrad	91,1%	112,2%	0,1%
Vedtatt dekningsgrad	100,0%	100,0%	40,0%
Avsetning til fond (B)	0	245	0
Bruk selvkostfond (C)	-525	0	-348
Resultat etter avsetning (A + B + C)	0	0	0

1) Selvkostfondet for slam ble brukt opp i 2024 og det ble memoriaført utlån av kommunen på kr. 237 199 per 31.12.2024.

Status selvkostfond vann, avløp og slam

Tabellen nedenfor viser status selvkostfond for årene 2025 og 2024.

2025:

(alle tall i 1 000 kroner)	Vann	Avløp	Slam
Selvkostfond per 01.01.	1 114	574	-1 009
Netto avsetning/bruk	-326	-345	470
Selvkostfond per 31.12.	788	229	-539

2024:

(alle tall i 1 000 kroner)	Vann	Avløp	Slam
Selvkostfond per 01.01.	1 638	329	-661
Netto avsetning/bruk	-525	245	-348
Selvkostfond per 31.12.	1 114	574	-1 009

Oversikt over områder med negativt selvkostfond

(alle tall i 1 000 kroner)	2025	2024	2023
Plansaksbehandling	-539	-1 009	-661
Selvkostfond per 31.12.	-539	-1 009	-661

Note 15 Salg av aksjer

Det er ikke solgt aksjer i 2025.

Note 16 Ytelser til ledende personer

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-13 d.

Utbetalte ytelser til ledende personer i 2025 følger tabellen nedenfor.

Hvem - rolle	Lønn	Godt- gjørelse	Annen fast	SUM
Einar Gimse-Syrstad (ordfører)	1 456 525	13 500	0	1 470 025
Katrine Lereggen (rådmann) *)	3 590 265	0	0	3 590 265
Morten Bostad (konst.kommunedirektør)	1 648 374	0	0	1 648 374
Samlede ytelser	6 695 164	13 500	0	6 708 664

Alle ytelser er inkludert sosiale utgifter (arbeidsgiveravgift og pensjon).

*) I forbindelse med Katrine Lereggen sin avgang som rådmann, fikk Lereggen utbetalt kr. 1 474 444. Denne utbetalingen kom som et tillegg til ordinær lønnsutbetaling.

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-13 e.

Melhus kommune benytter Revisjon Midt-Norge som kommunerevisor. Oppgavene omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag. Godtgjørelse er som vist i tabellen nedenfor.

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA.

(alle tall i 1 000 kroner)	2025	2024
Honorar revisjon	1 440	1 383
Honorar rådgivning	0	0
Samlet godtgjørelse til revisor	1 440	1 383

Note 18 Regnskapsoppstillinger - avfallsvirksomheten

Avfallsforskriften § 15-4

Melhus kommune vedtok i kommunestyremøte den 18.06.2019 å delta som eier i miljøsekskapet Remidt IKS. Selskapet er en samling av de tre interkommunale selskapene Nordmøre interkommunale renovasjonsselskap, Hamos forvaltning og Envina. Hensikten med samarbeidet er at Remidt IKS skal sørge for å ivareta eierkommunenes lovpålagte forpliktelser innen slam, avfalls- og gjenvinningssektoren. Kommunestyret i Melhus kommune fastsetter årlig avfalls- og slamgebyr for kommunens abonnenter etter innstilling fra representantskapet i Remidt IKS.

Prinsippet om lik pris for lik tjeneste i hele selskapets dekningsområde forutsetter også at det er et felles selvkostfond for de lovpålagte tjenestene. Selskapet har separate selvkostfond for husholdningsavfall, fritidsrenovasjon, kommunalt næringsavfall og slam.

Tabellen nedenfor gir informasjon om selvkostfond i ReMidt IKS. Opplysningene er gitt av ReMidt IKS.

(alle tall i 1 000 kroner)	Selvkost	Gebyr- inntekter	Over-/ under- skudd	Renter	Saldo selv- kostfond
Husholdningsrenovasjon	238 999	253 539	-14 540	780	25 459
Fritidsrenovasjon	44 652	51 367	-6 715	339	11 259
Kommunal næringsrenovasjon	21 867	23 378	-1 511	511	12 667
Slam	67 520	64 007	3 513	-401	-11 118
Totalt	373 038	392 291	-19 253	1 229	38 267

Tabellen nedenfor viser kommunens andel av selvkostfond i ReMidt IKS.

(alle tall i 1 000 kroner)	Slam	Husholdning	Fritid
Per 01.01.	956	3 947	-721
Resultat	-403	2 018	223
Per 31.12.	553	5 965	-498

Note 19 Interkommunale selskaper

Frivillig oppstilling Melhus kommune

Med interkommunalt selskap menes et selskap hvor alle deltakerne er kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper. Deltakerkommunene har ubegrenset ansvar for en prosent- eller brøkdel av selskapets forpliktelser, slik at delene til sammen skal utgjøre selskapets samlede forpliktelser. Hovedregelen er at deltakerkommunene har ansvar for selskapets forpliktelser i henhold til eierandel.

Melhus kommune har eierandeler i følgende selskaper etter lov om interkommunale selskaper.

Revisjon Midt-Norge SA

Revisjon Midt-Norge er en selvstendig revisjonsenhet organisert som et samvirkeselskap. De var tidligere et interkommunalt samarbeid. Selskapet er eid av om lag 50 kommuner i Trøndelag og Nordland, i tillegg til Trøndelag fylkeskommune. Da selskapet er et samvirkeselskap, vil eierandelen variere noe over tid. Ved utgangen av 2021 var Melhus kommunes eierandel 3,74 prosent.

ReMidt IKS

Miljøsekskapet ReMidt IKS er et interkommunalt selskap med 17 eierkommuner i Trøndelag og Møre og Romsdal. Selskapet leverer tjenester til innbyggerne knyttet til husholdningsavfall og slam.

Melhus kommunestyre vedtok 18.6.19 (sak 39/19) å overdra eiendeler, egenkapital og gjeld til ReMidt IKS (org.nr. 975 936 333) og ReMidt Næring AS pr. 1.1.2020. Eierandel: 12,8%.

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS

Formålet med selskapet er å legge forholdene til rette for eiernes rasjonelle, funksjonsdyktige og effektive gjennomføring av arkivlovens intensjoner og bestemmelser. Selskapet skal kunne fungere som arkivdepot for eiernes papirbaserte og elektroniske arkiver og sørge for at materialet blir gjort tilgjengelig for offentlig bruk, forskning og andre administrative og kulturelle formål.

Gauldal Brann og Redning IKS

Gauldal Brann og Redning IKS, GBR, er opprettet som et interkommunalt selskap og eies av kommunene Midtre Gauldal med 30 prosent, og Melhus med 70%.

Formålet med selskapet er å ivareta eiernes oppgaver og forpliktelser iht. brann- og eksplosjonsvernlovgivningen.

Midt-Norge 110-sentral IKS

Selskapet har som primæroppgaver å ta imot nødmeldinger, alarmere og kalle ut mannskaper, etablere samband og loggføre hendelser. Deltakerandel: 3,55% per 31.12.2025.

Note 20 Disposisjonsfond

Tabellen viser kommunens frie fond (disposisjonsfond) per 31.12. for inneværende regnskapsår og foregående regnskapsår.

Frie fond (tall i 1 000 kroner)	31.12.2025	31.12.2024	Endring
Disposisjonsfond - felles	0	-7 601	7 601
Fond mottak flyktninger (40307)	-46 278	-46 278	0
Bufferfond Langs. Kap.forvaltn.	0	-32 340	32 340
Ubunde fond - til fordeling på spesifikke ubunden fond	19 330	122 147	-102 817
Sikringstiltak	-6 593	-6 593	0
Tilskudd, Prosjekt Klima, miljø og livsstil	0	-29	29
Næringsplan og handlingsplan 2009/2010	0	-150	150
Tilskudd, Kartlegging av naturmangfold	0	0	0
Til dekning av egenandel i forsikringsoppgjør	0	-205	205
Kompetanseoppfølging pleie og omsorg	0	-73	73
Fond kommuneplanarbeid	-2 673	-2 673	0
Høyeggen skole - overskudd	-358	-358	0
Gåsbakken skole og barnehage - overskudd	-715	-715	0
Plan - overskudd	-438	-438	0
Eid skole- og barnehage - overskudd	-1 338	-1 338	0
Gimse skole - overskudd	-284	-284	0
Gimse ungdomsskole - overskudd	-9	-9	0
Lundamo ungdomsskole - overskudd	-581	-581	0
Familie- og forebygging 303 - overskudd	0	-2 348	2 348
Rosmælen skole og barnehage - overskudd	-245	-245	0
Arealforvaltning - overskudd	0	-571	571
Bygg- og eiendom - Overskudd	-3 766	-3 766	0
Sektorfond Helse og velferd - overskudd	-4 835	-4 835	0
Plan og utvikling - kommunalsjef - overskudd	0	-5	5
Plan og utvikling - plan -overskudd	-713	-713	0
Sektor Plan og utvikling - overskudd	-1 782	-1 782	0
Sektorfond Oppvekst og kultur	-1 355	-1 355	0
Vedlikehold av kommunale veger og plasser	-544	-544	0
Avsetning premieavvik	0	-19 953	19 953
Vannovervåkning	-188	-188	0
Skjønnsmidler, Minoritetspråkelige elever	0	-785	785
Opprydding i kommunens arkiv	0	-1 336	1 336
Gang og sykkelveg	-40	-40	0
Skjønnsmidler 2016, Miljøtilsyn, økosystemer og folkehelse	0	-106	106
Skjønnsmidler 2016, Fellestiltak for økt naturkunnskap	0	-184	184
Gang og sykkelveg mellom Losen krysset og Hermanstad	-13 154	-15 075	1 921

Årsmelding 2025

Bredbånd legging av trekkør	0	-840	840
GDPR og informasjonssikkerhet	0	-526	526
Fiber Gåsbakken	0	-900	900
Overskuddsfond Tilskudd norskopplæring Flyktninger	-5 000	-9 557	4 557
Avsetning til sentraladm.-møterom	0	-680	680
Profilering av Melhus kommune i næringsssammenheng	0	-300	300
Juridisk bistand	0	-52	52
Kompetansemidler R2	0	-567	567
Idrettsanlegg	0	-455	455
Tiltak mot granulat ved kunstgressbaner	0	-482	482
Bredbånd	0	-4 349	4 349
Turstier	0	-260	260
Tiltak sentrumsplan	0	-122	122
Kapitalinnskudd og aksjekjøp REMDIT IKS og REMDIT Næring	0	0	0
Kultur-Korona, fond for grendahus, lag og organisasjoner	0	-70	70
IKT - Overskudd	-1 328	-1 328	0
Infrastruktur	-7 077	-7 077	0
Nydyrkningsfond	-1 172	-1 172	0
Kompetansefond	-2 500	-2 500	0
Kulturfond	-1 880	-1 880	0
Ler sentrum, utbygging av infrastruktur, innbet fra private	-569	-1 054	485
Helse, kjøkken og dagtilbud	-6 500	-6 500	0
SUM	-92 582	-112 397	19 815

Note 21 Fordeling av inntekter og utgifter

Budsjett- og regnskapsforskriften § 6-2 a) og § 8-2 a).

Melhus kommune har ingen kommunale foretak, og ikke aktuelt å oppføre jf. budsjett og regnskapsforskriftens § 6-2.

Melhus kommune er ikke deltager i interkommunale politiske råd, jf. kommunelovens § 18-1 eller kommunalt oppgavefelleskap jf. kommunelovens § 19-1.

Note 22 Overføringer fra kommunekassen / deltakerkommunene til dekning av merforbruk

Budsjett- og regnskapsforskriften § 6-2 a. og § 8-2 a. og § 9-4.

Melhus kommune har ingen kommunale foretak, og ikke aktuelt å oppføre jf. budsjett og regnskapsforskriftens § 6-2.

Melhus kommune er ikke deltager i interkommunale politiske råd, jf. kommunelovens § 18-1 eller kommunalt oppgavefelleskap jf. kommunelovens § 19-1.

Melhus kommune har ikke etablert lånefond.

Note 23 Usikre forpliktelser

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-15.

Det er ingen usikre forpliktelser per 31.12.2025

Note 24 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-15.

Det er ingen vesentlige poster og/eller transaksjoner som trenger nærmere forklaring.

Avvik mellom regnskapsførte resultatposter og regulert budsjett for 2025, omtales nærmere i denne rapporten som omhandler årsmeldingen.

Driftsregnskapet på ulike ansvarsnivå for 2025/2024

Ansv ar	Ansv ar navn	A		B	C = A - B	D=C/ B	E	F = A - E	G=F/E
		Regnsk ap 2025	Oppr.b ud. 2025	Rev.bu d. 2025	Avvi ki kr.	Avvi ki %	Regnsk ap 2024	Avvi ki kr.	Avvik i %
1100 00	Sentraladministrasjo n	6 057 732	3 938 046	5 018 439	-5 484	-0,1 %	4 670 818	1 386 913	29,7 %
1101 00	IT og digital samhandling	18 656 354	21 400 870	20 651 115	1 274 913	7,3 %	19 269 894	- 613 540	-3,2 %
1101 01	Kommunikasjon og dokumentasjon	10 036 683	10 185 614	10 201 198	- 441 094	-4,2 %	6 149 791	3 886 892	63,2 %
1101 02	IT og digitalsamhandling - viderefaktureres	-3 418	0	0	-3 418		216 000	- 219 418	-101,6 %
1101 05	IT samarbeid med Skaun § 20-2	0	0	0	0		0	0	
1101 06	IT samarbeid med Midtre Gauldal § 20- 2	0	0	0	0		0	0	
1102 00	Økonomi og lønn	12 220 704	11 039 593	12 174 842	528 751	4,5 %	11 836 567	384 138	3,2 %
1103 00	Personal	6 607 651	6 954 472	7 383 580	-1 464 489	-18,1 %	6 167 186	440 465	7,1 %
1103 01	Tillitsvalgte	2 525 044	2 481 593	2 554 099	-29 055	-1,1 %	2 286 513	238 531	10,4 %
1103 02	Personaltiltak	13 710	414 000	566 700	- 552 990	-97,6 %	-283 478	297 188	-104,8 %
1103 03	Lærlinger	3 141 056	3 254 622	3 254 622	- 113 566	-3,5 %	2 347 254	793 803	33,8 %
1104 00	Politikk	7 170 034	8 251 459	5 980 297	- 552 910	-7,2 %	7 414 094	- 244 060	-3,3 %

Årsmelding 2025

1104 01	Kontrollutvalg	86 731	130 800	130 800	-44 069	-33,7 %	95 332	-8 602	-9,0 %
	Sektor 11 - Sentraladministrasjo n	66 512 280	68 051 069	67 915 692	-1 403 412	-2,1 %	60 169 971	6 342 310	10,5 %
1200 00	Oppvekst og kultur administrasjon	4 057 539	4 834 000	4 026 455	31 084	0,8 %	5 743 306	-1 685 768	-29,4 %
1200 01	Pedagogisk - psykologisk tjeneste	8 426 489	8 547 000	9 115 983	- 689 494	-7,6 %	8 771 365	- 344 875	-3,9 %
1200 02	Den kulturelle skolesekken (2510218)	95 000	95 000	95 000	0	0,0 %	95 000	1	0,0 %
1200 03	Kompetansemidler barnehage (2510224)	794 579	500 000	500 000	294 579	58,9 %	500 000	294 579	58,9 %
1200 04	Spes.ped. barnehage overordnet	0	1 900 000	0	0		0	0	
1200 05	Barnehage overordnet	49 398 841	48 327 000	50 991 847	-1 593 006	-3,1 %	50 195 562	- 796 721	-1,6 %
1200 06	Skyss	10 528 724	15 312 000	12 560 382	-2 031 658	-16,2 %	15 959 135	-5 430 411	-34,0 %
1200 07	Skole overordnet	15 160 592	14 990 997	16 718 855	-1 558 263	-9,3 %	15 112 046	48 546	0,3 %
1201 00	Brekksåsen skole	19 847 856	18 796 643	19 764 641	83 215	0,4 %	17 878 727	1 969 129	11,0 %
1201 01	Brekksåsen SFO	2 857 498	2 792 190	2 891 242	-33 744	-1,2 %	3 696 815	- 839 318	-22,7 %
1202 00	Gimse skole	34 681 943	34 188 616	35 339 640	- 657 697	-1,9 %	34 275 028	406 915	1,2 %

Årsmelding 2025

1202 01	Gimse SFO	3 041 279	2 577 604	2 634 731	406 548	15,4 %	3 205 527	- 164 248	-5,1 %
1203 00	Høyeggen skole	28 051 603	27 115 379	28 072 242	-20 639	-0,1 %	28 089 825	-38 222	-0,1 %
1203 01	Høyeggen SFO	3 731 264	4 158 182	4 243 528	- 512 264	-12,1 %	3 140 209	591 055	18,8 %
1204 00	Rosmælen skole	22 553 626	22 400 772	22 828 531	- 274 905	-1,2 %	22 820 013	- 266 387	-1,2 %
1204 01	Rosmælen SFO	2 164 005	2 121 635	2 308 290	- 144 285	-6,3 %	2 226 599	-62 594	-2,8 %
1204 02	Rosmælen barnehage	5 483 325	5 156 942	5 408 763	74 562	1,4 %	3 856 882	1 626 442	42,2 %
1204 03	Rosmælen barnehage - Sorenskrivergården	5 216 643	4 534 850	5 088 380	128 263	2,5 %	6 061 288	- 844 645	-13,9 %
1205 00	Flå skole	13 329 956	12 794 281	13 335 754	-5 798	0,0 %	14 971 202	-1 641 246	-11,0 %
1205 01	Flå SFO	618 177	773 156	807 723	- 189 546	-23,5 %	542 419	75 758	14,0 %
1205 02	Flå barnehage avdeling Lykkjvegen	4 715 813	3 602 525	4 760 171	-44 358	-0,9 %	13 740 814	-9 025 001	-65,7 %
1205 03	Flå barnehage avdeling Holtheflata	11 283 576	10 822 475	11 305 892	-22 316	-0,2 %	0	11 283 576	
1206 00	Lundamo skole	13 995 318	13 894 018	14 397 298	- 401 980	-2,8 %	14 516 398	- 521 080	-3,6 %
1206 01	Lundamo SFO	826 449	1 101 943	1 090 540	- 264 091	-24,2 %	752 276	74 172	9,9 %
1206 02	Lundamo barnehage - Høgsten	10 465 373	9 714 264	10 582 192	- 116 819	-1,1 %	10 629 560	- 164 188	-1,5 %

Årsmelding 2025

1206 03	Lundamo barnehage - Litjsten	7 001 101	6 688 736	7 055 133	-54 032	-0,8 %	7 217 991	- 216 891	-3,0 %
1207 00	Hovin skole	14 473 907	14 164 971	14 630 132	- 156 225	-1,1 %	14 873 185	- 399 278	-2,7 %
1207 01	Hovin SFO	1 269 251	1 458 854	1 522 413	- 253 162	-16,6 %	1 332 226	-62 975	-4,7 %
1207 02	Hovin barnehage	15 684 220	14 494 302	15 710 155	-25 935	-0,2 %	15 474 652	209 568	1,4 %
1208 00	Gåsbakken skole	8 069 522	7 177 852	7 408 109	661 413	8,9 %	7 032 735	1 036 787	14,7 %
1208 01	Gåsbakken SFO	241 288	204 545	223 295	17 993	8,1 %	449 964	- 208 676	-46,4 %
1208 02	Gåsbakken barnehage	6 726 215	7 267 505	7 493 027	- 766 812	-10,2 %	6 508 814	217 401	3,3 %
1209 00	Eid skole	16 476 286	16 525 867	17 064 909	- 588 623	-3,4 %	16 858 722	- 382 436	-2,3 %
1209 01	Eid SFO	545 612	509 167	549 415	-3 803	-0,7 %	575 996	-30 384	-5,3 %
1209 02	Eid barnehage	9 806 076	8 831 815	10 221 811	- 415 735	-4,1 %	8 366 316	1 439 760	17,2 %
1210 00	Gimse ungdomsskole	40 064 311	39 285 571	40 279 217	- 214 906	-0,5 %	36 775 106	3 289 205	8,9 %
1211 00	Lundamo ungdomsskole	24 118 056	23 994 559	24 683 424	- 565 368	-2,3 %	22 510 112	1 607 944	7,1 %
1212 00	Nedre Melhus barnehager administrasjon	2 010 650	838 340	1 549 774	460 876	29,7 %	1 926 313	84 337	4,4 %
1212 01	Kosekroken barnehage	7 172 782	7 244 962	7 218 991	-46 209	-0,6 %	6 806 028	366 754	5,4 %

Årsmelding 2025

1212 02	Strandvegen barnehage	10 153 677	9 987 379	10 121 216	32 461	0,3 %	9 335 101	818 575	8,8 %
1212 03	Presttrøa barnehage	15 567 499	14 954 996	15 585 372	-17 873	-0,1 %	13 896 170	1 671 330	12,0 %
1212 04	Gimsøya barnehage	10 629 595	10 847 330	11 125 859	- 496 264	-4,5 %	10 001 606	627 988	6,3 %
1212 05	Tambartun barnehage	15 356 215	14 909 325	15 514 741	- 158 526	-1,0 %	12 558 886	2 797 329	22,3 %
1212 06	Spes.ped Nedre Melhus barnehager	-649	-409 357	20 614	-21 263	- 103, 1 %	1 619 005	-1 619 654	-100,0 %
1213 00	Allmenn kultur	2 185 076	1 927 707	2 557 189	- 372 113	-14,6 %	2 369 738	- 184 662	-7,8 %
1213 01	Bibliotek	4 106 782	4 087 643	4 128 611	-21 829	-0,5 %	4 084 793	21 989	0,5 %
1213 02	Kulturskole	11 966 256	11 657 668	11 947 759	18 497	0,2 %	11 176 514	789 742	7,1 %
1213 03	Frivilligsentralen	1 579 327	1 534 304	1 553 363	25 964	1,7 %	1 215 451	363 875	29,9 %
1213 04	Barn og unge	3 322 162	3 521 188	3 571 471	- 249 309	-7,0 %	3 221 198	100 963	3,1 %
1213 05	Tilskudd kultur og idrett	1 249 873	1 262 800	1 262 800	-12 927	-1,0 %	1 372 003	- 122 130	-8,9 %
1213 06	Kulturproduksjon	1 267 389	764 533	798 947	468 442	58,6 %	1 464 677	- 197 289	-13,5 %
1213 07	Sagauka	176 781	-231	6 789	169 992	2503 ,9 %	421 448	- 244 666	-58,1 %
1213 08	Tilrettelagt fritid/Torsdagsklubb en	260 922	253 071	259 943	979	0,4 %	266 685	-5 763	-2,2 %

Årsmelding 2025

1213 09	Støttekontakt	3 707 073	2 621 334	4 134 991	- 427 918	-10,3 %	5 142 923	-1 435 850	-27,9 %
1213 10	Ungdomsrådet	17 897	0	0	17 897		63 080	-45 183	-71,6 %
Sektor 12 - Oppvekst og kultur		506 530 614	497 658 208	517 067 550	-10 536 936	-2,0 %	501 697 436	4 833 178	1,0 %
1300 00	Helse og velferd administrasjon	9 724 290	478 196	10 869 623	-1 145 332	-10,5 %	14 504 347	-4 780 058	-33,0 %
1300 02	Helse og velferdskontoret	17 473 294	15 909 428	17 767 147	- 293 853	-1,7 %	18 872 211	-1 398 917	-7,4 %
1300 03	Øyeblikkelig hjelp	4 750 694	4 492 000	4 492 000	258 694	5,8 %	4 563 587	187 107	4,1 %
1300 04	Helse overordnet	0	9 148 165	0	0		147 091	- 147 091	-100,0 %
1301 00	Arbeid og helse administrasjon	1 342 394	2 168 234	664 886	677 508	101, 9 %	1 924 298	- 581 903	-30,2 %
1301 01	Idrettsveien bofellesskap	6 900 900	6 698 386	7 114 166	- 213 266	-3,0 %	6 140 895	760 005	12,4 %
1301 02	Psykisk helse og rus	9 063 122	10 201 132	10 536 213	-1 473 091	-14,0 %	8 349 985	713 138	8,5 %
1301 03	NAV sosial	31 428 140	22 471 327	29 226 738	2 201 402	7,5 %	30 717 721	710 419	2,3 %
1301 04	Psykososial førstehjelp	622 560	287 100	627 921	-5 361	-0,9 %	516 358	106 201	20,6 %
1301 05	Kvalifiseringsprogrammet	0	1 900 000	335 913	- 335 913	- 100, 0 %	3 327 155	-3 327 155	-100,0 %
1301 06	Legetjenester	39 993 625	37 831 328	41 512 136	-1 518 511	-3,7 %	37 701 776	2 291 849	6,1 %

Årsmelding 2025

1302	Bo og aktivitet	2 119	10 632	1 816	303	16,7	10 273	-8	
00	administrasjon	374	311	276	098	%	411	154	-79,4 %
								037	
1302	Lenavegen 1	9 174	6 063	9 208	-33	-0,4	10 514	-1	
01	bofellesskap	596	926	044	448	%	949	340	-12,7 %
								353	
1302	Skrivarbakken	5 707	2 187	4 338	1	31,6	4 511	1	
02	bofellesskap	474	399	435	369	%	239	196	26,5 %
					039			235	
1302	Martin Tranmælsv.	8 445	4 481	6 464	1	30,7	8 068	377	
03	53 bofellesskap	735	703	125	981	%	653	082	4,7 %
					610				
1302	Moesgrinda	18 764	7 439	22 228	-3	-15,6	12 711	6	
04	bofellesskap	793	507	940	464	%	643	053	47,6 %
					147			150	
1302	Rådhusvegen	10 358	4 998	9 092	1	13,9	10 380	-22	
05	bofellesskap	436	714	860	265	%	676	239	-0,2 %
					576				
1302	Sørtun bofellesskap	11 997	4 850	7 747	4	54,9	9 204	2	
06		414	640	520	249	%	169	793	30,3 %
					894			245	
1302	Melhus	7 219	7 616	7 999	-	-9,8	8 735	-1	
07	arbeidssenter	103	664	372	780	%	357	516	-17,4 %
					269			254	
1302	Lensmannsgården	0	0	0	0		785	-	-100,0 %
08	bofellesskap							785	
1303	Familie, forebygging	1 514	1 361	1 538	-23	-1,6	1 334	180	
00	og mestring	981	725	852	871	%	403	577	13,5 %
	adminstrasjon								
1303	Barnevernstjenesten	40 328	37 375	38 222	2	5,5	38 906	1	
01	i Melhus	900	401	660	106	%	447	422	3,7 %
					240			452	
1303	Helsestasjon og	17 119	18 085	18 172	-1	-5,8	16 859	260	
02	skolehelsetjeneste	224	775	126	052	%	046	178	1,5 %
					902				
1303	Krisesenter	844	1 000	850	-5	-0,6	820	24	
03		618	000	000	382	%	016	602	3,0 %
1303	Avlastningstjeneste	15 381	20 099	10 840	4	41,9	9 784	5	
04		347	216	969	540	%	161	597	57,2 %
					378			187	

Årsmelding 2025

1303 05	Ergo- og fysioterapitjeneste	10 966 022	11 119 251	11 358 343	- 392 321	-3,5 %	10 266 496	699 526	6,8 %
1303 07	Barnevernstjenesten i Skaun	0	0	0	0		0	0	-100,0 %
1303 08	Brukerstyrt personlig assistent	19 748 555	11 637 900	20 177 862	- 429 307	-2,1 %	19 476 945	271 610	1,4 %
1303 12	Helsestasjonen - Sansesenteret	-8 834	49 000	22 582	-31 416	- 139, 1 %	-22 908	14 074	-61,4 %
1304 00	Hjemmebaserte tjenester administrasjon	6 531 093	3 924 738	7 432 318	- 901 225	-12,1 %	5 370 863	1 160 230	21,6 %
1304 02	Nedre Melhus hjemmetjenester	34 527 262	31 978 176	33 552 350	974 912	2,9 %	33 745 391	781 871	2,3 %
1304 03	Horg Flå hjemmetjenester	20 567 352	20 900 581	20 896 065	- 328 713	-1,6 %	22 803 272	-2 235 919	-9,8 %
1304 04	Hølonda hjemmetjenester	21 789 246	20 677 488	21 858 044	-68 798	-0,3 %	16 710 220	5 079 026	30,4 %
1304 05	Bortistu bofellesskap	4 951 877	5 412 571	4 929 013	22 864	0,5 %	5 163 995	- 212 119	-4,1 %
1304 06	Kregnesbu bofellesskap	9 991 005	8 982 970	9 749 808	241 197	2,5 %	11 266 934	-1 275 929	-11,3 %
1304 07	Flå bofellesskap	11 637 326	10 275 358	11 500 577	136 749	1,2 %	11 436 089	201 237	1,8 %
1304 08	Skogly og Bergheim bofellesskap	0	0	0	0		5 160 340	-5 160 340	-100,0 %
1304 09	Hølonda vaskeri	70 016	263 358	86 446	-16 430	-19,0 %	209 727	- 139 711	-66,6 %
1304 10	Utistu avlastning	8 456 214	6 358 355	8 412 670	43 544	0,5 %	8 728 364	- 272 150	-3,1 %

Årsmelding 2025

1304	Buen dag- og	4 063	3 621	3 847	215	5,6	4 710	-	
11	aktivitetssenter	072	671	102	970	%	281	647	-13,7 %
								208	
1304	Horg dag- og	1 772	717 139	1 694	77	4,6	1 517	254	16,8 %
12	aktivitetssenter	147		297	850	%	867	280	
1304	Høllonda dag- og	674	422 751	632	42	6,6	460	214	46,5 %
13	aktivitetssenter	743		702	041	%	536	207	
1305	Institusjonstjeneste	3 840	1 302	4 485	-	-14,4	1 926	1	99,3 %
00	administrasjon	100	518	623	645	%	586	913	
					523			515	
1305	Rimolstun og	24 542	23 824	26 011	-1	-5,6	26 267	-1	-6,6 %
01	Sagatun				468	%	973	725	
	korttidsavdeling	228	708	065	837			745	
1305	Øyåstun og Kvålsbu	22 380	22 661	25 594	-3	-12,6	23 564	-1	-5,0 %
02	langtidsavdeling	133	704	423	214	%	262	184	
					290			129	
1305	Horg	13 036	11 309	16 232	-3	-19,7	17 445	-4	-25,3 %
03	langtidsavdeling	473	493	028	195	%	478	409	
					555			004	
1305	Midttun	16 769	14 600	18 217	-1	-7,9	15 549	1	7,8 %
04	langtidsavdeling	880	843	283	447	%	945	219	
					403			935	
1305	Gimsebu og Jarlsbu	9 679	8 463	10 710	-1	-9,6	9 730	-51	-0,5 %
05	langtidsavdeling	757	757	763	031	%	949	192	
					006				
1305	Merkantil tjeneste	5 048	4 923	5 142	-94	-1,8	4 913	134	2,7 %
07		105	067	265	160	%	294	812	
1305	Buen vaskeri	1 084	1 394	1 366	-	-20,6	1 239	-	-12,5 %
08		371	060	523	282	%	947	155	
					152			575	
1305	Horg vaskeri	1 265	1 365	1 447	-	-12,6	1 556	-	-18,7 %
09		418	602	627	182	%	903	291	
					209			485	
1305	Buen kjøkken	4 957	5 769	4 963	-5	-0,1	4 926	31	0,6 %
10		596	065	175	579	%	544	052	
1305	Horg kjøkken	2 372	2 884	2 465	-92	-3,8	2 751	-	-13,8 %
11		662	391	308	646	%	034	378	
								372	

Årsmelding 2025

1305 12	Hølonda kjøkken	-198 825	-48 428	-129 158	-69 667	53,9 %	87 375	- 286 200	-327,6 %
1306 01	Flyktningetjeneste	20 040 830	385 891	623 121	19 417 709	3116 ,2 %	27 545 656	-7 504 826	-27,2 %
1306 02	Voksenopplæring	6 924 807	7 441 304	7 655 609	- 730 802	-9,5 %	8 434 611	-1 509 804	-17,9 %
1306 03	Flyktningetilskudd	-24 390 908	0	0	-24 390 908		-26 405 486	2 014 578	-7,6 %
Sektor 13 - Helse og velferd		533 364 739	480 397 559	542 602 756	-9 238 016	-1,7 %	545 409 859	-12 045 120	-2,2 %
1400 00	Plan og utvikling administrasjon	2 934 925	-573 326	2 551 301	485 302	19,8 %	1 729 402	1 205 522	69,7 %
1401 00	Arealforvaltning administrasjon	1 504 263	1 358 532	1 480 114	26 810	1,8 %	1 593 986	-89 723	-5,6 %
1401 01	Geodata	2 474 704	2 590 692	2 739 074	- 264 370	-9,7 %	2 770 843	- 296 139	-10,7 %
1401 02	Landbruksforvaltningen	4 284 462	3 966 337	4 019 112	235 155	5,8 %	4 439 344	- 154 882	-3,5 %
1401 03	Plansak utenom selvkost	1 713 483	577 978	2 110 264	- 396 781	-18,8 %	729 610	983 873	134,8 %
1401 04	Landbruksvikartjeneste	-210	0	0	- 210		-21 167	20 956	-99,0 %
1401 05	Friluftsliv	378 022	445 700	445 700	-42 678	-10,1 %	409 155	-31 133	-7,6 %
1401 06	Viltforvaltningen	199 200	199 200	199 200	1 582 981	- 114, 4 %	199 200	0	0,0 %
1402 00	Bygg og eiendom administrasjon	1 532 941	1 277 255	1 447 469	85 472	5,9 %	1 806 553	- 273 612	-15,1 %

Årsmelding 2025

1402 01	Boligtjeneste	12 193 260	12 970 938	13 317 703	- 250 156	-2,0 %	11 363 650	829 610	7,3 %
1402 02	Forvaltning, drift og vedlikehold	31 148 360	36 450 998	36 813 596	-5 154 540	-14,2 %	38 398 495	-7 250 135	-18,9 %
1402 03	Renhold	37 313 671	36 748 602	37 764 559	119 727	0,3 %	36 349 966	963 705	2,7 %
1402 04	Omsorgsboliger	-11 318 397	-11 088 268	-11 224 488	1 679 931	-12,9 %	-10 155 713	-1 162 684	11,4 %
1402 05	Gjennomgangsboliger	-2 363 939	-3 090 991	-2 711 936	347 997	-12,8 %	-2 807 681	443 742	-15,8 %
1403 00	Plan	2 964 432	8 888 250	917 860	-3 309 454	-52,7 %	8 538 706	-5 574 274	-65,3 %
1404 00	Teknisk drift administrasjon	635 833	50 000	1 936 874	- 331 737	-34,3 %	-469 168	1 105 001	-235,5 %
1404 03	Prosjekt VVA	88 419	0	0	88 419		8 205	80 214	977,6 %
1404 04	Veg og trafikk	13 637 584	14 068 574	14 028 282	- 893 025	-6,1 %	13 559 221	78 363	0,6 %
1404 05	Naturfare	1 805 861	1 662 482	2 396 961	-1 113 615	-38,1 %	293 493	1 512 369	515,3 %
1404 06	Plan - veg	756 410	1 665 659	997 334	- 240 924	-24,2 %	1 311 452	- 555 042	-42,3 %
	Sektor 14 - Plan og utvikling	101 883 283	108 168 612	109 228 979	-7 345 696	-6,7 %	110 047 551	-8 164 269	-7,4 %
1501 00	Plansak selvkost	-470 448	0	-778 477	308 029	-39,6 %	348 289	- 818 737	-235,1 %
1501 01	Byggesak	0	0	-529 655	529 655	- 100, 0 %	0	0	-144,1 %

Årsmelding 2025

1501 02	Tilsyn spredt avløp	0	0	575 040	- 575 040	- 100, 0 %	0	0	-100,0 %
1501 03	Geodata selvkost	410	0	-216 518	216 928	- 100, 2 %	0	410	##### ##
1504 00	Avløp	-1 875 864	-2 284 604	-7 392 330	5 516 466	-74,6 %	-2 477 922	602 058	-24,3 %
1504 01	Plan - avløp	1 818 704	2 284 605	2 284 605	- 465 901	-20,4 %	2 477 922	- 659 218	-26,6 %
1504 10	Vann	-1 680 390	-2 153 415	-2 360 256	679 866	-28,8 %	-1 174 516	- 505 874	43,1 %
1504 11	Plan - vann	1 413 965	2 153 416	2 153 416	- 739 451	-34,3 %	1 411 715	2 250	0,2 %
Sektor 15 - Plan og utvikling, selvkost		-793 623	2	-6 264 175	5 470 552	-87,3 %	585 488	-1 379 111	-235,5 %
1600 00	Revisjon Midt-Norge SA	1 440 000	1 480 000	2 833 451	-1 393 451	-49,2 %	1 383 001	56 999	4,1 %
1600 01	Sekretæriat for kontrollutvalget	394 000	377 000	206 001	187 999	91,3 %	382 995	11 005	2,9 %
1600 02	Melhus kirkelig fellesråd	11 238 000	11 238 000	11 238 000	0	0,0 %	10 795 000	443 000	4,1 %
1600 03	Driftstilskudd Prestgårdslåna	100 000	100 000	100 000	0	0,0 %	125 000	-25 000	-20,0 %
1600 04	Driftstilskudd "Gamle Hovin"	20 000	20 000	20 000	0	0,0 %	40 000	-20 000	-50,0 %
1600 05	Vertskommunesamarbeid, Rovdyr	40 000	30 000	30 000	10 000	33,3 %	30 000	10 000	33,3 %
1600 06	Vekst Melhus AS	1 162 512	966 000	966 000	196 512	20,3 %	1 119 940	42 572	3,8 %
1600 07	Gauldal Brann og redning IKS	22 517 000	22 517 000	22 517 000	0	0,0 %	21 838 500	678 500	3,1 %

Årsmelding 2025

1600 08	Trondheimsregionen	319 414	755 000	755 000	- 435 586	-57,7 %	643 425	- 324 011	-50,4 %
1600 09	Tilskudd til 17. mai arrangement i Nedre Melhus	70 926	50 000	50 000	20 926	41,9 %	106 336	-35 410	-33,3 %
1600 10	Tilskudd til næringsforeningen i Trøndelag reg.avd.Melhus	0	0	0	0		173 000	- 173 000	-100,0 %
1600 11	Vannområdesekretariatet for Gaula	135 108	125 000	125 000	10 108	8,1 %	118 331	16 777	14,2 %
1600 12	Regionrådet Trondheim Sør	370 322	155 000	155 000	215 322	138, 9 %	187 200	183 122	97,8 %
1600 13	Jul i Melhus	50 000	50 000	50 000	0	0,0 %	50 000	0	0,0 %
1600 14	Røde Kort Melhusberedskapstilskudd	40 000	40 000	40 000	0	0,0 %	40 000	0	0,0 %
1600 15	Midt-Norge 110-Sentral IKS	1 255 211	0	0	1 255 211		150 597	1 104 614	733,5 %
1600 16	Midt Norge IUA - Kommunalt oppgave fellesskap	140 480	0	140 480	0	0,0 %	0	140 480	
Sektor 16 - Virksomheter utenom kommunen		39 292 973	37 903 000	39 225 932	67 041	0,2 %	37 183 325	2 109 648	5,7 %
1700 00	Skatt på inntekt og formue	-613 784 388	-604 377 800	-605 908 822	-7 875 566	1,3 %	-544 524 969	-69 259 419	12,7 %
1700 01	Rammetilskudd	-737 157 598	-712 883 000	-737 267 741	110 143	0,0 %	-674 500 352	-62 657 246	9,3 %
1700 02	Eiendomsskatt	-23 759 701	-25 304 590	-24 004 103	244 401	-1,0 %	-22 833 681	- 926 020	4,1 %
1700 03	Konsesjonskraft	4 458 152	2 940 000	5 313 749	- 855 597	-16,1 %	4 248 305	209 847	4,9 %

Årsmelding 2025

1700	Generelle	-3 702	-5 373	-3 755	52	-1,4	-4 110	407	-9,9 %
04	statstilskudd	811	119	535	724	%	635	824	
1700	Boligtilskudd fra	-40 000	1 606	533	-	-	340	-	-111,8 %
05	Husbanken		400	440	573	107,	000	380	
					440	5 %		000	
1700	Renter og avdrag	497	1 019	1 405	-	-64,6	1 257	-	-60,4 %
06		731	000	806	908	%	333	759	
					075			602	
1700	Aksjeutbytte	0	0	0	0		-116	116	-100,0 %
07							332	332	
1700	Kalkulatoriske	-47 577	-47 772	-45	-2	5,2	-45 990	-1	3,4 %
08	utgifter og inntekter	252	049	208	369	%	868	586	
				174	078			385	
1700	Avsetning	46 354	55 307	35 139	11	31,9	14 203	32	226,4 %
09	lønnoppgjør	454	592	116	215	%	398	151	
					338			056	
1700	Disposisjonsfond	-19 330	-149	0	-19		-123	104	-84,3 %
10		345	997		330		372	042	
					345		518	173	
1700	Bundne driftsfond	391	-3 979	484	-93	-19,2	435	-43	-10,1 %
11		636	282	652	016	%	538	902	
1700	Overføring fra drift	5 667	11 646	-46	51	-	-7 195	12	-178,8 %
12	til kapital	750	530	331	999	112,	087	862	
				250	000	2 %		837	
1700	Rådmannen	0	0	0	0		0	0	-100,0 %
13	avskrivninger								
	KOSTRA								
1700	Investeringer	0	0	911	-	-	0	0	
14					911	100,			
						0 %			
1700	Momskompensasjon	0	0	-165	165	-	0	0	
15				849	849	100,			
						0 %			
	Område 17 -	-1 387	-1 327	-1 419	31	-2,2	-1 402	14	-1,0 %
	Overordnede	982	320 315	763	781	%	159	177	
	inntekter og utgifter	373		800	426		868	495	
1800	Renter og avdrag	203	193 180	197	5	2,7	205	-2	-1,1 %
00		216	615	825	390	%	530	314	
		010		328	682		437	426	

Årsmelding 2025

1800 01	Renteinntekter	-25 700 588	-28 983 150	-17 745 651	-7 954 937	44,8 %	-20 628 971	-5 071 618	24,6 %
1800 02	Utbytteinntekter	-20 290 591	-21 000 000	-20 154 793	- 135 798	0,7 %	-20 213 972	-76 619	0,4 %
1800 03	Inntekter finansielle instrumenter	-16 032 723	-8 055 600	-9 937 818	-6 094 905	61,3 %	-17 621 255	1 588 532	-9,0 %
	Område 18 - Finansområdet	141 192 108	135 141 865	149 987 066	-8 794 958	-5,9 %	147 066 239	-5 874 131	-4,0 %
	Sum	0	0	0	0	0	0	0	0
	Enkelte poster på område 18 - Finansområdet trenger forklaring:								
	Sum renteinntekter iht oversikten ovenfor	-25 700 588	-28 983 150	-17 745 651			-20 628 971		
	Agio ført som "Inntekter finansielle instrumenter"	12 016	0	0			965		
	Renteinntekter ført på sektor 13	-36 916	0	0			-41 144		
	Sum renteinntekter	-25 725 488	-28 983 150	-17 745 651			-20 669 149		
	Sum renteinntekter iht § 5-4,1 ledd	-25 725 488	-28 983 150	-17 745 651			-20 669 149		
	Differanse	0	0	0			0		
	Sum utbytteinntekter iht oversikten ovenfor	-20 290 591	-21 000 000	-20 154 793			-20 213 972		

Årsmelding 2025

Utbytteinntekt ført på sektornivå	135 798	0	0	0
Sum utbytteinntekter	-20 154 793	-21 000 000	-20 154 793	-20 213 972
Sum utbytteinntekter iht § 5-4,1 ledd	-20 154 793	-21 000 000	-20 154 793	-20 213 972
Differanse	0	0	0	0
Sum inntekter finansielle instrumenter iht oversikten ovenfor	-16 032 723	-8 055 600	-9 937 818	-17 621 255
Agio ført som "Inntekter finansielle instrumenter"	-12 016	0	0	-965
Sum inntekter finansielle instrumenter	-16 044 739	-8 055 600	-9 937 818	-17 622 220
Sum inntekter finansielle instrumenter iht § 5-4,1 ledd	-16 044 739	-8 055 600	-9 937 818	-17 622 220
Differanse	0	0	0	0
Sum renter og avdrag iht oversikten ovenfor	203 216 010	193 180 615	197 825 328	205 530 437
Banktjenester ført på sektornivå	-58 525	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester - ført som renter/avdrag	-936 927	0	0	0
Sum renter og avdrag	202 220 558	193 180 615	197 825 328	205 530 437
Sum renter og avdrag iht § 5-4,1 ledd	202 220 558	193 180 615	197 825 328	205 530 437

Differanse	0	0	0	0
------------	---	---	---	---

Detaljert balanseoversikt for årene 2025 og 2024

Art	Art navn	31.12.2025	31.12.2024
2102001	Melhusbanken - Bruksk. 4230.06.64533	1 335 694	1 516 205
2102007	Danske Bank - Forv.8601.47.14903	19 958 237	122 532
2102009	SMN - NY OCR - 4214.05.46903	7 432 835	335 778
2102010	SMN Gammel OCR-konto 4213.56.23878	1 417 631	1 113 969
2102011	SMN - brukskto. 4213.56 89488	38 046 841	8 322 018
2102012	SMN - Plassering høyrentekonto 4213.56.23967 1 mnd varsel	235 281 859	0
2102018	Bankkonto Nordea Sertifikatlån 6401.06.94580	657 499	636 793
2102020	Socio NAV - sosialhjelp 4213.56.89690	35 920	3 884
2102021	Intrum inkasso 4213.56.89704	592 949	743 927
2102032	VIPPS 71 67 09 - Kantine Melhus rådhus - 4213.56.89674	19 064	7 905
2102048	VIPPS 51 29 38 - Horg Sykehjem - 4213.56.89607	36 669	8 663
2102097	VIPPS 12 17 49 - Melhus Arbeidssenter - 4213.56.89542	30 487	7 860
2102105	VIPPS 51 93 81 - Kultur og Fritid - 4213.56.89623	1 749	0
2102110	iZettle Kultur 8601.65.53990	8 169	2 801
2102115	VIPPS 59 40 38 - Buen Bygdakafe - 4213.56.89666	6 023	6 264
2102116	VIPPS 12 28 17 - Helsestasjonen - 4213.56.89585	2 575	14 137
2102117	VIPPS 11 79 43 - Melhus Kommune - 4213.56.89658	20 996	1
2102118	VIPPS 12 17 25 - Biblioteket - 4213.56.89550	2 208	829
2102119	VIPPS 12 29 72 - Hølonda Helsehus - 4213.56.89615	28 820	6 169
2102121	VIPPS 55 24 45 - Eid svømmehall - 4213.56.89569	4 755	3 135
2102122	VIPPS 55 24 46 - Gimse svømmehall - 4213.56.89577	6 664	865
2102123	VIPPS 55 24 47 - Lundamo svømmehall - 4213.56.89631	3 917	1 975

Årsmelding 2025

2102124	VIPPS 90 74 47 - Melhushallen styrkerommet - 4214.14.98716	1 787	1
2109802	Melhusbanken 48 00660 - Tilfl.r.	13 398	13 042
2109804	Fokus Bank - Skattetr.8601.05.39589	34 000 419	37 708 649
210	Kasse, postgiro, bankinnskudd	338 947 165	50 577 402
2131003	Sykepenger/Fødselspenger	11 148 895	10 406 421
2131004	Feilposterings fra 9999	0	-22 712
2137516	Forskudd lønn og skyss	194 290	486 587
2137524	Øredifferanse	2	0
2138010	Kundefordringer husleie	1 788 269	744 845
2138020	Kundefordringer oppvekst	509 596	606 277
2138030	Kundefordringer helse og sosial	3 109 576	2 409 058
2138040	Kundefordringer kultur	60 390	72 937
2138050	Kundefordringer teknisk øvrige	2 641 686	4 474 448
2138051	Kundefordringer teknisk overtredelsesgebyr	200 000	0
2138090	Kundefordringer tilfeldig fakturering uten mva	19 950 456	37 086 956
2138100	Kundefordringer kommunale eiendomsgebyr	43 508 855	3 226 834
2138900	Kundefordringer fra Agresso	921 753	1 566 251
2139905	Periodisering forskuddsbetalte kostnader (VISMA)	8 710 829	-1 083 070
2139906	Periodisering forskuddsbetalt kostnad Startlån	-85 848	74 551
213	Kortsiktige fordringer	92 658 749	60 049 383
2161001	Kortsiktige fordringer	1 695 000	11 913 685
2166100	Oppgjørskonto - Tilgode Ord. MVA	0	2 187 111
2166101	Innland fradrag inng. mva - høy sats	0	-2 063
2166800	Oppgjørskonto - MVA-komp tilgode	11 503 452	12 472 748
2166801	Momskomp. - høy sats	0	2 091
2166901	Grunnlag - momskomp - høy sats	0	8 363
2166999	Motkonto grunnlag momskompensasjon	0	-8 363

Årsmelding 2025

2169902	Periodiserte inntekter 31.12	122 507 413	118 526 706
216	Andre kortsiktige fordringer	135 705 865	145 100 278
2183802	Avkastning Grieg Investor - DnB 7058 05 01956	199 383 350	233 350 627
218	Aksjer og andeler	199 383 350	233 350 627
2191414	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2010	0	42 103
2191415	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2010	0	10 054
2191424	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2018	0	284 873
2191425	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2019	456 051	912 102
2191426	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2019	22 064	44 127
2191427	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2020	534 943	802 414
2191428	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2020	-679	-1 019
2191429	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2021	3 074 123	4 098 830
2191430	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2022	2 632 485	3 290 606
2191431	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) KLP 2023	7 874 943	9 449 932
2191432	Arbeidsgiveravgift premieavvik (positivt) SPK 2023	673 443	808 132
2191433	Arbeidsgiveravgift Premieavvik (positivt) KLP 2024	6 094 270	7 109 982
2191434	Arbeidsgiveravgift Premieavvik (positivt) SPK 2024	396 873	463 018
2191435	Arbeidsgiveravgift Premieavvik (positivt) KLP 2025	3 769 542	0
2194114	Premieavvik (positivt) KLP 2010	0	298 651
2194115	Premieavvik (positivt) SPK 2010	0	71 268
2194124	Premieavvik (positivt) KLP 2018	0	2 020 391
2194125	Premieavvik (positivt) KLP 2019	3 234 404	6 468 808
2194126	Premieavvik (positivt) SPK 2019	156 478	312 955
2194127	Premieavvik (positivt) KLP 2020	-3 473 508	5 690 877
2194128	Premieavvik (positivt) SPK 2020	-4 823	-7 233
2194129	Premieavvik (positivt) KLP 2021	29 069 710	29 069 710
2194130	Premieavvik (positivt) KLP 2022	18 670 106	23 337 632
2194131	Premieavgift(positivt) KLP 2023	55 850 662	67 020 795

Årsmelding 2025

2194132	Premieavgift(positivt) SPK 2023	4 776 196	5 731 435
2194133	Premieavvik (positivt) KLP 2024	43 221 777	50 425 406
2194134	Premieavvik (positivt) SPK 2024	2 814 702	3 283 819
2194135	Premieavvik (positivt) KLP 2025	26 734 342	0
219	Premieavvik	206 578 104	221 039 668
2204101	Pensjonsmidler KLP	2 115 613 099	1 884 523 392
2204102	Pensjonsmidler SPK	166 770 337	111 376 765
220	Pensjonsmidler	2 282 383 436	1 995 900 157
2214101	KLP - Egenkapitalinnskudd	54 526 335	50 743 290
2216803	Trønderenergi 1431 aksj.a 10000	173 271 014	173 271 014
2216809	Gauldal Brann og Redning IKS	1	1
2216810	Interkommunalt Arkiv Trøndelag	1	1
2216813	Konsek Trøndelag IKS	125 000	125 000
2216814	Remidt IKS	4 663 568	4 663 568
2216815	Midt-Norge 110 sentral IKS	1	1
2216817	Vekst Melhus Holding AS, 20 aksjer à kr 10.000	4 600 000	4 600 000
2216818	Trønderenergi Vekst Holding AS	47 115 845	47 115 845
2217006	Trondheim og omegn boligbyggelag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.	1 000	1 000
2217010	Melhus Skysstasjon AS, 100 a 1000	100 000	100 000
2217014	AL Biblioteksentralen, 8 and.	10	10
2217035	Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a' 500 kr	4 000 000	4 000 000
2217038	Aksjer Melhus Næringsareal AS	351 401	351 401
2217041	Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS, 4 aksjer à 5.000,-	20 000	20 000
2217042	Hofstad Næring	4 491 599	4 491 599
2217043	Revisjon Midt-Norge SA	120 001	120 001
2217044	Remidt Næring AS, 308 aksjer à 10 kr	3 202 780	3 202 780

Årsmelding 2025

2217046	Helseplattformen AS, 94 aksjer à 94.094,-	94 094	94 094
221	Aksjer og andeler	296 682 650	292 899 605
2221901	Lån i Husbanken for utlån	387 068 192	369 700 968
2227502	Lån økonomisk sosialhjelp	339 360	339 360
222	Utlån	387 407 552	370 040 328
2241001	IKT utstyr og kontormaskiner	6 192 111	49 988 913
2242001	Kjøretøy, maskiner og utstyr	16 621 295	17 044 841
2242002	Inventar og utstyr	36 170 389	47 690 614
2243001	Programvare	40 286 185	0
2244001	Brannbiler og større anleggsmaskiner	11 814 119	139 500
224	Utstyr, maskiner og transportmidler	111 084 099	114 863 868
2275001	Bygg rel. skole, bhg, idrett, bolig og lokaler	1 552 175 416	1 548 527 479
2275002	Veger og parkeringsplasser	254 768 870	241 035 756
2275003	VA-anlegg og ledningsnett	483 483 294	477 342 085
2276001	Bygg rel. administrasjon, institusjon, kultur, forretning, lager, brannstasjoner	403 840 300	409 719 155
2279001	Tomter, kunst, anlegg under utførelse	53 175 575	53 177 575
227	Faste eiendommer og anlegg	2 747 443 455	2 729 802 050
2321007	Påløpte ikke forfalte renter	-17 094 648	-13 706 010
2321411	Skattetrekk	0	-37 691 270
2321420	Arbeidgiveravg. - oppgjørskonto	-27 494 463	-29 785 398
2321455	Arb.avg av påløpte feriepenger 2024	0	-14 742 203
2321456	Arb.avg av påløpte feriepenger 2025	-14 937 658	0
2324100	KLP pensj.innsk. - oppgjørskonto	0	72 000
2324101	St.pensj.k. - oppgjørskonto	0	-213 219
2326100	Oppgjørskonto - Skyldig MVA	-4 049 934	0
2326103	Innland - utg. mva - høy sats	1 171	0

Årsmelding 2025

2326140	Innland - utg.avgift - middels sats - Eiendomsgebyr	-12 989	0
2326503	Innland - gr.lag utg. mva - høy sats	4 683	0
2326506	Innland - samlet omsetning utenfor mva-lov	-1 456 306	64 406
2326540	Innland - gr.lag utg. mva - middels sats - eiendomsgebyr	-90 273	0
2326999	Motkonto gr.lag utg. Mva.	1 541 896	-64 406
2327503	Gjennomgangsbetøp	-12 050 278	0
2327554	Påløpte feriepenger 2024	0	-104 554 571
2327555	Påløpte feriepenger 2025	-105 940 829	0
2329901	Interimskonto Modulus Barnevern	-853 130	0
2329902	Netto utbetalt lønn	15 376	0
2329903	Periodisering påløpte kostnader	-51 053 230	2 345 498
2329904	Periodisering påløpte kostnader startlån	3 125	-392
2329905	Periodisert påløpt lønn inkl. f.p	-11 731 804	-10 730 680
2329906	Arb.avg periodisering	-1 656 605	-1 489 660
2329908	Påløpt pensjon	-418 454	-428 500
232	Annen kortsiktig gjeld	-247 274 350	-210 924 405
2357500	Leverandørgjeld	-84 696 513	-96 667 474
235	Leverandørgjeld	-84 696 513	-96 667 474
2391414	Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2018	0	-21 228
2391416	Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2021	36 295	48 393
2391417	Arbeidsgiveravgift premieavvik (negativt) SPK 2022	-21 697	-27 121
2391418	Arbeidsgiveravgift Premieavvik (negativt) SPK 2025	-108 306	0
2394114	Premieavvik(negativt) SKP 2018	0	-150 551
2394116	Premieavvik (negativt) SPK 2021	257 408	343 211
2394117	Premieavvik (negativt) SPK 2022	-153 877	-192 346
2394118	Premieavvik (negativt) SPK 2025	-768 127	0
239	Premieavvik	-758 304	358

Årsmelding 2025

2401401	Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse KLP	-5 555 879	-12 576 926
2401402	Arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse SPK	-1 569 109	-7 904 039
2404101	Pensjonsforpliktelser KLP	-2 076 209 700	-1 795 325 335
2404102	Pensjonsforpliktelser SPK	-177 898 773	-167 433 780
240	Pensjonsforpliktelse	-2 261 233 461	-1 983 240 080
2411958	Obl.lån 5 år K.banken 2020 0249 ff 05/2025 (2451958)	0	-226 000 000
2411961	Obl.lån 5 år K.banken 2021 0037 ff 02/2026 (2451961)	-161 000 000	-161 000 000
2411962	Obl.lån 5 år KB 2022 0069 ff 03/2027	-200 000 000	-200 000 000
2411	Obligasjonslån	-361 000 000	-587 000 000
2432015	Sertifikatlån 1 (2010)	-128 000 000	-128 000 000
2432016	Sertifikatlån 2 (2012)	-115 000 000	-115 000 000
2431	Sertifikatlån	-243 000 000	-243 000 000
2451953	Ordinært lån 2018 K.banken 2018 0526 3/3 - 3/9	-40 183 755	-43 751 200
2451954	Ordinært lån 2018 K.banken 2018 0503 ff 27/3 - 27/9	-89 817 720	-103 316 070
2451955	Ordinært lån 2018 K.banken 2018 0504 ff 27/3- 27/9	-44 390 999	-47 561 787
2451956	Ordinært lån 2019 K.banken 2019 0286 ff 8/01 - 8/07	-74 208 450	-76 767 370
2451962	Ordinært lån 2021 K.banken 2021 0187 ff 20/11- 22/05	-78 571 450	-83 333 350
2451963	Ordinært lån 2021 K.banken 2021 0280 ff 21/2-22/8	-61 363 600	-64 772 700
2451964	Ordinært lån 2021 K.banken 2021 0518	-43 200 000	-45 900 000
2451965	Husb.2015-636218 ff 01/06 og 01/12 St.lån (2471958)	-455 653	-470 075
2451966	Husb.2016-637106 ff 01/05 og 01/11 St.lån (2471959)	-13 658 931	-14 055 607
2451967	Husb.2017-637856 ff 01/05 og 01/08 St.lån (2471960)	-16 065 412	-16 025 617
2451968	Husb.2018-638297 DL10,40 ff 1.4-1.10 St.lån (2471961)	-21 417 084	-21 902 031
2451969	Husb.2019-638728 ff 01/05 og 01/11 St.lån (2471962)	-29 409 201	-30 098 121
2451970	Husb.2019-638996 ff 01/05 og 01/11 St.lån (2471963)	-17 093 167	-17 480 101

Årsmelding 2025

2451971	Husb.2020-639180 ff 01/04 og 01/10 St.lån (2471964)	-43 414 153	-44 815 327
2451972	Husb. 2010 - 632698 ff 01/02 og 01/08 St.lån (2471953)	-1 234 440	-1 481 328
2451979	Husb. 1994 - 603972 ff 01/02 og 01/08 (2471946)	0	-138 240
2451981	Husb. 2009 - 632020 ff 01/03 og 01/09 St.lån (2471952)	-1 565 543	-2 012 841
2451982	Husb. 2021 - 639434 Startlån	-44 981 580	-45 902 788
2451983	Husb. 2022 - 639734 Startlån	-62 167 065	-62 815 132
2451984	Ordinært lån 2022 KLP.banken 8317.59.56789	-65 000 000	-75 000 000
2451985	Ordinært lån 2022 K.banken 2022 0271	-88 000 000	-92 000 000
2451986	Ordinært lån 2022 K.banken 2022 0487	-68 000 020	-73 666 680
2451987	Ordinært lån fastrente serie 2023 KLP.Banken 8317.61.89005 Memoria 2910062	-149 761 905	-157 857 143
2451988	Ordinært lån flytende 2023 KLP banken 8317.61.62123 Memoria 2910067	-89 000 000	-93 000 000
2451989	Ordinært lån 2023 0249 K.Banken 2023 0249 Memoria 2.910.068	-67 500 000	-71 250 000
2451990	Husb. 2023 -638728 Startlån Dellån 10	-63 391 260	-64 025 317
2451991	Ordinært lån 2024 K.Banken 2024 0006 Memoria 2.910.068	-69 375 000	-73 125 000
2451992	Husb. 2024 - 640453 Startlån	-64 111 412	-64 718 857
2451993	KLP 2024 8317.64.08238 Ordinært lån	-187 815 000	-194 405 000
2451994	K.Banken 2024 6005.07.89686 Ordinært Lån Memoria 2910006	-27 170 000	-28 600 000
2451995	K.Banken 20250009 Ordinært lån Memoria 2910007	-18 912 000	-19 700 000
2451996	KBN 20250009 Ordinært lån Memoria 2910007	-97 500 000	0
2451997	Husb. 2025 - 640853 Startlån	-65 000 000	0
2451998	KBN 20250149 Ordinært lån (Avsluttet obl.lån 2.411.958 20200249)	-226 000 000	0
2451999	KBN 20250276 Ordinært lån Memoria 2910007	-183 120 000	0
2451	Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 212 854 800	-1 729 947 682

Årsmelding 2025

2510101	Tilfluktsrom Melhus kommune	-13 398	-12 111
2510104	Tilskudd, Vurdering for læring (19004)	-77 917	-77 917
2510106	Tilskudd, Likestilte kommuner (19986)	-226 304	-226 304
2510108	Tilskudd, Kompetanseheving for fastleger Akuttmedisinforskriften(39033)	-80 870	-80 870
2510208	Tilskudd, Rosmælen skole fysisk aktivit. (20041)	-64 174	-64 174
2510215	Renter av John Johnsen Lund legat (2201 20069 202)	-65 054	-40 369
2510216	Mopedopplæring Gimse ungdomsskole, innbet. fra private (20109)	-284 193	-284 193
2510218	Den kulturelle skolesekken (29992)	-501 068	-438 515
2510219	Skjønnsmidler barnehager (2301-29995-201)	-290 534	-290 534
2510223	Gavemidler frivilighetssentralen (20309)	-35 145	-45 435
2510224	Kompetanseutviklingsmidler barnehage (2510224)	-1 068 116	-852 705
2510226	Gavemidler Buen-langtidsavdelingen ansatte (37500)	-20 135	-6 809
2510228	Eid skole, Musical (kultursekken) (20097)	-82 502	-82 502
2510229	Lundamo barneskole, elevrådet (20066)	-55 607	-48 925
2510235	Tilskudd, Barnehagekompis (20140)	-10 000	-10 000
2510237	Ungdomstorget (20313)	-57 963	-56 609
2510238	Lundamo Ungdomsklubb (20314)	-90 154	-26 466
2510239	Eid Ungdomsklubb (20315)	-59 488	-46 102
2510240	Prosjektmidler bibliotek Nasjonalbibl og Kommunal og moddep. (20300-2601-370)	-72 782	-72 782
2510241	Ungdomsrådet (20316 2604)	-5 376	-5 376
2510242	Bemanningsnorm 2019 Gåsbakken barnehage	-346 956	-346 956
2510243	Inkludering av barn og unge	-884 000	0
2510245	Ungdom støtter ungdom. Skjønnsmidler (prosjekt) (20391)	-1 138 696	-1 713 939
2510246	Kjent i Melhus (20392)	-46 135	-46 135
2510247	Fritidskassen i Melhus (20393)	-950	-950
2510248	Gauldalsregionen administrasjon (Prosjekt 12029)	-1 568 045	-34 467

Årsmelding 2025

2510249	Gauldalsregionen DEKOM (Prosjekt 12030)	-349 321	-856 919
2510250	GAuldalsregionen REKOM (Prosjekt 12031)	-1 428 309	-3 055 597
2510251	Tilskudd læringsarena Lundamo U fra UDIR	-85 222	-85 222
2510252	IMDI-midler Gimse b	-383 154	-383 154
2510238	Lundamo Ungdomsklubb (20314)	-90 154	-26 466
2510253	Tilskudd til toppet bemanning i barnehage	-692 408	0
2510254	Tilskudd til utstyr og læringsarenaer Lundamo b fra Udir (120600)	-53 047	0
2510255	Tilskudd til utstyr og læringsarena Brekkåsen fra Udir	-85 941	0
2510256	Tilskudd svømmeopplæring Lundamo barnehage	-28 259	0
2510257	Tilskudd til svømmeopplæring Strandvegen bhg	-46 391	0
2510258	Gauldalsregionen Kompetanseløftet (Ansvar 120000/12032)	-601 969	0
2510259	Håndverksløftet i kulturskolen	-160 857	0
2510260	Kulturminneplan	-150 000	0
2510261	Gavemidler Helsekor (kulturskolen)	-6 044	0
2510262	Natursats-Lokale tiltak-Etablering av dam på Horg bygdatun	-71 510	0
2510263	Ukraina-uke Melhus bibliotek (121301)	-65 641	0
2510264	Forfatterbesøk (121301)	-6 800	0
2510307	Gavemidler Buen bad (40299)	-91 065	-91 065
2510308	Gavemidler Hølonda dag- og aktivitetssenter (33097 og 36701)	-138 771	-110 328
2510309	Gavemidler Hølonda sykehjem (33098 og 36700)	-196 926	-238 045
2510310	Gavemidler Hølonda Hjemmetjeneste (33099 og 36702)	-3 552	0
2510311	Gavemidler Horg sykehjem (32097 og 37506)	-218 095	-198 800
2510313	Gavemidler Horg/Flå Hjemmetjeneste (32098 og 36703)	-151 196	-78 216
2510315	Gavemidler Buen korttidsavdeling (37501)	-73 362	-49 658
2510316	Gavemidler Buen langtidsavdelingen (37502)	-38 378	-36 765

Årsmelding 2025

2510317	Gavemidler Nedre Melhus Hjemmetjeneste (31097 og 36704)	-262 653	-236 096
2510320	Gavemidler Buen kjøkken (31093 og 37503)	-675	-8 635
2510328	Gavemidler Lundamo ungdomsskole (20119)	-63 200	-63 200
2510330	Gavemidler Flå skole, mediatek (20059)	-23 220	-23 220
2510332	Gavemidler Horg bygdatun (2607 20308 375)	-62 290	-62 290
2510334	Gavemidler Rosmælen skole (20049)	-15 649	-15 649
2510335	Gavemidler Gimse ungdomsskole (20108)	-17 904	-17 904
2510341	Gavemidler Gåbakken skole (20089)	-231 904	-231 904
2510343	Gavemidler Buen korttidsavdelingen ansatte (37504)	-1 442	-24 460
2510345	Gavemidler Rådhusvegen Bofellesskap (34111 3206 254)	-2 542	-2 542
2510346	Gavemidler Hølonda Helsestasjon (4045 40143 232)	-10 000	-10 000
2510347	Gavemidler Korsvegen Legekantor (4010 40142 241)	-3 694	-3 694
2510348	Gavemidler Buen sykehjem (31094 og 37505)	0	-14 250
2510349	Gavemidler Flå bofellesskap (P13026)	-4 499	0
2510350	Gavemidler Utistu avlastning (P13027)	-6 990	0
2510356	Tilskudd, Pårørendeskolen (39016)	-206 082	-143 385
2510357	Tilskudd, opplæringstilskudd BPA (39019)	-86 154	-86 154
2510358	Gavemidler Gimsebu og Jarlsbu - ansatte (13023)	-11 969	-8 624
2510359	Gavemidler Gimsebu og Jarlsbu - beboere (13024)	-20 721	-4 064
2510360	Køllens Legat (32090 og 36705)	-345 313	-361 990
2510361	Valsets Gave (32091 og 36706)	-385 921	-367 328
2510362	Tilskudd, Iplosopplæring (39011)	-15 750	-15 750
2510363	"Gavemidler Skrivarbakken ""stell av grav"" (34112)"	-45 742	-46 918
2510364	Tilskudd, Nærmiljø og lokalsmafunn som fremmer folkehelse (10502)	-158 563	-158 563
2510369	Gavemidler Skrivarbakken - Sosiale aktiviteter beboere, turer, teater (34120)	0	-100 482
2510371	Gavemidler Horg Dag- og aktivitetssenter	-7 020	-9 350

Årsmelding 2025

2510401	Næringsfond Melhus kommune	-505 638	-532 148
2510402	Kraftfond Melhus kommune	-1 988 426	-1 922 293
2510404	Til prosj.distriktsakt.skole (næringsf.)	-39 115	-39 115
2510407	Kommunalt viltfond	-205 807	-74 688
2510409	Tilskudd, Prosjekt Vigdavassdraget (1109-19002-360)	-29 892	-29 892
2510410	Husbanken - tapsfond	-2 950 073	-2 810 084
2510411	Husbanken - boligtilskudd - tilpasning/etablering	-4 262 742	-3 825 332
2510413	Tilskudd, til naturoppsyn i Flåmarka (1109-19001-360)	-11 129	-11 129
2510417	Den kulturelle spaserstokken (20303)	-267 413	-385 450
2510420	Psykiatrimidler	-26 654	-26 654
2510446	Flyfotografering	-50 000	-50 000
2510448	Tilskudd, Tungmetallovervåking Gaula (19019)	-140 236	-140 236
2510504	Pilgrimsleden (52600)	-20 558	-20 558
2510618	Overskudd vann driftsres. 1620	-8 733 358	0
2510621	Overskudd kloakk driftsres. 1630	-16 532 196	-4 444 160
2510622	Overskudd tilsyn spredt avløp, driftsres.	-978 629	-610 491
2510623	Tilskudd, Gang og sykkelveg Brekktrøa (6816)	-326 124	-326 124
2510630	Overskudd kart- og oppmåling	-228 961	-574 187
2510635	Overskudd byggesaksbehandling (51000)	-786 704	-1 113 607
2510636	Tilskudd, Prioriterte arter (1109-19006-360)	-127 409	-99 616
2510643	Tilskudd, Komp.midler Kvello modellen (40130-4040-244)	-16 424	-16 424
2510644	Tilskudd, Velferdsteknologi (39009 og 19981)	-333 285	-333 285
2510646	Tilskudd, Vannforskrift-sidebekker til Gaula (19013)	0	0
2510647	Skjønnsmidler, E-melding komUt (19985)	-123 644	-123 644
2510651	Tilskudd, Mangfoldig litteratur i Norden (20311)	0	-1
2510654	Tilskudd, Jobbsjansen - Innvandrer tiltak (40192-4020-242)	-70 973	-70 973

Årsmelding 2025

2510656	Tilskudd, Nye samarbeidsformer mellom fivillige og H/O-tjenesten (39023)	-146 830	-146 830
2510657	Tilskudd, Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten (40191-4045)	-426 526	-1 010 080
2510659	Tilskudd, Stimuleringsmidler for rusforebyggende tiltak KORUS (40190-4020)	-136 226	-136 226
2510662	Tilskudd, Jakt fiske og friluftsliv i skoler og barnehager (19018)	0	904
2510664	Tilskudd, Fjerning av fremmede arter (19020)	0	-27 793
2510667	Tilskudd, Utvikling av de sosiale tjenestene i NAV - Nav kontoret (40187)	-1 295	-1 295
2510668	Tilskudd, Demensomsorgens ABC - (39014)	-29 123	-29 123
2510669	Tilskudd, Koordinerende enhet og hjelpemidler (39032)	-71 221	-71 221
2510670	Tilskudd, Et lag rundt eleven (29987)	-30 417	-30 417
2510671	Tilskudd, Erasmus + 2018 skole og barnehage mobilitet (29986)	-92 327	-92 327
2510674	IMDI-midler (20100)	-358 288	-358 288
2510676	Tilskudd, Byvekstmidler -oppfølging av byvekstavtale og klimavennlig arealutvi	-600 000	-600 000
2510677	Gavemidler Buen Dag og aktivitessenter (36510)	-10 995	-11 495
2510678	Tilskudd Foreldrestøtte ICDP-Ung og COS-P (13129)	-400 000	0
2510679	UngdomsLOS Inkludering av barn og unge	-400 000	0
2510680	MMB - Musikkbasert miljøbehandling - Internopplæring	-58 000	0
2510682	Tilskudd, NyBy Mennesker er muligheter (39040)	-29 004	-29 004
2510683	Tilskudd, Digital sikkerhetsløsning (39039)	-133 373	-133 373
2510684	Tilskudd, Program for folkehelse (P13134)	-374 298	0
2510685	Avtale om kjøp av opplæringstjenester Trøndelag fylkeskommune	-2 043 398	-2 043 398
2510686	Tilskudd, Friluftslivets ferdselsårer (52600)	-50 000	-25 000
2510688	Tilskudd, Foyer - Barn og voksne med langvarige og sammensatte tj.behov (40180)	-2 062 525	-2 060 963

Årsmelding 2025

2510689	Tilskudd, Foyer - Utvikling av de sosiale tjenestene i NAV (40181)	-129 581	-129 581
2510697	Tilskudd, Utviklingsprosjekt i læringsnettverk Barnevernet (40185)	-22 372	-22 372
2510702	Tilskudd, Familien i fokus - fremtiden ligger i barna (40296)	0	-265 265
2510704	Tilskudd, Digital rekruttering av sykepleiere (39041)	-37 893	-37 893
2510705	Tilskudd, Jordvernstrategi (56000)	-52 000	-100 000
2510706	Melhus sentrum nord/vest, utbyggingsavtaler, innbet fra private, (53006)	-404 360	-404 360
2510707	Melhus sentrum vest, utbyggingsavtaler, innbet fra private, (53006)	-55 461	-55 461
2510708	Gavemidler Helse og Velferd - Leve hele livet prisen	-81 801	-100 000
2510709	Gavemidler Kregnesbu (130406-13019)	-40 227	-22 578
2510710	Tilskudd Nasjonal ALIS og veiledning	-1 908 716	-1 674 226
2510713	Tilskudd, Modell for systematisk identifikasjon og oppfølging av utsatte barn	-407 537	-406 162
2510714	Tilskudd, Opplæringstilskudd BPA, kompetanse og innovasjon (39044)	-69 672	-86 568
2510715	Norec, Taveta (14026 og 14035)	-425 678	-425 678
251	Bundne driftsfond	-64 106 211	-40 227 530
2530001	Kapitalfondet - felles	-80 301 004	-80 301 004
2530003	Inv.fond (erst. industrieiendom på Samsonmælen)	-548 932	-548 932
2530007	Erverv boliger til sosiale formål, K-sak 98/12 (prosjekt 1512)	-1 811 300	-1 811 300
2530701	Trafikksikkerhetstiltak	-93 809	-93 809
2530702	Trafikksikkerhetstiltak, K sak 96/09	-384 748	-384 748
253	Ubundne investeringsfond	-83 139 793	-83 139 793
2550102	Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	-46 100 784	-24 873 715
2550712	Tiltakspakken 2009, K-sak 14/09 (prosjekt 1608)	-265 995	-265 995
2550715	Gang og sykkelveg, Losenkrysset - Hermanstad, innbet. fra private	-100 000	-100 000

Årsmelding 2025

2550716	Leke og grønt areal Melhus sentrum vest, innbet. fra private	-161 465	-161 465
2550717	Fortau langs Furuvegen og Eidsåsen, Korsvegen, innbet. fra private	-24 750	-24 750
2550718	Områdelekeplass Melhus sentrum øst, innbet. fra private	-310 903	-310 903
2550719	Ler sentrum, nnbet. fra private	-1 787 269	-1 787 269
2550720	Melhus sentrum øst, nnbet fra private	-3 244 488	-3 244 488
2550721	Melhus sentrum vest, innbet fra private	-1 030 793	-1 030 793
2550722	Melhus sentrum felles, innbet fra private	-8 755 110	-8 755 110
2550723	Erverv boliger til sosiale formål, tilbakebetaling av tilskudd (prosjekt 1512)	0	-2 171 710
2550724	Åsaringen-gatelys, innbet fra private	-40 000	-40 000
2550731	Tilskudd Statens vegvesen (6711)	-765 200	-765 200
255	Bundne investeringsfond	-62 586 757	-43 531 398
2560001	Disposisjonsfond - felles	0	-7 601 322
2560002	Fond mottak flyktninger (40307)	-46 277 613	-46 277 613
2560004	Inflasj.just. Langs. Kap.forvaltn.	0	-40 380 000
2560005	Bufferfond Langs. Kap.forvaltn.	0	-32 340 000
2560010	Ubunde fond - til fordeling på spesifikke ubunden fond	19 330 345	122 147 321
2560018	Sikringstiltak (52563)	-6 593 348	-6 593 348
2560031	Tilskudd, Prosjekt Klima, miljø og livsstil, K-sak 39/14, (19009)	0	-29 342
2560037	Næringsplan og handlingsplan 2009/2010 K-sak 72/09	0	-150 000
2560039	Tilskudd, Kartlegging av naturmangfold, K-sak 38/11 (19005)	0	-229
2560041	Til dekning av egenandel i forsikringsoppgjør, K-sak 64/11, 99/19 og 35/21	0	-205 123
2560042	Kompetanseoppfølging pleie og omsorg, Ksak 36/13, 31/14 , 43/17 og 34/18	0	-73 476
2560104	Fond kommuneplanarbeid/Planoppgaver som følge av Planstrategi k.sak 31/14 og K s	-2 672 643	-2 672 643

Årsmelding 2025

2560700	Høyeggen skole - overskudd	-357 817	-357 817
2560702	Gåsbakken skole og barnehage - overskudd	-715 427	-715 427
2560704	Plan - overskudd	-438 303	-438 303
2560705	Eid skole- og barnehage - overskudd	-1 337 675	-1 337 675
2560708	Gimse skole - overskudd	-283 576	-283 576
2560709	Gimse ungdomsskole - overskudd	-8 727	-8 727
2560713	Lundamo ungdomsskole - overskudd	-580 523	-580 523
2560714	Familie- og forebygging 303 - overskudd	0	-2 347 980
2560717	Rosmælen skole og barnehage - overskudd	-244 694	-244 694
2560721	Arealforvaltning - overskudd	0	-571 151
2560723	Bygg- og eiendom - Overskudd	-3 765 799	-3 765 799
2560724	Sektorfond Helse og velferd - overskudd	-4 834 978	-4 834 978
2560725	Plan og utvikling - kommunalsjef - overskudd	0	-4 677
2560726	Plan og utvikling - plan -overskudd	-713 000	-713 000
2560727	Sektor Plan og utvikling - overskudd	-1 781 973	-1 781 973
2560728	Sektorfond Oppvekst og kultur	-1 354 556	-1 354 556
2560751	Vedlikehold av kommunale vegger og plasser, K sak 72/18	-543 860	-543 860
2560754	Avsetning premieavvik, jf. k.sak 36/13 og 31/14	0	-19 953 338
2560755	Vannovervåkning K sak 62/13, Ansvar 19008	-188 416	-188 416
2560757	Skjønnsmidler, Minoritetsspråkelige elever K-sak 60/14	0	-785 000
2560759	Opprydding i kommunens arkiv, k-sak 80/14 og 43/17 (19984)	0	-1 335 521
2560762	Gang og sykkelveg, Eidslykkja, Eidslia-Husåsen, Korsvegen, innbet. fra privat	-40 000	-40 000
2560767	Skjønnsmidler 2016, Miljøtilsyn, økosystemer og folkehelse (19016)	0	-105 799
2560769	Skjønnsmidler 2016, Fellestiltak for økt naturkunnskap (19017)	0	-184 251

Årsmelding 2025

2560775	Gang og sykkelveg mellom Losen krysset og Hermanstad K-sak 34/18 (6818)	-13 153 847	-15 074 634
2560777	Bredbånd legging av trekkør, K-sak 34/18	0	-839 983
2560778	GDPR og informasjonssikkerhet, K-sak 34/18 (1228)	0	-526 417
2560784	Fiber Gåsbakken, K-sak 34/18	0	-900 000
2560785	Overskuddsfond Tilskudd norskopplæring Flyktninger (40304)	-5 000 000	-9 557 155
2560788	Avsetning til sentraladm.-møterom, K-sak 35/19	0	-680 000
2560792	Profilering av Melhus kommune i næringsssammenheng, K sak 35/19	0	-300 000
2560793	Juridisk bistand, K sak 43/17	0	-51 521
2560794	Kompetansemidler R2, K sak 100/17	0	-566 935
2560795	Idrettsanlegg, K sak 100/17, 35/19 og 88/21	0	-454 587
2560797	Tiltak mot granulat ved kunstgressbaner, K sak 72/18	0	-481 640
2560799	Bredbånd, K sak 32/16, 118/16, 100/17, 72/18, 35/19, 112/19 (19982)	0	-4 349 093
2560800	Turstier, K sak 100/17 og 35/18	0	-260 000
2560801	Tiltak sentrumsplan, K sak 100/17	0	-121 694
2560802	Kapitalinnskudd og aksjekjøp REMDIT IKS og REMDIT Næring, K sak 20/19	0	-300
2560805	Kultur-Korona, fond for grendahus, lag og organisasjoner (20300) K sak 33/20	0	-70 000
2560806	MerSmak (20103)	0	0
2560809	IKT - Overskudd	-1 328 140	-1 328 140
2560811	Infrastruktur, K sak 35/21, 46/22	-7 076 609	-7 076 609
2560812	Nydyrkningsfond, (14003) KS 85/20, 35/21, 46/22, 32/23	-1 172 000	-1 172 000
2560813	Kompetansefond, K sak 35/21	-2 500 000	-2 500 000
2560814	Kulturfond, K sak 35/21	-1 879 600	-1 879 600
2560818	Ler sentrum, utbygging av infrastruktur, innbet fra private (53006)	-568 948	-1 053 600
2560820	Helse, kjøkken og dagtilbud, K sak 46/22	-6 500 000	-6 500 000

Årsmelding 2025

256	Disposisjonsfond	-92 581 727	-112 396 724
2581001	Endring i regnskapsprinsipp arbeidskapital drift	10 777 370	10 777 370
2581	Endringer i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapitalen (drift)	10 777 370	10 777 370
2599001	Kapitalkonto	-1 095 819 880	-1 094 326 009
25990	Kapitalkonto	-1 095 819 880	-1 094 326 009
2910002	Husb.boligfinans. Til vid.utlån	29 132 144	9 839 144
2910006	K.Banken - Diverse investeringer 2024	-38 448 204	-38 448 204
2910007	Investeringer 2025	283 120 000	0
2910025	Kommunalbanken - Søberg Næringsp. trinn 2 (2004)	352 702	352 702
2910045	Kommunalb. 2009 vannanlegg	164 619	164 619
2910065	Kommunalbanken 2022 - Diverse investeringer	56 800 613	144 314 428
2910067	KLP 2023 - Diverse investeringer	100 000 000	100 000 000
2910068	Kommunalbanken 2023 - Diverse investeringer	150 000 000	150 000 000
2910069	Investeringer 2023	-232 216 214	-232 216 214
29100	Ubrukte lånemidler	348 905 660	134 006 475
2920002	Selvkost plansak, underskudd	-718 071	-95 525
2920003	Selvkost vann, underskudd	0	237 199
29200	Andre memoriakonti	-718 071	141 674
2999997	Motkonto underskudd selvkost	718 071	-141 674
2999999	Motkonto for memoriakontiene	-348 905 659	-134 006 474
29999	Motkonto for memoriakontiene	-348 187 588	-134 148 148

Revisors beretning

Fra kommunelovens § 24-8: Regnskapsrevisor skal avgis en revisjonsberetning til kommunestyret eller fylkestinget senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget, til formannskapet eller fylkesutvalget og til kommunedirektøren. Revisjonsberetningen skal avgis selv om årsregnskapet eller årsberetningen ikke foreligger eller er ufullstendig.

Resultatutviklingen 2024 - 2025

Innledning

Tabellen nedenfor gir en oversikt over resultatutviklingen fra 2024 til 2025, delt inn i hovedkategorier av endringer.

(alle tall i hele kroner)	Effekt	Beløp I	Beløp II	Note
Regnskapsmessig netto driftsresultat 2024	Underskudd		145 370 258	
Endringer i frie inntekter:				
- Rammetilskudd	Økning	-62 657 246		1
- Inntekts- og formuesskatt	Økning	-69 258 481		1
- Eiendomsskatt	Økning	-843 619		2
- Andre skatteinntekter (konesjonskraft)	Økning	-1 733		
Sum endring frie inntekter	Økning	-132 761 079	-132 761 079	
Endringer i driftsinntekter - sektorbestemt:				
- Andre overføringer og tilskudd fra staten	Reduksjon	17 077 663		
- Overføringer og tilskudd fra andre	Reduksjon	20 150 245		
- Brukerbetalinger	Reduksjon	1 231 136		
- Salgs- og leieinntekter	Økning	-27 940 088		
Sum endringer sektorbestemte driftsinntekter	Reduksjon	10 518 956	10 518 956	3
Endringer i driftsutgifter - sektorbestemt:				
- Lønnsutgifter	Reduksjon	-17 463 098		
- Sosiale utgifter	Økning	34 346 927		
- Kjøp av varer og tjenester	Reduksjon	-433 197		
- Overføringer og tilskudd til andre	Reduksjon	-42 580 646		
Sum endringer i sektorbestemte driftsutgifter	Reduksjon	-26 130 013	-26 130 013	3
Endringer i "Netto finansutgifter":				
- Renteinntekter	Økning	-5 056 339		5
- Utbytteinntekter	Reduksjon	59 179		
- Gevinst/tap på finansielle omløpsmidler	Reduksjon	1 577 481		6
- Renteutgifter	Økning	6 444 797		7
- Avdrag	Reduksjon	-9 754 675		8
Sum endringer i netto finansutgifter	Reduksjon	-6 729 557	-6 729 557	4

Regnskapsmessig netto driftsresultat 2025	-9 731 436
--------------------------------------------------	-------------------

Resultatet er vesentlig forbedret fra 2024 til 2025. Kommunens netto driftsresultat gikk fra et underskudd på 145,37 mill. NOK i 2024 til et overskudd på 9,73 mill. NOK i 2025. Dette tilsvarte en samlet forbedring på 155,1 mill. NOK. Resultatforbedringen kan forklares gjennom tre hovedforhold:

1. En betydelig nominell økning i frie inntekter - totalt 132,8 mill. NOK

Økningen fordeler seg særlig på:

- Rammetilskudd: +62,7 mill. NOK
- Skatt på inntekt og formue: +69,3 mill. NOK
- Øvrige skatteinntekter: +0,8 mill. NOK

Endringen i frie inntekter skal finansiere flere deler av kommunens virksomhet, som vist i tabellen nedenfor:

(alle tall i mill. NOK)		Beløp
Endring i frie inntekter fra 2024 til 2025:	A	132,8
Endringen i frie inntekter skal finansiere følgende:		
Lønnsoppgjør 2024 og overheng til 2025 + lønnsoppgjør 2025 - resulterer i økt inntekt og tilsvarende økt utgift på sektor 17 som igjen fordeles ut på sektor 11,12,13 og 14		29,7
Økning i regnskapsførte pensjonsutgifter fra 2024 til 2025 resulterer i økt inntekt og tilsvarende økt utgift på sektor 17		26,1
Redusert foreldrebetaling med virkning f.o.m 1. august 2025- økt ramme på sektor 12 pga reduserte inntekter		3,4
Gratis deltids plass på SFO på 3. trinn - helårseffekt endring i 2024 - økt ramme på sektor 12 pga reduserte inntekter		3,5
Reduksjon i maksimal foreldrebetaling i barnehagen - helårseffekt av endring - økt ramme på sektor 12 pga reduserte inntekter		5,8
Økt basistilskudd til fastleger RNB 2025. Økt ramme pga økte utgifter på sektor 13		0,8
Økt rammetilskudd i 2025 som følge av nytt inntektssystem fom 2025. Tilsvarende redusert øremerket tilskudd på sektor 13 som er kompensert		8,7
Sum endringer som er kompensert gjennom økning i frie inntekter	B	78,0
Hva kommunen sitter igjen med for å dekke prisstigning på 3,3 % i 2025 og økte demografi utgifter fra 2024 til 2025	A - B	54,8

Det må også opplyses om at kommunen brukte 20,2 mill. NOK av premiefondet i KLP i 2024, mens en brukte 62,5 mill. NOK i 2025. Selv med denne økningen i bruk av premiefondet økte regnskapsført pensjon med 26,1 mill. NOK fra 2024 til 2025. Den høye bruken av premiefondet må sees i sammenheng med den store tilbakeføringen av overskudd fra KLP i 2025. Kommunedirektøren vil komme tilbake til hva som ansees som en bærekraftig bruk av premiefondet fremover i lys av at pensjonsutgifter nå inngår i den kommunale deflatoren fra 2026.

Det kommunen sitter igjen med til å dekke økte demografi utgifter og prisstigning har en klart å holde tilbake gjennom at alle enhetene samlet sett har en reell nedgang i netto ressursbruk på hele 83,9 mill NOK som tabellen under pkt 3 viser. Kommunen har derfor vært i en posisjon hvor en har kunnet bruke 54,8 mill. NOK til å dekke tidligere ubalanse på driften med.

2. Økning eiendomsskatt - totalt 0,8 mill. NOK

Eiendomsskatten fordeler seg på følgende skatteobjekter:

- Vannkraftanlegg, 2,6 mill. NOK
- Kraftnett og næringseiendom, 8,9 mill. NOK
- Boligeiendommer, 13,3 mill. NOK
- Fritidseiendommer, 0,3 mill. NOK

3. Netto reduksjon i ressursbruk sektorvis - totalt 15,6 mill. NOK

For å kunne sammenligne tallene sektorvis mellom 2024 og 2025, må 2025-tallene oppgavekorrigeres. Det betyr at 2025-regnskapet justeres for endringer i oppgaver, ansvar eller organisatoriske forhold som ikke var til stede i 2024, slik at tallene viser de samme tjenestene i begge år og sammenligningen blir reell og meningsfull. Videre må en korrigerer for at utgiftene øker fra 2024 til 2025 som følge av lønns- og prisvekst. Den kommunale deflatoren (den indeksen som brukes til å justere for lønns- og prisvekst i kommunesektoren) for 2025 ser ut til å ende på rundt 4,0 %, hvorav lønnsveksten utgjør 4,4 % og prisveksten 3,3 %. Tabellen under viser hva som er oppgavekorrigert mellom 2024 og 2025 sektorvis.

(tall i mill. NOK)	Tiltak - Oppgaveendring	Beløp
Sentraladministrasjon	Kommunevalg og avtale	2,1
Oppvekst og kultur	Redusert foreldrebetaling i 2025, med virkning fra 1. august 2025	3,4
Oppvekst og kultur	Gratis deltids plass for SFO på 3. trinn i 2024. Helårseffekt i 2025	3,5
Oppvekst og kultur	Redusert foreldrebetaling i 2024. Helårseffekt i 2025	5,8
Oppvekst og kultur	Tilskudd til Melhus IL, kunstgressbane i 2024	-4,0
Oppvekst og kultur	Tilskudd til Melhus fotball i 2024, forskuttering tippemidler	-3,6
Oppvekst og kultur	Redusert skyssutgifter i 2025 på grunn av oppgjør med AtB	-2,3
Helse og velferd	Økt basistilskudd til fastleger fra 1. juli 2025	0,8
Helse og velferd	Redusert tilskudd knyttet til ressurskrevende brukere i 2025	8,7
Plan og utvikling	Marginale oppgaveendringer i sum	0,0

SUM - oppgavekorrigeringer

14,4

Tabellen under viser den nominelle og reelle endringen i ressursbruk fra 2024 til 2025.

	Netto sektor	Netto sektor	Oppgave endring	Korrigert ramme	Nominell endring	Reell endring	Nominell endring i %	Reell endring i %
	regnskap korrigert for fondsavsetning og fondsbruk	regnskap korrigert for fondsavsetning og fondsbruk						
(tall i Mill. NOK)	2024	2025	2025	2025	2024-25	2024-25	2024-25	2024-25
Sentraladministrasjon	65,6	67,2	-2,1	65,1	-0,6	3,2	-0,9%	-4,9%
Oppvekst og kultur	506,8	504,6	-2,8	501,8	-5,0	-25,3	-1,0%	-5,0%
Helse og velferd	542,6	532,7	-9,5	523,2	-19,5	-41,1	-3,6%	-7,6%
Plan og utvikling	112,6	102,2	0,0	102,2	-10,4	-14,9	-9,3%	-13,3%
Virksomheter utenom kommunen	37,2	39,3	0,0	39,3	2,1	0,6	5,6%	1,6%
Sum drift sektornivå *)	1 264,8	1 245,9	-14,4	1 231,5	-33,3	-83,9	-2,6%	-6,6%

Som en ser av tabellen over er den reelle reduksjonen i netto ressursbruk fra 2024 til 2025 på hele 83,9 mill. NOK. Bidraget fra de ulike sektorene kan også leses ut av tabellen. Reduksjonen er formidabel å må tilskrives et meget sterkt fokus i alle enhet om å begrense ressursbruken mest mulig for å klare å komme i mål med å gjenskape en bærekraftig økonomi i Melhus kommune. En nærmere forklaring på hva som ligger bak disse resultatene kan en lese om i kommentarene under den enkelte sektor.

Det er også viktig å merke seg at lønnsutgiftene ekskl. sosiale utgifter som arbeidsgiveravgift og pensjon nominelt gikk ned med 17,5 mill. NOK fra 2024 til 2025. Bakgrunnen for at de sosiale utgiftene økte

nominelt med 34,3 mill. NOK, mens lønnsutgiftene gikk ned er den betydelige økningen i pensjonsutgifter som ikke er relatert direkte til lønn i dag, men størrelser som:

- **Reguleringspremie.** Størrelsen på pensjonskostnadene er sammensatt av flere elementer. Årlig premie utgjør summen av ordinær årspremie, reguleringspremie og særskilte engangspremier for ytelser som ikke kan premiefastsettes på forhånd. Ordinær årspremie beregnes for å sikre retten til pensjon som medlemmene i fellesordningen tjener opp i løpet av året. De to siste premieelementene, reguleringspremie og særskilte engangspremier, finansierer historiske pensjonskostnader. Reguleringspremie beregnes ut fra kostnadene til årlig oppregulering av opptjente pensjonsrettigheter for arbeidstakere, fratrådte som enda ikke har blitt pensjonister og pensjonister. Reguleringspremie beregnes når den samlede lønnsveksten for fellesordningen er kjent. Reguleringspremien avhenger også av alminnelig lønnsvekst. Reguleringspremien for 2025 ble på 74,4 mill. kroner
- **Premieavvik og amortisert premieavvik.** Premieavvik forklares som differansen i kr mellom det kommunen betaler inn i pensjonspremie til pensjonsselskapet (for eksempel KLP) og en beregnet kostnad basert på kriterier fastsatt av finansdepartementet. Når premieinnbetalingen overstiger den beregnede pensjonskostnaden, oppstår et positivt premieavvik. Dette er ikke reelle midler, men det skal behandles som en inntekt som rent teknisk reduserer den samlede pensjonsutgiften i regnskapet. Positivt premieavvik avsettes i balansen som gjeld og må tilbakeføres til drift etter gjeldene regler (for tiden 7 år). Dette er såkalt amortisering. Netto premieavvik er premieavvik minus amortisering. Positive premieavvik kan skjule ubalansert drift i regnskapet dersom dette gir et positivt netto premieavvik. Positive premieavvik er i realiteten et driftslån som må belastes driften på et senere tidspunkt – såkalt amortisering. Premieavviket for 2025 ble på -26,7 mill. NOK i KLP og -0,8 mill. NOK i SPK. Amortisert premieavvik i KLP ble på 37,7 mill. NOK i 2025 og 1,5 mill. NOK i SPK.
- **Premiefond.** Er et fond for tilbakeførte premier og overskudd. Midler på premiefond kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Innestående på premiefondet er sikret en minimumsavkastning tilsvarende den garanterte renten. Hensikten er at forsikringstakeren skal kunne avsette ekstra beløp i «gode år» for å ha et fond å ta av til betaling av premier. Ved inngangen til 2026 hadde Melhus kommune innestående 110 mill. NOK på premiefond knyttet til fellesordningen og 11 mill. knyttet til sykepleierordningen. For 2026 er det budsjettert med bruk av 40 mill. NOK fra premiefondet tilsammen på begge ordningene. Forventet tilbakeføring av overskudd fra KLP til premiefondet for 2026 er 64 mill. NOK.

4. En forbedring i netto finansutgifter - totalt 6,7 mill. NOK

Netto finansutgifter er redusert med 6,7 mill. NOK. Dette skyldes blant annet økte renteinntekter og lavere avdrag, som mer enn oppveier økningen i renteutgifter og fallet i avkastningen på finansielle omløpsmidler (Avkastning i langsiktige midler fra "Grieg porteføljen").

5. Renteinntekter

Renteinntektene økte betydelig fra 2024 til 2025. Samlede renteinntekter steg fra 20,67 mill. NOK i 2024 til 25,73 mill. NOK i 2025, en økning på 5,06 mill. NOK, tilsvarende 24,5 %. Dette representerte en vesentlig styrking av finansinntektene og var et viktig bidrag til forbedringen i driftsresultatet i 2025.

Økningen i renteinntektene skyldtes særlig høyere renteinntekter fra bankinnskudd. Inntektene fra bankinnskudd økte fra 9,00 mill. NOK i 2024 til 11,78 mill. NOK i 2025, en økning på 2,77 mill. NOK (30,8%). Dette hadde sammenheng at kommunen i 2025 hadde om lag 214,9 mill. NOK i ubrukte lånemidler plassert på høyrentekonto med avkastning på over 5 %. I tillegg ble 50 mill. NOK innløst fra Grieg-porteføljen og tilsvarende satt på høyrentekonto, noe som ytterligere økte rentegrunnlaget. Rentebærende bankinnskudd økte fra 2024 til 2025 med 288,4 mill. NOK (570,2%).

Renteinntektene fra formidlingslån (startlån) økte også, fra 11,66 mill. NOK i 2024 til 13,95 mill. NOK i 2025, en økning på 2,28 mill. NOK (19,6%). Dette skyldtes en netto vekst i utlån av startlånemidler fra Husbanken på om lag 17,4 mill. NOK (4,7%), slik dette framgår av balansens eiendelsside. En større utlånsportefølje resulterte naturlig nok i tilsvarende høyere renteinntekter.

6. Avkastning på finansielle omløpsmidler

Avkastningen på kommunens finansielle omløpsmidler viste en moderat nedgang fra 2024 til 2025. Resultatført avkastning ble redusert fra 17,62 mill. NOK i 2024 til 16,05 mill. NOK i 2025, en nedgang på 1,58 mill. NOK. Dette tilsvarte en reduksjon i avkastningen på om lag 9,0 %. Målt som prosent av gjennomsnittlig portefølje falt avkastningen fra 7,8 % i 2024 til 7,4 % i 2025. Selv om metoden bygger på bokført resultat i forhold til gjennomsnittlig investeringsnivå og ikke gir en eksakt beregning, gir tallene en god indikasjon på den reelle utviklingen i avkastningen fra 2024 til 2025.

Hovedårsaken til reduksjonen i avkastningen var en nedgang i investert kapital. Den gjennomsnittlige porteføljen ble redusert fra 224,5 mill. NOK i 2024 til 216,4 mill. NOK i 2025, en nedgang på 8,17 mill. NOK. Nedgangen hang i stor grad sammen med at kommunen i 2025 realiserte 50 mill. NOK av investeringene i Grieg-porteføljen. Den lavere kapitalbasen innebar isolert sett en lavere avkastning dette året. Selv om markedet hadde en stabil utvikling, var det derfor forventet at avkastningen ville falle noe sammenlignet med 2024. Samlet sett reflekterte avkastningsutviklingen i 2025 både redusert porteføljestørrelse og normaliserte markedsforhold.

7. Renteutgifter

Renteutgiftene økte fra 113,33 mill. NOK i 2024 til 119,78 mill. NOK i 2025, en økning på 6,44 mill. NOK (5,7 %). Hovedårsaken til økningen var at kommunens rentebærende gjeld økte betydelig gjennom året 2025. Den gjennomsnittlige rentebærende gjelden steg fra 2,48 mrd. NOK i 2024 til 2,69 mrd. NOK i 2025, en økning på 205,2 mill. NOK (8,3 %). Dette som en konsekvens av nye låneopptak, alle vedtatt av kommunestyret. Til tross for økningen i gjeldsnivået var gjennomsnittlig effektiv rente relativt stabil, med en marginal nedgang fra 4,6 % i 2024 til 4,5 % i 2025.

8. Avdrag

Avdragsutgiftene ble redusert betydelig fra 2024 til 2025. Totale avdrag falt med 9,8 mill. kroner (-10,6 %), hovedsakelig fordi kommunen i 2025 kun betalte minimumsavdraget. I 2024 ble det innbetalt 13,2 mill. kroner over minimumskravet, mens merutbetalingen i 2025 var uvesentlig.

Oppfølging handlingsregler

Økonomiske handlingsregler

Hva og hvorfor?

Melhus kommune har valgt å benytte nøkkeltall og vurderingskriterier fra Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) som en sentral del av analysen av økonomisk bærekraft. TBU representerer et nasjonalt felles faggrunnlag som er bredt anerkjent i både stat og kommunesektor, og som gir sammenlignbare, uavhengige og metodisk godt forankrede vurderinger av økonomisk utvikling over tid. Ved å bygge våre analyser på TBU sine indikatorer sikrer Melhus kommune at vurderinger av økonomisk balanse og handlingsrom skjer på et transparent og politisk nøytralt grunnlag, som er likt definert for alle kommuner i Norge. Dette bidrar til en mer robust og forståelig økonomistyring, og gir et rammeverk som styrker beslutningsgrunnlaget i politiske prosesser.

I Melhus kommune brukes TBUs nøkkeltall i praksis som retningsgivende indikatorer for å vurdere om driften er bærekraftig og i balanse over tid. Særlig er indikatorene for netto driftsresultat, nivået på frie disponible midler og netto lånegjeld sentrale verktøy når kommunen analyserer økonomisk status og vurderer behov for tiltak. Nøkkeltallene brukes både i den løpende økonomistyringen og i arbeidet med handlings- og økonomiplaner for å følge utviklingstrekk, identifisere risikoområder og sammenligne Melhus kommune med anbefalte nivåer og med andre kommuner. På denne måten bidrar TBU-rammeverket til en felles forståelse av økonomiske utfordringer og muligheter, og gir et godt grunnlag for langsiktige og ansvarlige prioriteringer.

Melhus kommune har vedtatt handlingsregler innenfor følgende dimensjoner med mål - med faktisk oppnådde størrelser for regnskapsåret:

Handlingsregel	MÅL	2025
Netto driftsresultat / Brutto driftsinntekter	$\geq 1,75\%$	0,49%
Disposisjonsfond / Brutto driftsinntekter	$\geq 8,00\%$	4,64%
Netto lånegjeld / Brutto driftsinntekter	$< 80,0\%$	104,36%

Netto lånegjeld er kommunens samlede langsiktige lånegjeld etter fradrag for pensjonsforpliktelser, utlån til videreutlån (startlån) og ubrukte lånemidler. Begrepet viser den delen av gjelden som kommunen samlet sett har ansvar for, men som omfatter både gjeld som belaster kommunens egne inntekter og gjeld som i hovedsak finansieres av brukerne gjennom renter og gebyrer (for eksempel selvkostlån og startlån). Netto lånegjeld gir dermed et uttrykk for den totale kapitalbindingen kommunen har i langsiktige lån, uavhengig av om finansieringen skjer via kommunekassen eller brukerbetaling.

Kommunal Økonomisk Bærekraft (KØB)

Kommuneloven § 14-7 bokstav a stiller krav om at årsberetningen skal redegjøre for «forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid». Dette innebærer at kommunen må gi en helhetlig vurdering av økonomiens robusthet, utviklingstrekk og evne til å møte framtidige forpliktelser. Melhus kommune har som mål både å levere gode og tilgjengelige velferdstjenester og å ha tilstrekkelig økonomisk kapasitet til å bidra som en aktiv samfunnsutvikler. I tråd med kommuneloven § 14-1 skal

kommunen forvalte sine ressurser slik at den økonomiske handleevnen opprettholdes og utvikles over tid.

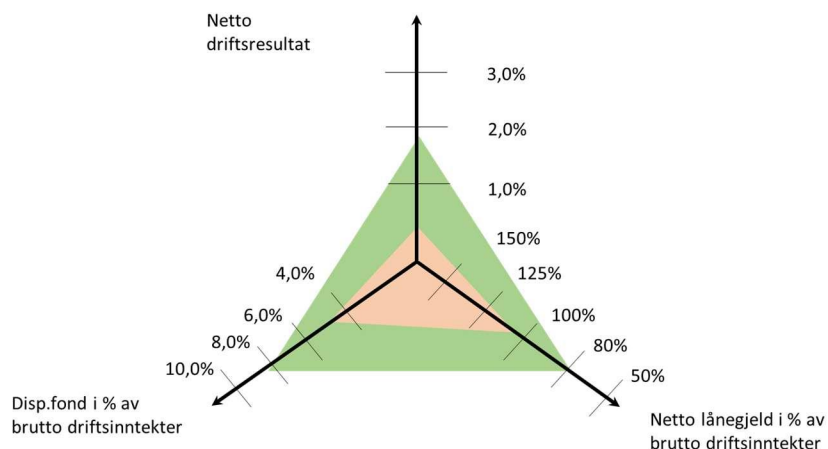
KØB er en modell for å vurdere kommunens økonomiske handleevne og langsiktige bærekraft, utviklet i samarbeid mellom kommunal sektor, Statsforvalteren og fagmiljøer ved Nord universitet/UiT. Et grunnleggende KØB premiss er at dagens tjenestetilbud minst er i samsvar med visse minimumsstandarder (krav i lover og regler m.m.) og kan opprettholdes over lengre tid uten vesentlig kvalitetsmessig forringelse i tjenestetilbud, nedbygging av formue eller gjeldsmessige økninger.

Modellen ser økonomien i sammenheng gjennom tre hoveddimensjoner:

1. Netto driftsresultat i forhold til brutto driftsinntekter – kommunens evne til å finansiere drift, avsetninger og egenkapitalandel i investeringer.
2. Disposisjonsfond i forhold til brutto driftsinntekter – robusthet og evne til å tåle uforutsette hendelser gjennom tilstrekkelige frie fond.
3. Netto lånegjeld i forhold til brutto driftsinntekter – kapitalbinding og langsiktig finansiell bærekraft.

KØB brukes som et styringsverktøy for å sikre langsiktighet, robust økonomi og generasjonsnøytral forvaltning, og for å gi et tydelig bilde av om kommunens drift og investeringsnivå er bærekraftig over tid. I denne sammenhengen nevnes følgende uttalelse fra Riksrevisjonen (2020): «Det er sammenhengen av store lån, lavt disposisjonsfond og lavt driftsresultat som gir utfordringer.»

Status 31.12.2025 for Melhus kommune illustreres slik i KØB:



KØB-diagrammet viser hvordan Melhus ligger an i 2025 sammenlignet med kommunens egne måltall for netto driftsresultat, disposisjonsfondets størrelse og netto lånegjeld. Den grønne trekanten illustrerer målbilde for økonomisk bærekraft, mens den oransje trekanten viser faktisk status for Melhus ved utgangen av året. Figuren viser at kommunen ligger markant under målsettingen for både gjeldsutvikling, driftsresultat og disposisjonsfond.

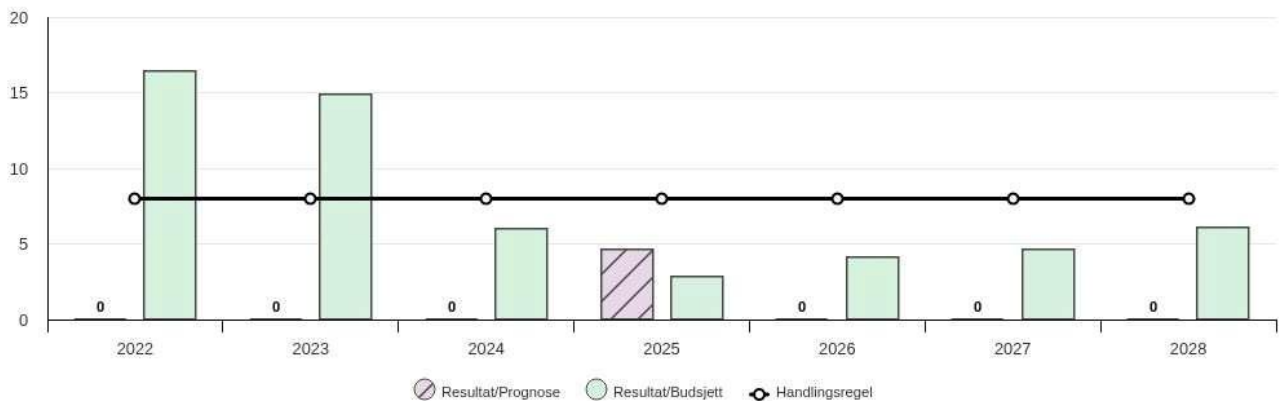
Vurdert etter KØB-modellen er Melhus' økonomiske handleevne i 2025 preget av et moderat netto driftsresultat, en svak bufferkapasitet (disposisjonsfondets størrelse) og en høy, men stabilisert gjeldsbelastning. Netto driftsresultat i forhold til brutto driftsinntekter forbedrer seg betydelig fra det svært svake nivået i 2024, men ender på 0,49 %, som fortsatt ligger under kommunens målsetting på 1,75 % og under nivået som normalt anses nødvendig for å finansiere avsetninger og egenkapital i investeringer. Disposisjonsfondets størrelse i forhold til brutt driftsinntekter faller videre til 4,64 %, som er klart under måltallet på 8 % og gir kommunen begrenset robusthet til å håndtere uforutsette svingninger

i kostnader, renteutgifter eller inntekter. Netto lånegjeld i forhold til brutto driftsinntekter ligger i 2025 på 104,36 %, noe som innebærer at kommunen fortsatt har en høy kapitalbinding i langsiktige lån.

Den samlede vurderingen er at Melhus har styrket driftsresultatet fra året før, men at kommunen samlet sett har lav økonomisk handleevne i 2025 på grunn av svak bufferkapasitet og et fortsatt høyt gjeldsnivå. Langsiktig bærekraft forutsetter derfor en videre styrking av resultatene, økning av disposisjonsfondet og en stram investerings- og finansieringspraksis de kommende årene.

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter

Grafen er i %



Indikator

KOSTRA 2022

KOSTRA 2023

Regnska

Resultat/Prognose	0	0,0
Resultat/Budsjett	16,5	14,9
Handlingsregel	8,0	8,0

Gjeldsgrad

To uttrykk for netto lånegjeld

I vurderingen av kommunens gjeldssituasjon kan det være hensiktsmessig å skille mellom to ulike gjeldsbegreper: netto lånegjeld 1 og netto lånegjeld 2. Netto lånegjeld 1 viser kommunens samlede langsiktige lånegjeld, fratrukket pensjonsforpliktelser, utlån til videreutlån (startlån) og ubrukte lånemidler, sett i forhold til brutto driftsinntekter. Denne størrelsen sier noe om den strukturelle gjeldsbelastningen, uavhengig av om deler av gjelden ikke påvirker kommunens frie økonomi. Netto lånegjeld 2 viser derimot kommunens netto renteksponte lånegjeld, altså den delen av gjelden som faktisk belaster kommunekassen gjennom renter og avdrag. Ved å analysere begge indikatorene får man et mer presist bilde av både den overordnede gjeldsposisjonen og den reelle finansielle risikoen og betalingsbelastningen i driftsbudsjettet. Forskjellen mellom størrelsene gjør det mulig å skille mellom gjeld som er «nøytral» for driften (for eksempel startlån) og gjeld som krever langsiktig finansieringskapasitet og dermed påvirker handlingsrommet direkte.

Netto lånegjeld 1

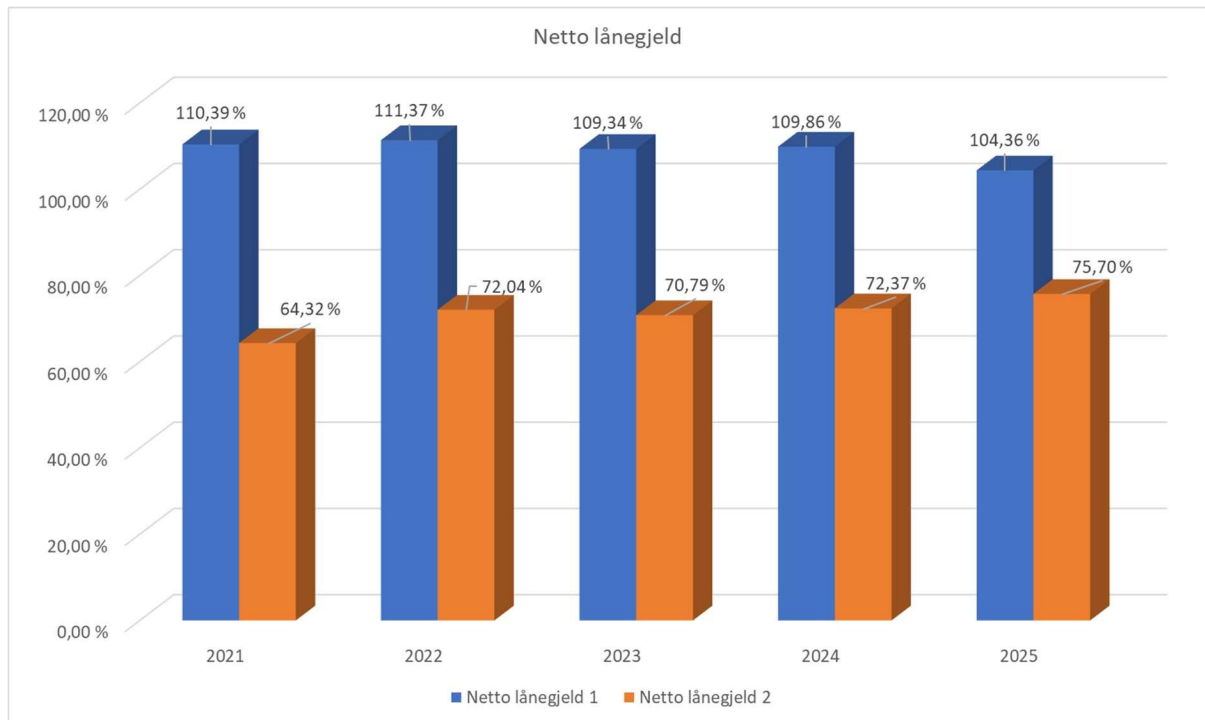
Netto lånegjeld 1 måler kommunens samlede langsiktige lånegjeld, korrigert for pensjonsforpliktelser, videreutlån (startlån) og ubrukte lånemidler, i forhold til brutto driftsinntekter. Indikatoren beskriver dermed den strukturelle gjeldsbelastningen opp mot inntektsnivået. For perioden 2021–2025 viser netto lånegjeld 1 et høyt, men stabiliserende nivå: 110,39 % i 2021, 111,37 % i 2022, 109,34 % i 2023, 109,86 % i 2024 og 104,36 % i 2025. Etter en topp i 2022 er det en tydelig forbedring i 2023, 2024 og 2025. Nivå over 100 % innebærer at korrigert langsiktig gjeld i hovedsak tilsvarer om lag ett års brutto driftsinntekter, og gjelden utgjør dermed en vesentlig binding på kommunens handlingsrom. Utviklingen de siste årene indikerer samtidig bedret balanse mellom investeringsaktivitet, gjeld og inntekter, men med fortsatt behov for nøktern finansiering og tett oppfølging i økonomiplanen.

Netto lånegjeld 2

Netto lånegjeld 2 viser kommunens netto renteesponerte lånegjeld i forhold til brutto driftsinntekter. Dette er den delen av gjelden som faktisk belaster kommunens drift gjennom renter og avdrag, og indikatoren er dermed et direkte mål på den finansielle risikoen i driftsbudsjettet. For perioden 2021–2025 øker netto lånegjeld 2 fra 64,32 prosent i 2021 til 75,70 prosent i 2025. Etter en tydelig økning i 2022 ligger nivået relativt stabilt rundt 70–72 prosent i 2023 og 2024, før det stiger videre inn i 2025. Utviklingen viser at en stadig større del av gjelden er renteesponert, og at kommunens løpende finansielle forpliktelser dermed tar en økende andel av inntektsgrunnlaget. Selv om nivået ikke er dramatisk høyt sammenlignet med mange kommuner med store investeringsprogram, understreker veksten at kommunen er mer sårbar for høye renter og uforutsette endringer i kapitalkostnader. Dette forsterker behovet for en stram investeringsstyring, økt egenfinansiering og vurderinger av gjeldsbæreevne i kommende økonomiplaner.

Samlet vurdering

Samlet viser gjeldsutviklingen at Melhus kommune har redusert den strukturelle gjelden noe, men samtidig at den renteesponerte gjelden øker og legger større press på driftsøkonomien. Dette innebærer at kapitalforvaltning, selvfinansieringsgrad og prioritering av investeringsnivå vil være sentrale faktorer for å sikre finansiell bærekraft i årene som kommer.



Økonomisk bærekraft - en vurdering

Utviklingen i nøkkeltallene viser at Melhus kommune står overfor klare økonomiske utfordringer som må håndteres for å komme opp på de målsatte nivåene for driftsmargin, buffergrad og netto driftsresultat. Driftsmarginen har vært svak gjennom perioden 2022–2025, og særlig underskuddet i 2024 bidro til en markant svekkelse av den økonomiske balansen. Buffergraden er redusert fra nær 19% i 2021 til under 5% i 2025, noe som innebærer en betydelig svekkelse av kommunens økonomiske beredskap. Gjeldsgraden ligger innenfor målsettingen, men har økt gradvis gjennom perioden og krever en fortsatt moderat tilnærming til investeringsnivået.

Samtidig viser beregningene at både netto driftsresultat og disposisjonsfondet må styrkes vesentlig for at kommunen skal nå nivåene som er definert som økonomisk bærekraftige:

- **Netto driftsresultat må forbedres med 25,156 mill. NOK** for å nå måltallet.
- **Disposisjonsfondet må styrkes med ytterligere 66,902 mill. NOK.**
- **Netto lånegjeld må reduseres med 118,2 mill. NOK**

Disse tallene illustrerer tydelig at det kreves kombinerte tiltak både på driftssiden og investeringsiden for å bygge opp en mer robust økonomi.

Nødvendige endringer i driften

For å forbedre netto driftsresultat i størrelsesorden 25 mill. NOK må kommunen gjennomføre tiltak som både reduserer kostnadene og styrker inntektene over tid. Dette kan blant annet innebære:

- **Strukturelle tilpasninger i tjenestetilbudet**, herunder organisering, dimensjonering og effektivisering av tjenester.
- **Økt fokus på kostnadseffektiv drift**, særlig innenfor områder med vedvarende budsjettavvik.
- **Styrket økonomistyring og bedre etterlevelse av vedtatte rammer** i hele organisasjonen.
- **Gjennomgang av egenbetalinger, tilskudd og inntektsområder**, der regelverk og kommunens handlingsrom åpner for justeringer.

Slike tiltak må være langsiktige, strukturelle og forutsigbare for å gi den stabile effekten som kreves for å bygge opp både resultat og fond.

Nødvendige endringer i investeringsnivået

Selv om netto lånegjeld i dag ligger innenfor målsettingen, viser gjeldsutviklingen over perioden at investeringsnivået fortsatt må være moderat og nøye prioritert. En bærekraftig økonomi forutsetter at investeringsnivået samsvarer med kommunens evne til å betjene renter og avdrag uten at det svekker drift og bufferkapital. Dette innebærer:

- **Streng prioritering av nye investeringer**, hvor kun lovpålagte og samfunnskritiske prosjekter bør iverksettes.
- **Utsatt eller nedskalert gjennomføring av prosjekter som ikke er tidskritiske**, for å redusere press på driftsøkonomien.
- **Økt bruk av alternative finansieringsmodeller der det er hensiktsmessig**, for eksempel statlige ordninger med rentekompensasjon eller investeringer som genererer leieinntekter.
- **Tydelig vurdering av investeringers effekt på framtidig drift**, inkludert bemanning, vedlikehold og energikostnader.

En mer tilbakeholden investeringspolitikk vil bidra til å sikre at driftsøkonomien kan styrkes, slik at resultatet kan forbedres og disposisjonsfondet bygges opp til målsatt nivå.

Oppsummert

Utviklingen i kommunens nøkkeltall viser at Melhus kommune fortsatt har et betydelig arbeid foran seg for å nå målsatte nivåer for økonomisk bærekraft. Netto driftsresultat ved siste årsavslutning utgjorde 9,7 mill. NOK, mens det beregnede behovet for et bærekraftig nivå er 34,9 mill. NOK. Dette innebærer at resultatet må styrkes med om lag 25,2 mill. NOK. Disposisjonsfondet er ved utgangen av året på 92,6 mill. NOK, mot et beregnet måltall på 159,5 mill. NOK, noe som tilsier at fondet må bygges opp med ytterligere 66,9 mill. NOK. Netto lånegjeld må reduseres med 118,2 mill. NOK. For å kunne oppnå bærekraftige nivåer må kommunen gjennomføre nødvendige tilpasninger i driften, med vekt på kostnadskontroll, effektivisering og strukturelle grep, samtidig som investeringsnivået må prioriteres stramt for å sikre at framtidige renter og avdrag ikke svekker handlingsrommet ytterligere. Dette er avgjørende for å gjenoppbygge resultat og reserver, og dermed styrke kommunens økonomiske handleevne over tid.

Nøkkeltallsanalyse

Nøkkeltallsanalysen - hva og hvorfor

Et regnskap er historie, og således i utgangspunktet helt uinteressant, fordi historien ikke er noe man kan endre. Følgelig er også nøkkeltall historiske tall. Men dersom vi skal kartlegge den veien vi skal gå – og bevege oss mot et ønsket mål – må vi alltid ta utgangspunkt i nåsituasjonen. En nøkkeltallsanalyse handler derfor ikke om å endre historien, men om å bruke den til å forstå hvor vi står, hvorfor vi står der, og hvilke valg som er nødvendige videre.

En nøkkeltallsanalyse er en strukturert gjennomgang av indikatorer som sier noe om status, utvikling og effektivitet i kommunens økonomi og tjenesteproduksjon. Nøkkeltallene forenkler komplekse forhold og gjør det mulig for ledelse og politikere å identifisere trender, avvik, risiko og forbedringsmuligheter. De gir ikke hele bildet alene, men de gjør det mulig å stille de riktige spørsmålene og prioritere hvor man bør gå dypere i analysene.

Formålet med nøkkeltall er å gi et felles faktagrunnlag for styring. De bidrar til å synliggjøre utviklingen over tid, avdekke områder hvor ressursbruken er høy eller kvaliteten er lav, og støtte vurderingen av om kommunen har en bærekraftig økonomisk situasjon. I budsjettprosesser hjelper nøkkeltall ledere å utforme realistiske rammer. I den løpende økonomioppfølgingen fungerer de som et tidlig varslingsystem, hvor avvik i kr og % raskt kan identifiseres og følges opp.

Nøkkeltallene er også avgjørende i langsiktig styring. De gir grunnlag for å vurdere utviklingen i fond, gjeld, investeringer og driftsnivå, og viser om kommunen er på vei mot eller bort fra økonomisk bærekraft. På denne måten blir nøkkeltallsanalysen et praktisk verktøy for å koble sammen ressursbruk, resultater og fremtidige prioriteringer – og dermed sikre en mer effektiv, forutsigbar og helhetlig styring av kommunen.

I denne delen av årsberetningen omtales andre nøkkeltall enn de tre nøkkeltallene som kommunestyret har vedtatt skal være retningsgivende for måling av økonomisk bærekraft. I denne forbindelse vises til avsnittet "Oppfølging handlingsregler".

Sammendrag nøkkeltallsanalysen

Basert på en analyse av flere nøkkeltall, er det nedenfor gjort en overordnet vurdering. For detaljer må analysen nedenfor leses.

Nøkkeltallsanalysen for 2025 viser et klart todelt bilde av Melhus kommunes økonomi. På den ene siden styrkes enkelte deler av balansen, blant annet gjennom økte pensjonsmidler, økt bankbeholdning og en høy korrigert likviditet ved årsskiftet. På den andre siden svekkes flere av de strukturelle nøkkeltallene som beskriver kommunens økonomiske robusthet, særlig soliditet, frie fond og netto lånegjeld.

Kommunens samlede eiendeler økte med 584,7 mill. NOK, hovedsakelig som følge av aktiverte investeringer, økning i pensjonsmidler og oppbygging av bankbeholdningen. Dette styrker balansen, men samtidig er veksten i totalkapitalen betydelig høyere enn økningen i egenkapitalen. Soliditeten faller videre til 20,4 %, en nedgang som følger flere år med høyt investeringsnivå og lånefinansiering.

Likviditetsbildet er blandet: Likviditetsgrad 1 øker markant til 2,30 i 2025, og bankbeholdningen viser et betydelig løft. Samtidig viser likviditetsgrad 3 – som måler de mest tilgjengelige midlene – et fortsatt lavt nivå på 0,87. Dette skyldes at store deler av omløpsmidlene er bundet, enten som ubrukte lånemidler, bundne fond eller premieavvik. Arbeidskapitalen øker betydelig nominelt, men den reelle arbeidskapitalen, korrigert for ikke-disponible midler, er fortsatt lav, med 85 mill. NOK ved utgangen av året.

Kommunens økonomiske buffer, disposisjonsfondet, er betydelig svekket. Selv om fondet utgjør 92,6 mill. NOK ved årets slutt, er det i stor grad bundet opp i premieavvik og politiske vedtak. Når disse forpliktelsene trekkes ut, er de frie midlene negative, med –219 mill. NOK i 2025. Premieavviket trekkes ut fordi det ikke er likvide midler, men en utsatt kostnad som må dekkes av framtidige driftsbudsjetter.

På gjeldssiden har kommunen en fortsatt sterk vekst i både brutto og netto prenteesponert gjeld. Brutto lånegjeld øker til 2 817 mill. NOK, mens netto renteesponert gjeld når 1 509 mill. NOK, en økning på 73 % siden 2020. Netto gjelden vokser raskere enn den samlede gjelden fordi selvfinansierende lån utgjør en mindre del av porteføljen. Dette øker presset på driftsbudsjettet framover og gjør kommunen mer utsatt for renteendringer. Gjeldsgraden, korrigert for pensjon, øker til 69,7 %, som indikerer at en større andel av balansen nå er lånefinansiert.

Rente- og avdragsbelastningen fortsetter å øke. Netto renteutgifter har tredoblet seg på tre år og utgjør 94 mill. NOK i 2025. Kommunen har holdt avdragene over minimumskravet, i tråd med kommuneloven, men utviklingen i renter og gjeld reduserer handlingsrommet.

Samlet sett viser nøkkeltallsanalysen at kommunen har en økende finansiell eksponering, svekket soliditet og mindre tilgjengelige frie reserver enn tidligere. Den tekniske likviditeten er styrket, men den langsiktige, reelle likviditeten er fortsatt svak. Dette gjør kommunen mer sårbar for økonomiske svingninger, renteøkninger og inntektsbortfall. For å styrke den økonomiske bærekraften fremover vil det være nødvendig med en stram økonomistyring, styrking av disposisjonsfondet og nøye vurdering av investeringsnivået og finansieringsstrukturen.

Balansen

Balansen gir en oversikt over kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital. Nedenfor følger en redegjørelse for de vesentligste endringene fra 2024 til 2025. Det vises til tabellen nedenfor.

Eiendeler:

- Kommunens eiendeler (anleggsmidler+omløpsmidler) økte med 584,7 mill. NOK.

Anleggsmidler:

- Varige driftsmidler dvs. summen av faste eiendommer og anlegg” og ”utstyr, maskiner og transportmidler” økte med 35,0 mill. NOK. Endringen forklares i aktivering av investeringsprosjekter samt årets av- og nedskrivninger.

Årsmelding 2025

- Aksjer og andeler som finansielle anleggsmidler økte med 21,2 mill. NOK. Endringen skyldes obligatorisk egenkapitalinnskudd KLP på 3,8 mill. NOK samt en netto økning i videreutlån (sosiallån og startlån) fra Husbakens midler på 17,4 mill. NOK.
- Pensjonsmidlene økte med med 286,5 mill. NOK.

Omløpsmidler:

- Bankbeholdningen økte med 288,4 mill. NOK i 2025. Økningen kan forklares ved netto kontantstrøm fra drift, lavere kontantutbetalinger til investeringer enn samlet finansiering (tilskudd, refusjoner og låneopptak), samt endringer i kortsiktige balanseposter som påvirker likviditeten. Endringen samsvarer med differansen mellom inngående og utgående bankbeholdning i balansen.
- Finansielle omløpsmidler er redusert med 34,0 mill. NOK. Årsaken til endringen er realisering av Grieg-fond med 50,0 mill. NOK samt en inntektsført gevinst på de samme fondene med 16,0 mill. NOK.
- Endringen i andre kortsiktige fordringer på 8,8 mill. NOK, forklares i endringer kundefordringer, premieavvik pensjon og andre periodiseringsposter.

Egenkapital

- Egenkapitalen er styrket med 24,6 mill. NOK i perioden.
- Egenkapital drift bidro positivt til denne endringen med 4,1 mill. NOK. Endringen i budne driftsfond utgjorde 23,9 mill. NOK mens endringen i ubunden driftsfond utgjorde -19,8 mill. NOK. Endringen i budne driftsfond er i all vesentlighet forklart i en styrking av kommunens selvkostfond med 20,5 mill. NOK
- Egenkapital investeringer bidro positivt md 19,1 mill. NOK.

Gjeld

- Endringen i langsiktig lånegjeld utgjorde i perioden 256,9 mill. NOK. Nye låneopptak i perioden i form av økning i ordinære lån for egne investeringsformål og låneopptak for videreutlån, utgjorde samlet sett 346,2 mill. NOK. Betale avdrag ført både over drift og investering, utgjorde 89,3 mill. NOK.
- Kortsiktig gjeld økte i perioden med 25,1 mill. NOK. Endringen forklares med naturlige svingninger i kommunens virksomhet inneværende år.

Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og premiefondet

Melhus kommune har pensjonsordninger i både Statens pensjonskasse (SPK) og Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser balanseføres i tråd med kommunale regnskapsforskrifter og gir et bilde av kommunens langsiktige forpliktelser knyttet til opptjente pensjonsrettigheter. Ved utgangen av 2025 utgjorde de beregnede pensjonsforpliktelsene 2 261,2 mill. NOK, mens pensjonsmidlene beløp seg til 2 282 mill. NOK. Dette innebærer at kommunen har en positiv

pensjonsbalanse, og at avsatte midler er tilstrekkelige til å dekke de forventede pensjonsutbetalingene som ansatte har opptjent.

I tillegg til de balanseførte pensjonsmidlene har kommunen et premiefond knyttet til pensjonsordningene i KLP og SPK. Premiefondet fremkommer ikke som en egen post i balansen, ettersom midlene forvaltes av pensjonsleverandørene. Ved utgangen av 2025 var premiefondet på 123,1 mill. NOK. Premiefondet kan benyttes til å redusere eller dekke framtidige pensjonspremier, og representerer derfor en reell økonomisk ressurs selv om det ikke inngår i den balanseførte likviditeten. Når premiefondsmidler tas i bruk, reduseres kommunens kontantutbetalinger til pensjon, noe som styrker likviditeten og frigjør midler til drift.

Premiefondet fungerer også som en viktig buffer mot premievariasjoner. Pensjonspremiene kan variere betydelig fra år til år, og et solid premiefond gjør kommunen bedre i stand til å håndtere slike svingninger uten store utslag i driftsøkonomien. Dette bidrar til økt stabilitet i økonomistyringen og gir kommunen større forutsigbarhet i planperioden.

Samlet sett har Melhus kommune en solid pensjonsøkonomi. En positiv pensjonsbalanse kombinert med et betydelig premiefond gir kommunen god dekning for framtidige pensjonskostnader og reduserer risikoen for større budsjettmessige belastninger. Dette styrker kommunens økonomiske trygghet og bidrar til et mer robust handlingsrom i årene framover.

Tabell oversikt balansen: Tabellen nedenfor viser balansens ulike bestanddeler.

Tall i 1 000 kr.	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Regnskap 2025
EIENDELER						
Anleggsmidler	4 241 412	4 527 790	4 808 873	5 173 074	5 503 506	5 825 001
<i>Herav:</i>						
- Varige driftsmidler	2 197 350	2 440 613	2 607 179	2 752 517	2 844 666	2 858 528
- Finansielle anleggsmidler	493 508	529 283	541 386	604 018	662 940	684 090
- Pensjonsmidler	1 550 554	1 557 894	1 660 308	1 816 538	1 995 900	2 282 383
Omløpsmidler	716 458	753 154	908 906	720 870	710 117	973 273
<i>Herav:</i>						
- Bankinnskudd	273 427	261 368	356 323	145 74	50 577	338 947
- Finansielle omløpsmidler	202 749	214 701	199 729	215 729	233 351	199 383

Årsmelding 2025

- Andre kortsiktige fordringer	240 282	277 085	352 854	359 397	426 189	434 843
Sum Eiendeler	4 957 870	5 280 944	5 717 779	5 893 944	6 213 623	6 798 274
EGENKAPITAL OG GJELD						
Egenkapital	1 316 806	1 462 785	1 447 292	1 463 641	1 362 844	1 387 457
Herav:						
- Egenkapital drift	287 595	338 759	316 892	297 995	152 624	156 688
- Egenkapital investeringer	101 541	111 736	104 004	115 370	126 671	15 727
- Annen egenkapital	927 670	1 012 290	1 026 396	1 050 276	1 083 549	1 085 043
Langsiktig gjeld	3 423 151	3 585 392	3 946 684	4 209 046	4 543 188	5 078 088
Herav:						
- Pensjonsforpliktelser	1 587 140	1 564 348	1 677 114	1 802 609	1 983 240	2 261 233
- Lån	1 836 011	2 021 044	2 269 570	2 406 437	2 559 948	2 816 855
Kortsiktig gjeld	217 913	232 767	323 803	221 258	307 592	332 729
Sum EK og Gjeld	4 957 870	5 280 944	5 717 779	5 893 944	6 213 623	6 798 274

Likviditetsgrad

Likviditet beskriver kommunens evne til å gjøre opp sine løpende forpliktelser etter hvert som de forfaller. Likviditetsgraden måler forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og viser i hvilken grad kommunen har tilstrekkelige likvide ressurser til å dekke de kortsiktige forpliktelsene. En tilfredsstillende likviditetsgrad gir en nødvendig buffer for å håndtere svingninger i inn- og utbetalinger gjennom året. Det er viktig å være klar over at likviditetsgraden beregnes ved årsskiftet og dermed ikke gir et fullstendig bilde av likviditetsutviklingen gjennom året.

Likviditesgrad 1

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom kommunens omløpsmidler og kortsiktige gjeld. Nøkkeltallet uttrykker i hvilken grad de samlede omløpsmidlene er tilstrekkelige til å dekke kommunens kortsiktige forpliktelser. Siden deler av omløpsmidlene kan være bundet eller mindre likvide, bør likviditetsgraden være høyere enn 2 for å gi en tilfredsstillende sikkerhetsmargin. For å gi et mer presist bilde av kommunens reelle betalingsevne er likviditetsgraden her beregnet med korrigerede tall, der premieavviket er trukket ut av omløpsmidlene. Premieavviket er kun en "regnskapsteknisk post" som ikke representerer likvide midler.

Et mål på tilfredsstillende likviditet er når Likviditetsgrad 1 er lik eller større enn 2. Nedenfor er utviklingen i likviditetsgraden fra 2021 - 2025 vist.

2021	2022	2023	2024	2025
2,74	2,42	2,36	1,59	2,3

I perioden 2021–2023 ligger likviditetsgraden stabilt i området 2,36–2,74, som indikerer god evne til å dekke løpende forpliktelser. I 2024 svekkes likviditeten til 1,59, som følge av lavere korrigerede omløpsmidler og høyere kortsiktig gjeld. I 2025 bedres situasjonen igjen, og likviditetsgrad 1 øker til 2,30. Utviklingen viser at Melhus kommune i hovedsak har hatt tilfredsstillende likviditet gjennom perioden, men med større svingninger de siste to årene som tilsier behov for fortsatt oppmerksomhet på likviditetsstyringen.

Likviditetsgrad 3 (Cash ratio)

Likviditetsgrad 3 måler kommunens evne til å dekke kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene, primært bankbeholdning. For å gi et mer reelt bilde av kommunens disponible likvider korrigeres tallet for poster som ikke kan brukes i løpende drift som ubrukte lånemidler, bundne drifts- og investeringsfond samt premieavvik. Disse postene øker bankbeholdningen uten å styrke kommunens reelle likviditet, og trekkes derfor ut. En likviditetsgrad 3 over 0,5 regnes som et tegn på tilfredsstillende kortsiktig betalingsevne.

I perioden 2021–2023 lå likviditetsgrad 3 på et tilfredsstillende nivå mellom 1,63 og 2,12. I 2024 svekkes likviditeten betydelig til 0,88, og nivået holder seg omtrent uendret i 2025 med en likviditetsgrad på 0,87. Nedgangen skyldes i hovedsak høyere nivå av ubrukte lånemidler og bundne fond, samt redusert tilgang på disponible omløpsmidler. Tallene viser at kommunen i økende grad må være oppmerksom på likviditetsstyringen fremover.

Likviditetsgrad 1 og 3 - en samlet vurdering

Kommunens likviditet viser en variabel, men samlet sett tilstrekkelig utvikling i perioden. Likviditetsgrad 1 holdt seg på et godt nivå i 2021–2023, falt i 2024, men bedret seg igjen til 2,30 i 2025. Likviditetsgrad 3 har hatt en svakere utvikling og endte på 0,87 i 2025, noe som skyldes at en større andel av omløpsmidlene består av bundne midler og ubrukte lånemidler. Samtidig økte bankbeholdningen i 2025, noe som styrker den tilgjengelige likviditeten ved årsskiftet. I tillegg hadde kommunen et premiefond på 121,9 mill. NOK ved utgangen av året. Premiefondet fungerer som en reell økonomisk buffer ved at det kan brukes til å

dekke fremtidige pensjonspremier og dermed redusere kommunens kontantutbetalinger i kommende år. Samlet innebærer dette at kommunen har tilfredsstillende likviditet, men at den disponible delen av likviditeten er mindre enn de totale omløpsmidlene tilsier. Dette understøtter behovet for fortsatt tett oppfølging av likviditetsutviklingen fremover.

Arbeidskapital

Arbeidskapitalen uttrykker forskjellen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og viser hvor mye frie midler kommunen har tilgjengelig etter at de kortsiktige forpliktelsene er dekket. En positiv arbeidskapital betyr at kommunen har økonomisk buffer til å håndtere løpende utbetalinger, uforutsette hendelser og svingninger i inn- og utbetalinger gjennom året.

Arbeidskapitalen er et sentralt nøkkeltall fordi den sier noe om både likviditet og soliditet. God arbeidskapital styrker kommunens evne til å møte kortsiktige behov uten å måtte øke låneopptak eller redusere tjenestetilbud, samtidig som den bidrar til økonomisk stabilitet over tid. I en samlet vurdering gir arbeidskapitalen dermed et viktig supplement til likviditetsgradene og bankbeholdningen når kommunens finansielle styrke skal vurderes.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i kommunens arbeidskapital og frie midler over en fireårsperiode.

Tall i 1 000 kr.	2021	2022	2023	2024	2025
Omløpsmidler	753 154	908 906	720 870	710 117	973 273
Kortsiktig gjeld	232 767	323 803	221 258	307 592	332 729
Arbeidskapital	520 387	585 103	499 612	402 526	640 544
Korrigert for ubrukte lånemidler	-80 760	-174 981	-97 024	-134 006	-348 906
Korrigert arbeidskapital	439 627	410 122	402 588	268 519	291 638
Akkumulert premieavvik	-114 893	-124 572	-197 736	-221 040	-206 578
Reell arbeidskapital	324 734	285 550	204 853	47 480	85 060
Bundne driftsfond	-50 130	-45 750	-33 824	-40 228	-64 106
Bundne investeringsfond	-14 939	-18 989	-32 230	-43 531	-62 587
Frie midler	259 665	220 811	138 798	-36 279	-41 633

Arbeidskapitalen økte betydelig fra 2024 til 2025. Den regnskapsmessige arbeidskapitalen steg fra 402,5 mill. NOK i 2024 til 640,5 mill. NOK i 2025, en økning på 238 mill. NOK, tilsvarende +59 %. Dette reflekterer en klar styrking av kommunens samlede likviditet ved årsskiftet.

Når ubrukte lånemidler trekkes ut – ikke fordi midlene ikke er tilgjengelige, men fordi de i prinsippet er forutsatt brukt til investeringer – blir økningen mer moderat. Den korrigerede arbeidskapitalen økte fra 268,5 mill. NOK til 291,6 mill. NOK, en vekst på 23 mill. NOK eller rundt +9 %. Dette viser at noe av likviditetsøkningen fra 2024 til 2025 skyldes midler som teknisk sett ikke styrker den langsiktige driftsmessige handlefriheten.

Den reelle arbeidskapitalen, hvor også premieavviket trekkes ut som ikke-likvide midler, viser en tydelig forbedring, men fra et lavt nivå. Reell arbeidskapital økte fra 47,5 mill. NOK i 2024 til 85,1 mill. NOK i 2025 – en økning på 37,6 mill. NOK, tilsvarende +79 %. Selv om nivået fortsatt er vesentlig lavere enn tidligere i perioden, representerer dette en styrking av den faktiske likviditetsbufferen.

Frie midler – hvor også bundne drifts- og investeringsfond er trukket ut – forble svakt negative. De gikk fra –36,3 mill. NOK i 2024 til –41,6 mill. NOK i 2025, en svekkelse på 5,3 mill. NOK (ca. –15 %). Dette viser at økningen i arbeidskapital i hovedsak ligger i poster som formelt er disponibel, men som ikke gir økt økonomisk handlingsrom i den ordinære driften.

Samlet viser utviklingen at kommunens likviditet styrket seg i 2025, men at den delen av likviditeten som faktisk representerer langsiktig handlingsrom fortsatt er begrenset. Det understreker behovet for fortsatt tett oppfølging av likviditeten, særlig siden økningen i arbeidskapitalen i stor grad skyldes midler som ikke kan disponeres fritt uten å påvirke investeringsplaner eller balansekrav.

Soliditet

Soliditet er et uttrykk for kommunens langsiktige økonomiske styrke og evne til å tåle økonomiske svingninger. Begrepet viser hvor stor del av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital, og hvor stor andel som er lånefinansiert. Høy soliditet betyr at kommunen har en robust balanse, lav finansiell risiko og god bæreevne til å håndtere uforutsette hendelser, investeringsbehov og endringer i rammevilkår.

I kommuneregnskapet er soliditet et sentralt nøkkeltall fordi det sier noe om den strukturelle økonomiske helsen – ikke bare likviditet her og nå. God soliditet gir kommunen handlefrihet over tid og gjør det mulig å finansiere investeringer uten at låneopptak eller rente- og avdragsbelastning blir for høye. Sammen med likviditetsmålene gir soliditeten derfor et helhetlig bilde av kommunens økonomiske bærekraft og evne til å møte framtidige utfordringer.

Tabellen nedenfor viser kommunens utvikling i soliditet uttrykt som forholdet mellom egenkapitalen og sum eiendeler for en periode på fem år.

2021	2022	2023	2024	2025
27,7%	25,3%	24,8%	21,9%	20,4%

Soliditeten i Melhus kommune er svekket i perioden 2022–2025. Egenkapitalen har holdt seg relativt stabil i kroner, med en økning fra 1 362,8 mill. NOK i 2024 til 1 387,5 mill. NOK i 2025 – en vekst på 24,6 mill. NOK, tilsvarende +1,8 %. Denne økningen står imidlertid i sterk kontrast til utviklingen i totalkapitalen, som økte med 584,7 mill. NOK fra 2024 til 2025, tilsvarende +9,4 %. Det innebærer at balansen vokser raskere enn egenkapitalen.

Som følge av dette faller egenkapitalprosenten jevnt gjennom hele perioden, fra 27,7 % i 2021 til 20,4 % i 2025. Nedgangen på 7,3 prosentpoeng over tre år – og 4,2 prosentpoeng det siste året alene – viser en klar svekkelse i soliditeten. Et lavere forhold mellom egenkapital og total kapital innebærer at kommunen i større grad er finansiert gjennom gjeld.

Oppsummert viser utviklingen at soliditeten gradvis svekkes fordi total kapitalen øker betydelig raskere enn egenkapitalen. Selv om egenkapitalen nominelt øker noe i 2025, er dette ikke nok til å opprettholde egenkapitalandelen. Den fallende soliditeten reduserer kommunens finansielle robusthet over tid og understreker behovet for å følge utviklingen nøye i årene fremover.

Gjeld, renter og avdrag

Utvikling i avdrag og netto renteutgifter

Kommuneloven stiller krav om at kommunenes driftsresultat skal være stort nok til å dekke renter og avdrag på lånefinansieringen. Loven fastsetter også et årlig minimumsavdrag, som skal sikre at kommunens gjeld nedbetales i takt med verdiforringelsen av de investerte anleggsmidlene. Melhus kommune har i hele perioden 2021–2025 betalt avdrag som ligger over lovpålagt minimum, med positive differanser hvert år. I 2025 er minimumsavdraget beregnet til 82,4 mill. NOK, mens kommunen faktisk betaler 82,4 mill. NOK, i tråd med vedtatt budsjett.

Tabellen nedenfor viser sammenhengen mellom faktiske og budsjetterte avdrag vurdert opp mot lovens minimumskrav til avdrag, samt netto renteutgifter i perioden 2022-2025.

Tall i 1 000 kr.	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Regnskap 2025	Rev.budsjett 2025	Oppr.budsjett 2025
Avdrag i driftsregnskapet	78 933	83 498	92 199	82 444	74 000	91 620
Minimumsavdrag	-69 612	-81 674	-78 951	-82 426	-74 000	-91 620
Differanse	9 321	1 824	13 247	18	0	0
Renteinntekter	-12 811	-21 675	-20 670	-25 738	-17 746	-28 983
Renteutgifter	46 622	88 350	113 332	119 777	123 825	101 561
Netto renteutgifter	33 811	66 675	92 662	94 039	106 080	72 577

Avdragsbelastningen ligger hvert år over lovpålagt minimum, men med varierende margin. I 2022 er meravdraget 9,3 mill. NOK, mens det i 2023 reduseres til 1,8 mill. NOK. I 2024 øker avdragsnivået igjen og ligger 13,2 mill. NOK over minimumsavdraget. I 2025 er faktisk avdrag og minimumsavdrag i praksis identiske, som også gjenspeiles i revidert budsjett.

Renteutgiftene har steget markant gjennom perioden som følge av økt markedsrente og høyere gjeldsnivå. Netto renteutgifter øker fra 33,8 mill. NOK i 2022 til 94,0 mill. NOK i 2025. Dette representerer

en kraftig økning i driftsbelastningen, til tross for at renteinntektene har økt parallelt som følge av høyere innskuddsrente.

Samlet viser utviklingen at kommunen fortsatt har god kontroll på avdragsforpliktelsene i tråd med kommunelovens krav, men at økende rente- og avdragsutgifter reduserer handlingsrommet i økonomien. Dette understreker behovet for nøye vurdering av investeringsnivå, finansiering og eksponering mot framtidige renteendringer.

Utvikling i kommunens lånegjeld - brutto og netto

Brutto lånegjeld

Brutto lånegjeld er kommunens samlede utestående låneforpliktelser, inkludert alle typer investeringslån, startlån, obligasjons- og sertifikatlån. Dette er den totale gjelden kommunen har på balansen, uavhengig av om rentekostnadene videreføres eller dekkes inn på annen måte.

Melhus kommunes andel av lånefinansierte investeringer, medfører løpende rente- og avdragsutgifter i driftsregnskapet. Kommuneloven stiller krav til at det hvert år skal dekkes et minimumsavdrag over driftsbudsjettet, noe som gjør nivået på kommunens samlede lånegjeld direkte relevant for økonomisk handlingsrom i planperioden.

Melhus kommunes gjeld er i hovedsak fordelt på to grupper:

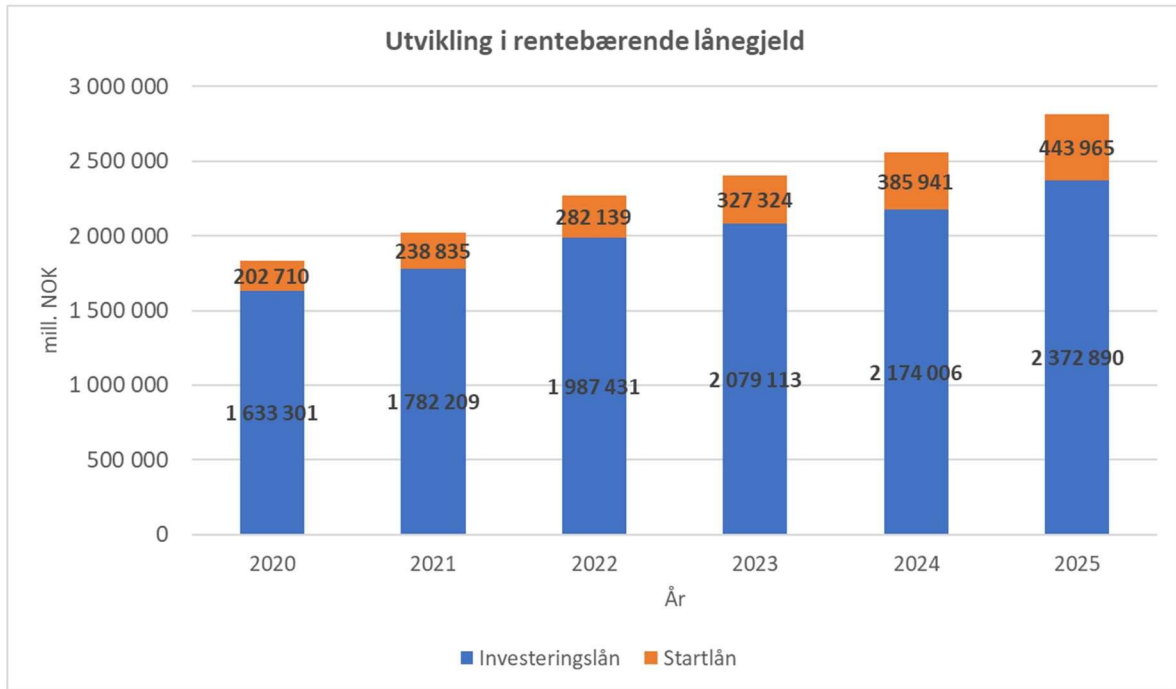
1. **lån opptatt til kommunale investeringsformål (ordinære lån, obligasjonslån og sertifikatlån), og**
2. **lån knyttet til videreutlånsordningen (Startlån).**

Startlånene representerer i liten grad en økonomisk risiko for kommunen, fordi utlånene videreføres til innbyggerne på like vilkår. Det er derfor den kommunale investeringsgjelden som har størst betydning for framtidig belastning på driftsbudsjettet.

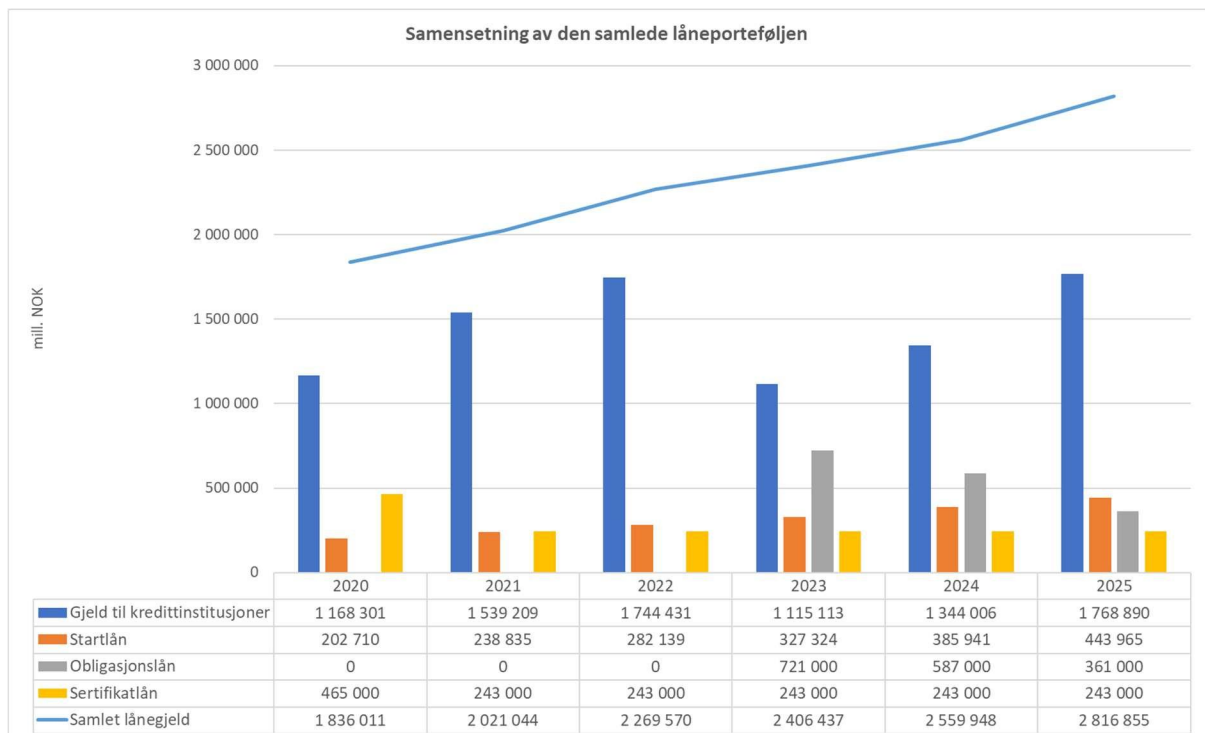
Økningen i kommunens gjeldsforpliktelser de siste årene skyldes særlig et høyt investeringsnivå kombinert med begrenset egenfinansieringsevne. Store investeringer innenfor bygg, anlegg og infrastruktur har bidratt til samfunnsmessig nødvendige kapasitetsøkninger, men har samtidig ført til at en økende andel av kommunens kapitalbase må finansieres gjennom låneopptak. Dette innebærer at rente- og avdragskostnadene vil utgjøre en stadig større del av driftsbudsjettet, noe som reduserer fleksibiliteten og øker sårbarheten for eventuelle renteendringer fremover.

Utviklingen i kommunens samlede rentebærende gjeld fra 2020 til 2025, illustreres i diagrammet nedenfor.

Årsmelding 2025



Sammensetningen av kommunens investeringslån for perioden 2021-2025, illustreres i diagrammet nedenfor.



Melhus kommunes samlede investeringsgjeld har økt fra 1 836 mill. NOK i 2020 til 2 817 mill. NOK i 2025. Dette tilsvarer en vekst på 981 mill. NOK eller 53 % over femårsperioden. Økningen er i hovedsak knyttet til et høyt investeringsnivå innen skole, helse- og omsorgstjenester samt teknisk infrastruktur.

Låneporteføljens sammensetning har samtidig endret seg betydelig. Fram til 2023 bestod størstedelen av finansieringen av gjeld til kredittinstitusjoner, som utgjorde 1 744 mill. NOK i 2022 – tilsvarende 77 % av porteføljen. I 2023 gjennomførte kommunen en strategisk omlegging ved å konvertere 721 mill. NOK av eksisterende lån til obligasjonslån. Dette ble gjort fordi prisen i obligasjonsmarkedet på dette tidspunktet ga lavere rentemarginer enn ordinære banklån. Som følge av dette falt andelen kredittinstitusjonsgjeld fra 76,9 % i 2022 til 46,3 % i 2023, mens obligasjonslån økte til 30 % av porteføljen.

I etterfølgende år har obligasjonsandelen blitt redusert som følge av forfall og refinansiering. Ved utgangen av 2025 utgjør obligasjonslån 361 mill. NOK (12,8 % av porteføljen), mens gjeld til kredittinstitusjoner igjen har økt og utgjør 1 769 mill. NOK (62,8 %). Dette gjenspeiler en kombinasjon av markedsutvikling, lånenes løpetider og kommunens behov for fleksibel finansiering av investeringer.

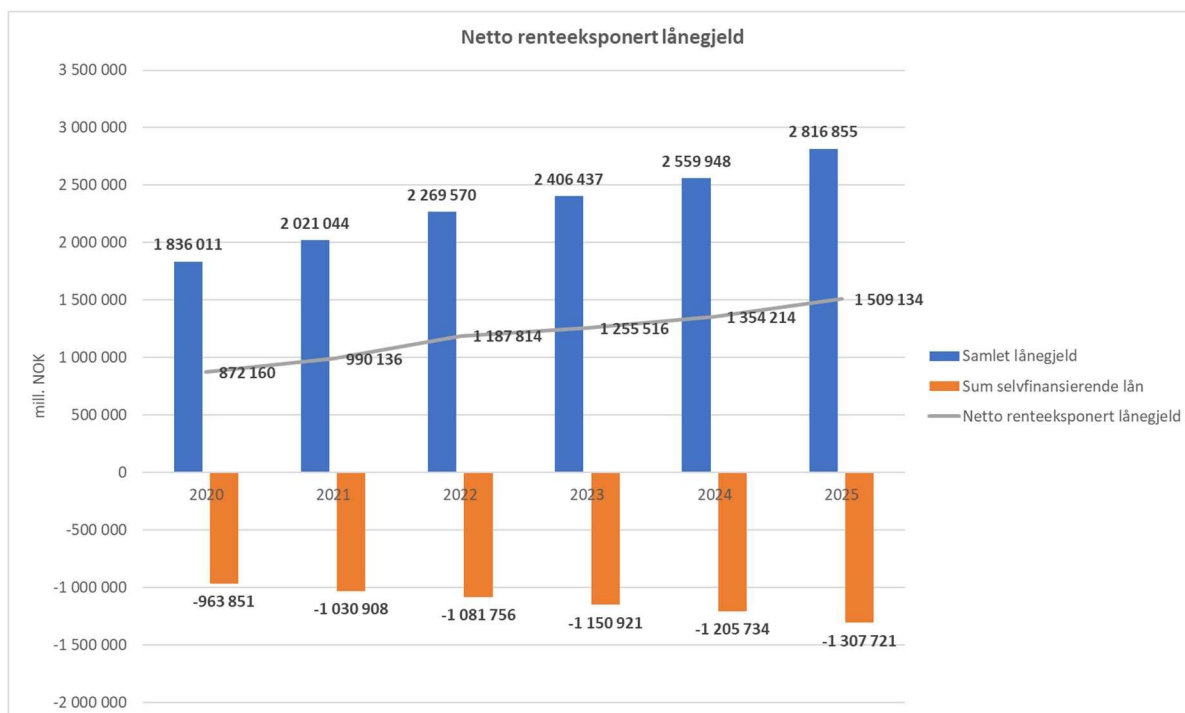
Sertifikatlån ligger stabilt på 243 mill. NOK fra 2021 til 2025 og utgjør 8–11 % av porteføljen. Startlån har hatt en jevn vekst i perioden, fra 203 mill. NOK i 2020 til 444 mill. NOK i 2025, tilsvarende en økning på 119 %. Veksten reflekterer både økt etterspørsel og kommunens rolle i å legge til rette for boligfinansiering for husstander som ikke får lån i det ordinære bankmarkedet.

Endringene i porteføljen viser at kommunen løpende vurderer forholdet mellom ulike låneformer for å oppnå lavest mulig gjennomsnittlig finansieringskostnad. Bruken av obligasjonslån i 2023 bidro til å redusere rentemarginene det året, men andelen slike lån er senere redusert som følge av forfall. I årene framover vil kommunen fortsette å vurdere bruk av obligasjonsmarkedet når pris og markedssituasjon er gunstig, samtidig som refinansieringsrisiko og likviditetsbehov håndteres på en forsvarlig måte.

Netto renteeksponert lånegjeld

Netto renteeksponert lånegjeld er den delen av brutto lånegjeld som kommunen selv er eksponert for renterisiko på. Rentebærende videreutlån, som startlån og andre utlån hvor kommunen får full rentekompensasjon, trekkes fra. Netto renteeksponert lånegjeld viser dermed den reelle gjeldsbelastningen for kommunen. I diagrammet nedenfor vises kommunens netto renteeksponert lånegjeld, sammenholdt med kommunens samlede lånegjeld og den delen av lånegjelden som er selvfinansierende.

Årsmelding 2025



Selvfinansierende lån er lån hvor kommunens rentekostnader og avdrag dekkes av eksterne inntekter eller brukere, slik at lånet ikke belaster kommunens frie driftsmidler. Kategorien omfatter blant annet lån til selvkostområder (vann og avløp), lån med statlig rentekompensasjon (inkludert kirkebygg), lån knyttet til omsorgsboliger og sosialboliger, samt lån til næringsbygg hvor kostnadene dekkes gjennom husleie eller annen inntekt. Disse lånene regnes derfor ikke som en del av kommunens netto lånegjeld.

Kommunens netto renteeksponterte lånegjeld har økt fra 872,2 mill. NOK i 2020 til 1 509,1 mill. NOK i 2025. Dette innebærer en samlet vekst på 637 mill. NOK, tilsvarende 73 % over femårsperioden. Veksten i netto renteekspontert lånegjeld er dermed høyere enn økningen i kommunens samlede lånegjeld, som i samme periode stiger med 53 %. Den viktigste forklaringen er at andelen selvfinansierende lån – som ikke belaster kommunens frie inntekter – øker mindre enn den totale gjelden.

Netto renteekspontert lånegjeld øker hvert år i perioden. Den sterkeste veksten kommer i 2022, med en økning på 198 mill. NOK (20 %), mens økningen i 2023 er mer moderat. I 2024 og 2025 tar veksten seg opp igjen, og i 2025 øker netto renteekspontert lånegjeld med ytterligere 155 mill. NOK, tilsvarende 11 %. Samlet sett innebærer dette at netto renteekspontert lånegjeld vokser med en gjennomsnittlig årlig rate på 11,6 %.

Andelen av kommunens samlede lånegjeld som er selvfinansierende faller fra 52,5 % i 2020 til 46,4 % i 2025. Samtidig øker netto renteekspontert lånegjeld sin andel av total gjeld fra 47,5 % til 53,6 %. Dette innebærer at en større del av kommunens låneopptak i perioden påvirker driftsbudsjettet gjennom økte rente- og avdragsutgifter. Utviklingen reflekterer både investeringsnivået i formål uten full kostnadsdekning og endringen i finansieringsstrukturen i løpet av perioden.

Samlet sett viser utviklingen at kommunens finansielle eksponering øker, og at netto renteekspontert lånegjeld utgjør en stadig større del av gjeldsporteføljen. Dette forsterker betydningen av god styring av investeringsnivå, finansiering og renteeksponering framover.

Gjeldsgrad

Gjeldsgraden uttrykker forholdet mellom kommunens samlede gjeld og egenkapital, og viser hvor stor del av virksomheten som er finansiert med lånte midler. En høy gjeldsgrad innebærer at en større andel av balansen er gjeldsfinansiert, mens en lav gjeldsgrad betyr at egenkapitalen utgjør en større del av finansieringen.

Nøkkeltallet er viktig fordi det gir informasjon om risikoen i kommunens finansielle struktur; en høy gjeldsgrad gjør kommunen mer sårbar for renteøkninger og økonomiske svingninger, samtidig som den påvirker handlingsrommet ved at større deler av inntektene må brukes til fremtidige renter og avdrag. Gjeldsgraden sier også noe om hvor bærekraftig investeringsnivået er over tid – dersom gjelden vokser raskere enn inntektene, vil det på sikt svekke både soliditeten og kommunens økonomiske bæreevne.

I analysen av kommunens gjeldsandel trekkes både pensjonsforpliktelsene og de tilhørende pensjonsmidlene ut, fordi denne typen balanseposter ikke representerer et udekket finansieringsbehov for kommunen. Pensjonsforpliktelsene motsvares krone for krone av pensjonsmidler som forvaltes i KLP og SPK, og utgjør dermed en regnskapsteknisk innregning av kommunens langsiktige pensjonsansvar – ikke gjeld som må betjenes gjennom fremtidige rente- og avdragsutgifter. Endringer i pensjonsforpliktelsene innebærer derfor verken økt finansiell risiko eller redusert økonomisk handlingsrom for kommunen.

Dette skiller pensjonsforpliktelsene klart fra ordinær lånegjeld, som faktisk må finansieres over driften og som påvirker kommunens bæreevne gjennom løpende rente- og avdragsbelastning. Dersom pensjonsforpliktelsene tas med i gjeldsanalysen uten samtidig korreksjon for pensjonsmidlene, vil gjeldsgraden fremstå kunstig høy og gi et misvisende bilde av kommunens soliditet, fordi den blander sammen fullt finansiert "regnskapsteknisk gjeld" og gjeld som faktisk belaster økonomien.

Ved å analysere justert gjeld – det vil si gjeld knyttet til drift og investeringer, eksklusive både pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler – får man et mer presist og relevant bilde av kommunens finansielle styrke og risiko i planperioden.

Tabellen nedenfor viser kommunens utvikling i reell lånegjeld og gjeldsgrad uttrykt som forholdet mellom kommunens samlede gjeld minus pensjonsforpliktelsen, og sum eiendeler. Her for en periode på fem år.

Beløp i hele 1 000 kroner	2021	2022	2023	2024	2025
Samlet gjeld i balansen	3 818 159	4 270 487	4 430 304	4 850 779	5 410 817
Pensjonsforpliktelser	-1 564 348	-1 677 114	-1 802 609	-1 983 240	-2 261 233
Reell lånegjeld	2 253 811	2 593 373	2 627 695	2 867 539	3 149 584
Totalkapital i balansen	5 280 944	5 717 779	5 893 944	6 213 623	6 798 274
Pensjonsmidler	-1 557 894	-1 660 308	-1 816 538	-1 995 900	-2 282 383

Reell totalkapital	3 723 050	4 057 471	4 077 406	4 217 723	4 515 891
Gjeldsgrad	60,5%	63,9%	64,4%	68,0%	69,7%

Kommunens gjeldsgrad, beregnet som forholdet mellom reell lånegjeld og reell totalkapital (begge korrigert for pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler), har økt i perioden 2021–2025. Gjeldsgraden har steget fra 60,5 % i 2021 til 69,7 % i 2025, som følge av at den reelle lånegjelden har vokst raskere enn kapitalbasen kommunen forvalter.

I perioden har reell lånegjeld økt med 282 mill. NOK (9,8 %), drevet av høyt investeringsnivå og økende lånefinansiering av tiltak. Samtidig har reell totalkapital økt med 793 mill. NOK (fra 3,72 mrd. til 4,52 mrd. NOK), tilsvarende en vekst på rundt 21 %. Økningen reflekterer blant annet investeringer i bygg, anlegg og annen varig infrastruktur.

Selv om både gjeld og kapital øker, vokser gjelden raskere enn egenkapitalbasen. Dette gir en stigende gjeldsgrad og innebærer at en større andel av kommunens kapital nå er finansiert gjennom låneopptak. Det reduserer økonomisk handlingsrom og øker sårbarheten for rentendringer, samtidig som rente- og avdragsutgiftene legger økende press på driftsbudsjettet framover.

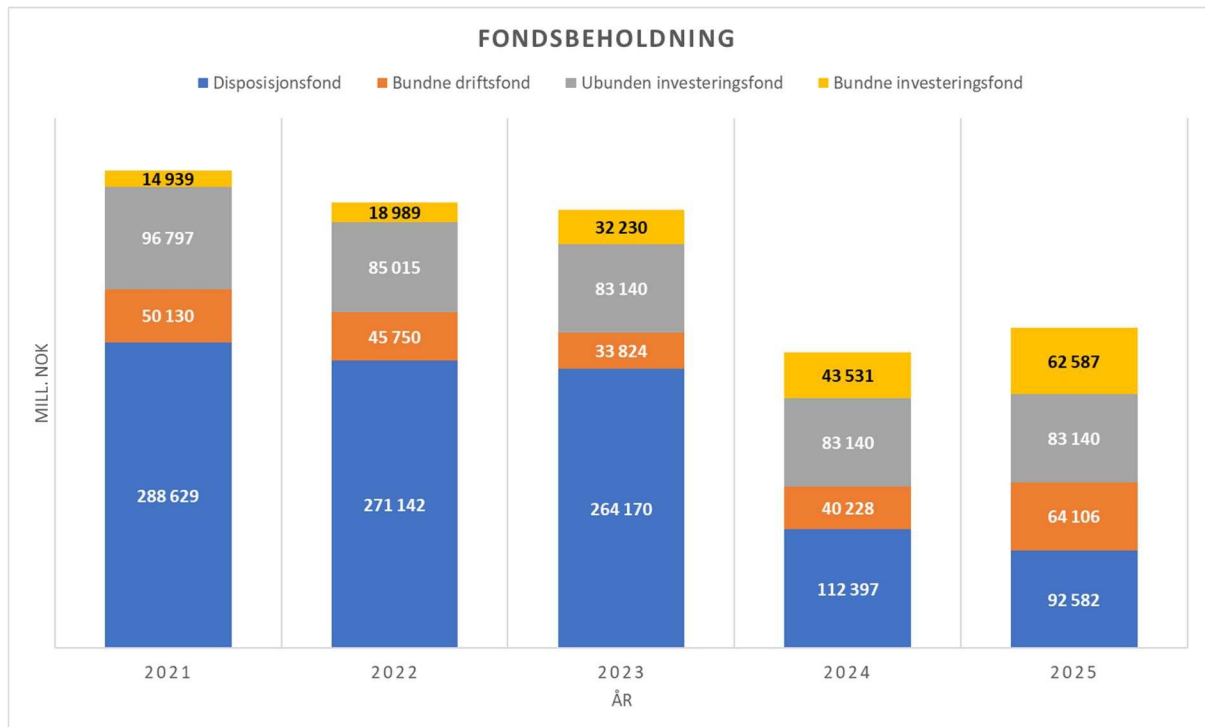
I beregningen er både pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler holdt utenfor. Dette gir et mer riktig bilde av kommunens finansielle risiko, ettersom pensjonsordningene er fullt fondsbaserte og ikke representerer gjeld som må betjenes med fremtidige kontantutbetalinger på samme måte som ordinær lånegjeld.

Fondsbeholdning

Samlet vurdering

Kommunen må ha tilstrekkelig likviditet for å kunne oppfylle sine løpende forpliktelser, som lønn, arbeidsgiveravgift og betaling av fakturaer til leverandører. Selv om midler kan være disponert i budsjettet, kan svak likviditet føre til at betalinger ikke kan gjennomføres ved forfall. Et robust disposisjonsfond er derfor avgjørende for å håndtere uforutsette hendelser, inntektsbortfall eller merkostnader i løpet av året.

Diagrammet nedenfor gir en samlet oversikt over kommunens fondbehandling for perioden 2021-2025.



Utviklingen i perioden 2021–2025 viser betydelige endringer i kommunens fondsstruktur. Disposisjonsfondet, som utgjør kommunens viktigste frie buffer, er redusert fra 288,6 mill. NOK i 2021 til 92,6 mill. NOK i 2025 – en nedgang på 196 mill. NOK, tilsvarende –68 % over fire år. Bare fra 2024 til 2025 faller disposisjonsfondet med 19,8 mill. NOK (–17,6 %), noe som svekker kommunens økonomiske handlingsrom.

Flere bundne fond har økt i perioden. Bundne driftsfond stiger fra 50,1 mill. NOK i 2021 til 64,1 mill. NOK i 2025, en økning på 23,9 mill. NOK (+59,4 %). Bundne investeringsfond øker fra 14,9 mill. NOK til 62,6 mill. NOK, med en økning på 43,8 % det siste året. Disse fondene er øremerket bestemte formål, og styrker dermed ikke kommunens frie likviditet.

Det ubundne investeringsfondet ligger stabilt på 83,1 mill. NOK fra 2023 til 2025 og har dermed ikke endret kommunens bufferkapasitet.

Den samlede fondsbeholdningen har en moderat økning fra 2024 til 2025 – fra 279,3 mill. NOK til 302,4 mill. NOK – en økning på 23,1 mill. NOK (+8,3 %). Likevel ligger totalnivået betydelig lavere enn tidligere år, hovedsakelig som følge av nedbyggingen av disposisjonsfondet.

Utviklingen viser at kommunen har bundet opp en større andel av sine midler til bestemte formål, samtidig som de frie midlene er kraftig redusert. Dette understreker behovet for å styrke disposisjonsfondet i årene fremover for å sikre tilstrekkelig likviditet og økonomisk robusthet.

Økonomisk buffer - disposisjonsfondet

Disposisjonsfondet er kommunens viktigste økonomiske buffer og uttrykk for det reelle handlingsrommet i driftsøkonomien. Fondet består av midler som kommunen fritt kan disponere, og som kan benyttes til å dekke uforutsette utgifter, svikt i inntekter eller andre forhold som krever rask økonomisk handling. I henhold til kommuneloven kan disposisjonsfondet kun brukes i driftsregnskapet, men det kan fremdeles overføres fra drift til investering dersom kommunen ønsker å finansiere investeringer med frie midler.

Et tilfredsstillende nivå på disposisjonsfondet er avgjørende for å opprettholde økonomisk stabilitet. Kommunedirektøren legger til grunn at kommunen alltid må ha en tilstrekkelig «buffer» for å kunne håndtere uforutsette hendelser, herunder både inntektssvikt og utgiftsøkninger. Disposisjonsfondet skal også gi rom for å møte framtidige forpliktelser som følger av det akkumulerte premieavviket, og er dermed et sentralt virkemiddel for å ivareta prinsippet om formuesbevaring.

Fondet bygges opp gjennom positive netto driftsresultater, og slik avsetning er den mest bærekraftige måten å sikre en robust buffer over tid. Disposisjonsfondet består av tre elementer: politisk valgte avsetninger til prioriterte satsinger, midler tilsvarende størrelsen på premieavviket, og en del frie midler uten føringer. Det er sistnevnte del som gir kommunen fleksibilitet til å møte uforutsette økonomiske utfordringer. I tabellen nedenfor er disposisjonsfondet “korrigert” for størrelser om begrenser “fri bruk” av disposisjonsfondet.

Kommunens “frie” fond (eksklusiv premieavvik og avsetninger til tidligere vedtatte «saker/gjøremål»)

Utviklingen i 2024 og 2025 viser en betydelig svekkelse av kommunens frie økonomiske buffer. Selv om disposisjonsfondet utgjør 112,4 mill. NOK i 2024 og 92,6 mill. NOK i 2025, er store deler av fondet bundet opp i forpliktelser som ikke kan disponeres fritt. Premieavviket alene utgjør 221,0 mill. NOK i 2024 og 206,6 mill. NOK i 2025, mens politisk fordelte oppgaver binder ytterligere 197,8 mill. NOK i 2024 og 105,3 mill. NOK i 2025.

Ved beregning av frie midler trekkes premieavviket ut av disposisjonsfondet. Årsaken er at premieavviket ikke representerer reelle, tilgjengelige penger, men en utsatt regnskapsføringskostnad som må dekkes gjennom fremtidige driftsbudsjetter. Premieavviket fungerer derfor som en fremtidig forpliktelse, ikke som en likvid reserve. Når denne posten holdes utenfor, framkommer et riktigere bilde av kommunens faktiske økonomiske handlingsrom.

Når både premieavvik og politisk bundne midler trekkes fra, blir de frie midlene klart negative, med –306,4 mill. NOK i 2024 og –219,3 mill. NOK i 2025. Dette innebærer at disposisjonsfondet ikke dekker de bundne forpliktelsene, og at kommunen i realiteten ikke har frie økonomiske midler til å håndtere uforutsette hendelser, inntektssvingninger eller akutte kostnadsøkninger.

Den negative utviklingen innebærer redusert økonomisk robusthet og økt sårbarhet i driftsøkonomien. For å gjenoppbygge en nødvendig buffer må kommunen i årene framover prioritere avsetninger til disposisjonsfondet gjennom positive netto driftsresultater og god økonomistyring.

Økonomirapportering drift

Innledning

I dette avsnittet gis en samlet fremstilling av kommunens driftsøkonomi for året. Oversikten viser de samlede inntektene, finanspostene og disponeringene på overordnet nivå, samt hvordan den disponible rammen fordeles mellom tjenesteområdene. I oversikten fremgår «Sum bevilgninger drift, netto», som utgjør de netto driftsbevilgningene kommunestyret vedtar etter § 5-4, 2. ledd.

Sum bevilgninger drift, netto forklares nærmere i de respektive sektorer.

Totaloversikt økonomi

(alle tall i 1 000 kroner)	Regnskap 2024	Oppr.bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr.	Avvik i %
Sum frie disponible inntekter	-1 243 895	-1 343 949	-1 368 687	-1 376 656	-7 969	0,6 %
Netto finansutgifter (spesifikasjon nedenfor)	147 066	135 142	149 987	140 332	-9 655	-6,4 %
Sum disponeringer på overordnet nivå (spesifikasjon nedenfor)	-7 195	11 647	-45 846	5 668	51 514	-112,4 %
Til disposisjon	-1 104 024	-1 197 160	-1 264 547	-1 230 656	33 891	-2,7 %
Sentraladministrasjon	60 170	68 051	67 916	66 512	-1 403	-2,1 %
Oppvekt og kultur	501 697	497 658	517 068	506 531	-10 537	-2,0 %
Helse og velferd	545 410	480 398	542 603	533 365	-9 238	-1,7 %
Plan og utvikling	110 048	108 169	109 229	101 883	-7 346	-6,7 %
Plan og utvikling, selvkost	585	0	-6 264	-794	5 471	-87,3 %
Virksomheter utenom kommunen	37 183	37 903	39 226	39 293	67	0,2 %
Overordnede inntekter og utgifter	-151 070	4 982	-5 230	-16 994	-11 764	224,9 %
Finansområdet	0	0	0	860	860	
Sum bevilgninger drift, netto	1 104 024	1 197 161	1 264 547	1 230 656	-33 891	-2,7 %
Merforbruk + / mindreforbruk -	0	0	0	0	0	
Netto finansutgifter:						
Netto finansutgifter - sektoruavhengig	147 025	135 142	149 987	140 296		

Årsmelding 2025

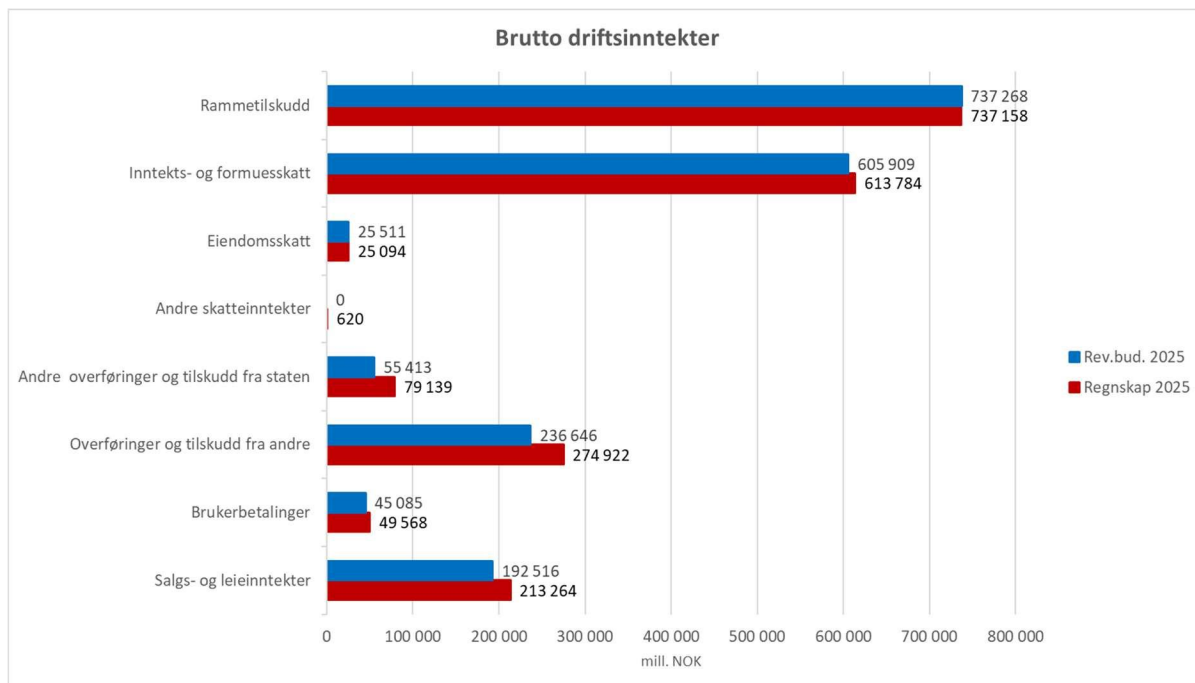
Netto finansutgifter - på sektornivå (her: Helse og velferd)	41	0	0	37
Netto finansutgifter	147 066	135 142	149 987	140 332
Overføring til investeringer og andre disposisjoner:				
Overføringer til investeringer	0	16 960	6 000	5 668
Avsetninger til fond - sektoruavhengig (+)	0	0	0	0
Bruk av fond - sektoruavhengig (-)	-7 195	-5 313	-51 846	0
Sum disponeringer på overordnet nivå	-7 195	11 647	-45 846	5 668

Totaloversikten viser at kommunens drift i 2025 i hovedsak holder seg innenfor de vedtatte rammene. De frie disponible inntektene, finanspostene og disponeringene på overordnet nivå danner et grunnlag som gir en samlet netto driftsramme i tråd med vedtak etter § 5-4 andre ledd. På sektornivå ligger hovedområdene – sentraladministrasjon, oppvekst og kultur, helse og velferd, samt plan og utvikling – samlet sett nær sine budsjettammer for 2025. Det samme gjelder virksomheter utenom kommunen.

De overordnede inntekts- og utgiftspostene viser enkelte større utslag, men dette kommenteres nærmere i kapitlet om overordnede forhold. Mer detaljerte analyser av utviklingen innenfor de enkelte sektorene presenteres i sektorvise omtaler senere i årsrapporten.

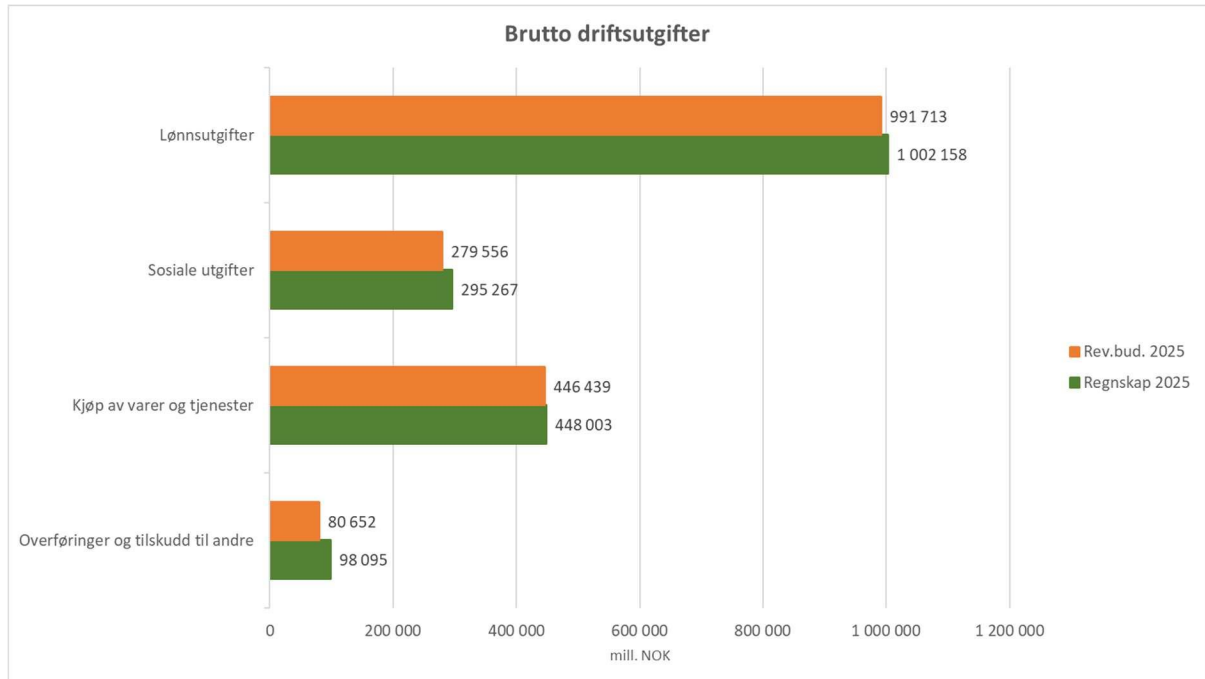
Samlede driftsinntekter

Kommunens brutto driftsinntekter, regnskap 2025 sammenholdt med regulert budsjett for 2025, er vist i grafene nedenfor. Grafen er ikke kommentert spesifikt, da den "taler for seg".



Samlede driftsutgifter, eksklusive avskrivninger

Kommunens brutto driftsutgifter eksklusive avskrivninger, regnskap 2025 sammenholdt med regulert budsjett for 2025, er vist i grafene nedenfor. Grafen er ikke kommentert spesifikt, da den "taler for seg".



Frie disponible inntekter

Frie disponible inntekter er kommunens viktigste finansieringskilde for drift og består av inntekter som ikke er bundet til bestemte formål. De kan derfor disponeres fritt av kommunestyret gjennom budsjettvedtakene. Inntektene omfatter:

1. Rammetilskudd – det generelle statlige tilskuddet som fordeles gjennom inntektssystemet.
2. Inntekts- og formuesskatt – kommunens andel av skatteinntektene fra innbyggere.
3. Eiendomsskatt – skatteinntekter på fast eiendom der kommunen har vedtatt slik skatt.
4. Andre generelle driftsinntekter – øvrige frie inntekter som ikke er aktivitets- eller formålsbestemte.

Summen av disse utgjør rammen for hvilke midler kommunen har til rådighet for finansiering av tjenesteområdene.

(alle tall i 1 000 kroner)	Regnskap 2024	Oppr.bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr.	Avvik i %
Rammetilskudd	-674 500	-712 883	-737 268	-737 158	110	0,0 %
Inntekts- og formuesskatt	-544 526	-604 378	-605 909	-613 784	-7 876	1,3 %
Eiendomsskatt	-24 250	-26 688	-25 511	-25 094	417	-1,6 %

Andre generelle driftsinntekter	-619	0	0	-620	-620	
Sum frie disponible inntekter	-1 243 895	-1 343 949	-1 368 687	-1 376 656	-7 969	-0,4 %

Rammetilskudd

Rammetilskuddet øker fra –674,5 mill. NOK i 2024 til –737,2 mill. NOK i regnskap 2025. Dette representerer en betydelig vekst i frie statlige overføringer. Avviket mot revidert budsjett er marginalt (+0,1 mill. NOK), noe som viser høy treffsikkerhet i budsjettanslaget.

Inntekts- og formuesskatt

Skatteinntektene øker fra –544,5 mill. NOK i 2024 til –613,8 mill. NOK i regnskap 2025. I forhold til revidert budsjett er inntektene 7,9 mill. NOK høyere (+1,3 %), noe som illustrerer en noe sterkere skatteinngang enn forutsatt i budsjettet.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatten øker moderat fra 2024, og ender i 2025 på –25,1 mill. NOK. Avviket mot revidert budsjett er +0,4 mill. NOK, tilsvarende –1,6 %, noe som viser en relativt stabil inntektsutvikling.

Sum frie disponible inntekter

Samlet øker de frie inntektene fra –1 243,9 mill. NOK i 2024 til –1 376,7 mill. NOK i 2025. Dette innebærer en tydelig styrking av kommunens økonomiske handlingsrom. Avviket mot revidert budsjett er –8,0 mill. NOK, tilsvarende –0,4 %, noe som viser at de samlede inntektsforutsetningene tilnærmet traff budsjettet.

Netto finansutgifter

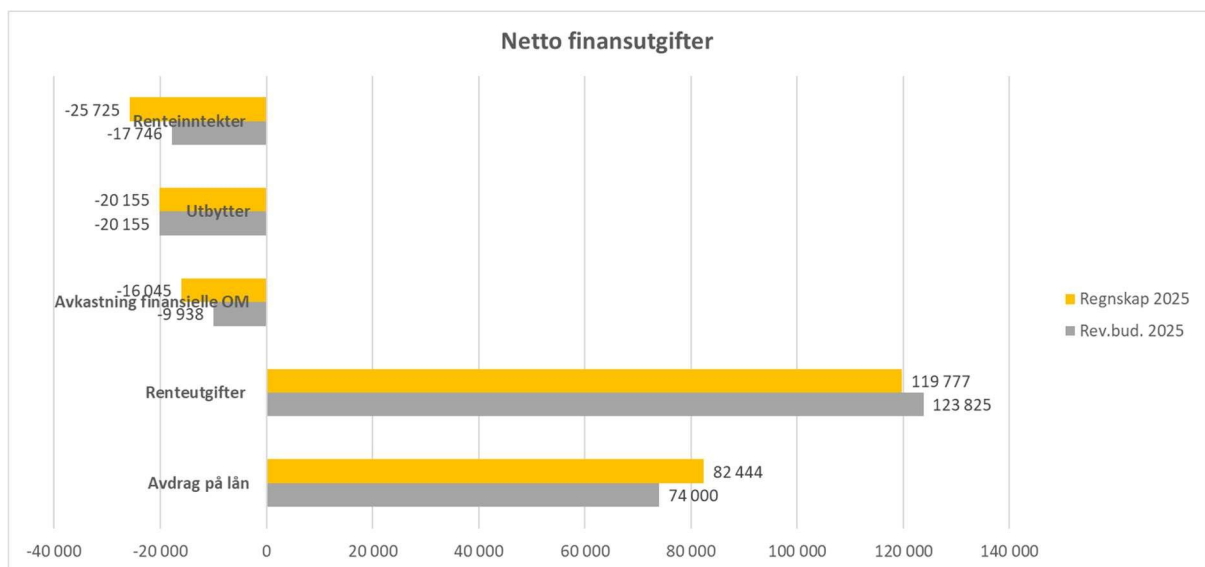
Netto finansutgifter viser hvor mye finansieringen av kommunens investeringsportefølje og øvrige finansielle disposisjoner påvirker driftsøkonomien. Dette tallet er viktig fordi det direkte påvirker hvor mye som er tilgjengelig til tjenestoområdene etter at kommunens låneforpliktelser er betalt.

(alle tall i 1 000 kroner)	Regnskap 2024	Oppr.bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr.	Avvik i %
Renteinntekter	-20 670	-28 983	-17 746	-25 738	-7 992	45,0 %
Utbytter	-20 214	-21 000	-20 155	-20 155	0	0,0 %

Årsmelding 2025

Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-17 621	-8 056	-9 938	-16 033	-6 095	61,3 %
Renteutgifter	113 332	101 561	123 825	119 777	-4 049	-3,3 %
Avdrag på lån	92 199	91 620	74 000	82 444	8 444	11,4 %
Sum netto finansutgifter	147 025	135 142	149 987	140 296	-9 692	114,5 %

Grafen nedenfor sammenstiller de ulike bestanddelene i netto finansutgifter regnskap 2025 mot revidert bussett 2025. Endringen er kommentert nedenfor grafen.



Renteinntekter

Renteinntektene øker fra –20,7 mill. NOK i 2024 til –25,7 mill. NOK i regnskap 2025. Dette innebærer en tydelig vekst i avkastning fra likviditet og plasseringer. Sammenlignet med regulert budsjett (–17,7 mill. NOK) ligger inntektene 8,0 mill. NOK høyere (+45 %), noe som gjenspeiler et år med gunstigere rentevilkår enn forventet.

Utbytter

Utbytteinntektene er stabile og ligger på –20,2 mill. NOK både i 2024 og i regnskap 2025. Det er ingen avvik fra regulert budsjett. Dette viser en forutsigbar utvikling i kommunens finansielle eierskap.

Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler

Resultatet på finansielle omløpsmidler viser en noe lavere inntekt i 2025 enn i 2024. I 2024 var inntekten 17,6 mill. NOK, mens den i 2025 var 16,0 mill. NOK. Sammenlignet med regulert budsjett for 2025 (9,9 mill. NOK i forventet inntekt) ligger imidlertid regnskapet 6,1 mill. NOK høyere belastning enn budsjettet, noe som betyr at inntektene ble betydelig høyere enn forventet.

Renteutgifter

Renteutgiftene går øker fra 113,3 mill. NOK i 2024 til 119,8 mill. NOK i 2025. I forhold til regulert budsjett viser regnskapet for 2025 lavere renteutgifter med 4,0 mill. NOK (-3,3 %). Tallene viser at kommunen har en betydelig renteeksponering.

Avdrag på lån

Avdragsbelastningen ligger på 92,2 mill. NOK i 2024 og 82,4 mill. NOK i 2025. Sammenlignet med regulert budsjett (74,0 mill. NOK) er avdragene 8,4 mill. NOK høyere (+11,4 %). Kommunens låneportefølje ble avdratt lik beregnet minimumsavdrag i 2025.

Sum netto finansutgifter

Finansområdet viser samlet sett en positiv utvikling i 2025 sammenlignet med budsjettforutsetningene. Renteinntektene øker betydelig fra foregående år og ligger godt over regulert budsjett. Utbytteinntektene er stabile og i tråd med planlagte nivåer. Inntektene fra finansielle omløpsmidler er svakt lavere enn i 2024, men fortsatt godt over regulert budsjett. Renteutgiftene øker fra året før, men ender lavere enn regulert budsjett. Avdragene på lån reduseres noe fra 2024, men ligger høyere enn budsjettet og følger minimumsavdragskravet. Samlet gir dette lavere netto finansutgifter enn forutsatt, og finansområdet bidrar dermed positivt til kommunens samlede driftsresultat i 2025.

Årsoppgjørdisponeringer

Årsoppgjørdisponeringene viser hvordan årets resultat disponeres i tråd med kommuneloven og budsjett- og regnskapsforskriften. Dette omfatter avsetninger til eller bruk av fond, overføringer til investeringsregnskapet og eventuell dekning av tidligere års merforbruk. Formålet er å sikre at årets resultat håndteres på en måte som understøtter kommunens langsiktige økonomiske bærekraft og følger vedtatte økonomiske rammer.

(alle tall i 1 000 kroner)	Regnskap 2024	Oppr.bud. 2025	Rev.bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr.	Avvik i %
Sum disponeringer hele kommunen:	-145 370	-5 345	-50 000	9 731	59 731	-119,5%

<i>Disponeringer på sektornivå:</i>						
Avsetninger til budne driftsfond	12 529	1 317	4 259	29 544	25 285	593,7 %
Bruk av bundne fond	-6 126	-2 901	-3 673	-5 666	-1 993	54,2 %
Avsetninger til disposisjonsfond	0	3 499	-485	-485	0	-0,1 %
Bruk av disposisjonsfond	-144 578	-18 907	-4 254	-19 330	-15 076	354,4 %
Sum disponeringer på sektornivå	-138 175	-16 992	-4 153	4 064	8 217	-197,8 %
<i>Disponeringer på overordnet nivå:</i>						
Overføringer til investeringer	0	16 960	6 000	5 668	-332	-5,5 %
Avsetning til fond	0	0	0	0	0	
Bruk av fond	-7 195	-5 313	-51 846	0	51 846	-100,0 %
Sum disponeringer på overordnet nivå	-7 195	11 647	-45 846	5 668	51 514	-112,4 %
Sum disponeringer hele kommunen	-145 370	-5 345	-50 000	9 732	59 731	-119,5 %

Kommunens samlede årsoppgjørdisponeringer ender i 2025 med en netto avsetning av midler på 9,7 mill. NOK, mot en planlagt disponering på -50,0 mill. NOK i regulert budsjett. Samlet viser årsoppgjørdisponeringene at kommunen i 2025 har en betydelig bedre fondsavsetnings- og resultatdisponering enn budsjettet, og at resultatet i større grad benyttes til styrking av fond og balanse enn tidligere lagt til grunn.

Investeringer

Investeringsregnskapet omfatter alle utgifter og inntekter knyttet til kommunens investeringsvirksomhet. Dette inkluderer investeringer i bygg og anlegg, kjøp og salg av aksjer og andeler, renter og avdrag, videreutlån samt utlån av egne midler. I investeringsregnskapet inngår også avsetninger til og bruk av fond som benyttes til investeringsformål. Regnskapet er et selvstendig regnskap adskilt fra driftsregnskapet.

Prosjektregnskapet og årsregnskapet for investeringer har ulike formål og skal derfor gi forskjellig informasjon. Prosjektregnskapet følger det enkelte investeringsprosjekt gjennom hele prosjektperioden

og har hovedfokus på totale prosjektutgifter og kostnadsrammen. Årsregnskapet for investeringer har derimot et årsperspektiv, og viser bevilgninger og påløpte utgifter og inntekter i det enkelte regnskapsåret.

Utgiftene som føres i prosjektregnskapet i et gitt år vil være identiske med utgiftene som fremgår av investeringsregnskapet samme år. Investeringer er årsuavhengige, og prosjektregnskapene skal derfor følge prosjektets faktiske levetid og rapporteres mot fastsatte kostnadsrammer. Investeringsregnskapet følger derimot de årlige budsjettbevilgningene og brukes til løpende årskontroll av påløpte utgifter opp mot vedtatte rammer.

Kommunen har ved avslutningen av investeringsregnskapet lagt til grunn veilederen «*Budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet*» fra Kommunal- og regionaldepartementet. Som tidligere år har det også i 2025 vært et betydelig fokus på å sikre at investeringsregnskapene fremstår så realistiske som mulig.

Veilederen presiserer at investeringsbudsjettet skal være ettårig. Dette er en ambisjon kommunen arbeider målrettet for å oppfylle, selv om det i praksis ikke alltid lar seg gjennomføre fullt ut. Mange investeringsprosjekter har en varighet som strekker seg over mer enn ett år, og det er derfor ofte lite realistisk å planlegge gjennomføring av hele prosjektet innenfor ett budsjettår.

Likevel legges det stor vekt på å utarbeide mest mulig treffsikre budsjetter og sikre god styring og rapportering gjennom hele prosjektperioden.

Status §5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Investeringer i varige driftsmidler	4	225 396	336 751	126 243	130 627	50,9 %	212 874
Tilskudd til andres investeringer		1 227	0	740	-740		0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	6 658	2 330	3 783	-283	-8,1 %	3 500
Avdrag på lån	10	0	0	1 885	0	0,0 %	1 885
Sum investeringsutgifter		233 281	339 081	132 651	129 604	49,4 %	218 258
Kompensasjon for merverdiavgift		-32 751	-49 852	-19 473	-23 300	-54,5 %	-32 815
Tilskudd fra andre		-55 009	-56 770	-15 774	-1 777	-10,1 %	-9 855
Salg av varige driftsmidler	4	0	0	-2 051	2 051		-2 051
Salg av finansielle anleggsmidler	15	0	0	0	0		0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0		0
Bruk av lån		-150 448	-209 299	-87 514	-95 606	-52,2 %	-140 128
Sum investeringsinntekter		-238 208	-315 921	-124 811	-118 632	-48,7 %	-184 849
Videreutlån	9	64 569	65 000	45 707	19 293	29,7 %	65 000
Bruk av lån til videreutlån		-64 569	-65 000	-45 707	-19 293	-29,7 %	-65 000
Avdrag på lån til videreutlån		6 290	14 962	6 884	8 078	54,0 %	4 291
Mottatte avdrag på videreutlån		-12 665	-14 962	-28 111	13 149	87,9 %	-25 000
Netto utgifter videreutlån		-6 375	0	-21 227	21 227		-20 709
Overføring fra drift	13	0	-16 960	-5 668	-5 559	-49,5 %	-6 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	13	12 679	0	22 153	-22 153		0
Bruk av bundne investeringsfond	13	-1 378	0	-3 098	926	42,6 %	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	1 287	100,0 %	0

Årsmelding 2025

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Bruk av ubundet investeringsfond		0	-6 200	0	-6 700	-100,0 %	-6 700
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		11 301	-23 160	13 388	-32 199	-171,2 %	-12 700
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0		0

Overordnet vurdering

Investeringsregnskapet for året viser et klart lavere aktivitetsnivå enn forutsatt i både regulert og opprinnelig budsjett. De samlede investeringsutgiftene ble 132,7 mill. NOK, som er 39 % lavere enn regulert budsjett og 61 % lavere enn opprinnelig budsjett. Sammenlignet med fjoråret er aktiviteten redusert med 43 %. Nedgangen skyldes i hovedsak utsettelse og forskyvninger i flere større bygge- og anleggsprosjekter, samt reduserte behov innen enkelte investeringsområder.

Den reduserte gjennomføringen av investeringsprogrammet medførte tilsvarende lavere låneopptak og lavere inntekter knyttet til investeringene. Dette ga en positiv effekt på årets netto avsetninger og finansieringssituasjon, men resultatet innebærer samtidig at en betydelig del av investeringsbehovet flyttes videre til kommende år. Kommunens langsiktige økonomiske handlingsrom endres dermed ikke som følge av årets situasjon, mens den samlede investeringsporteføljen vil stå overfor større press i planperioden fremover.

Investeringsutgifter

Investeringene i varige driftsmidler utgjorde 126,2 mill. NOK, som er 40,7 % lavere enn regulert budsjett og 62,5 % lavere enn opprinnelig budsjett. Reduksjonen skyldes i hovedsak forsinkelser og utsatte prosjekter innen bygg- og anleggsområdet. Flere prosjekter har fått forskjøvet framdriften som følge av kapasitetsutfordringer i entreprenørmarkedet, behov for omprosjektering samt generelt lavere aktivitet enn planlagt. En oversikt over de største prosjektene følger i eget avsnitt.

Sammenlignet med fjoråret er investeringsnivået redusert med 99 mill. NOK (-44 %). Dette forklarer hoveddelen av nedgangen i kommunens samlede investeringsaktivitet fra 2023 til 2024.

Investeringer i aksjer og andeler utgjorde 3,8 mill. NOK og består i sin helhet av egenkapitalinnskuddet i kommunens pensjonsordning i KLP.

Avdrag på lån utgjorde 1,9 mill. NOK, og skyldes en ekstraordinær nedbetaling på lån i Kommunalbanken. Dette var ikke budsjettet opprinnelig men tatt med i regulert budsjett, og forklarer dermed avviket på denne posten.

Investeringsinntekter

De lavere investeringsutgiftene medfører tilsvarende lavere inntekter i investeringsregnskapet. MVA-kompensasjonen ble 19,5 mill. NOK, som er betydelig lavere enn budsjettet, i tråd med den reduserte prosjekttakten.

Tilskudd fra andre ble også lavere enn opprinnelig budsjett, hovedsakelig fordi prosjekter med ekstern finansiering ikke kom så langt i 2024 som planlagt, noe som forskyver inntektsføringen til senere år.

Salg av varige driftsmidler utgjorde 2,1 mill. NOK, og gjelder salg av fast eiendom til Melhus videregående skole, nærmere bestemt gnr. 30 bnr. 12, og gnr. 30 bnr. 109 i Melhus kommune.

Bruk av lån ble 87,5 mill. NOK, som er 52,6 mill. NOK lavere enn regulert budsjett (-37,5 %).

Det er viktig å presisere at bruk av lån i investeringsregnskapet er en residualpost. Låneopptaket fremkommer etter at følgende finansieringskilder er trukket fra årets investeringsutgifter:

- kompensasjon for merverdiavgift
- tilskudd fra andre
- salg av varige driftsmidler

Når investeringsutgiftene blir lavere enn planlagt, faller også behovet for låneopptak tilsvarende.

Samlede investeringsinntekter ble 124,8 mill. NOK, som er 32,5 % lavere enn regulert budsjett og 60,5 % lavere enn opprinnelig budsjett.

Videreutlån

«Videreutlån» utgjør kommunens utlånsvirksomhet, primært knyttet til startlån. Netto utgifter til videreutlån var 21,2 mill. NOK, som er omtrent på nivå med regulert budsjett. Sammenlignet med fjoråret innebærer dette en økning på 14,9 mill. NOK, som følge av høyere etterspørsel etter startlån og en tilsvarende økning i kommunens utlånsaktivitet.

Avsetning og bruk av fond

Sum overføringer fra drift og netto avsetninger utgjorde 13,4 mill. NOK, som er en vesentlig avvik fra det regulerte budsjettet på -12,7 mill. NOK. Dette skyldes i hovedsak betydelige avsetninger til bundne investeringsfond som følge av at flere investeringsprosjekter ikke kom så langt i 2024 som opprinnelig forutsatt.

Avsetninger til bundne investeringsfond beløp seg til 22,2 mill. NOK, mens det i budsjettet ikke var lagt opp til tilsvarende avsetninger. Midlene som settes av er primært ubrukte tilskudd og andre prosjektbundne inntekter som ikke kan inntektsføres før tilhørende tiltak gjennomføres. Dette gjelder særlig prosjekter hvor ekstern finansiering utløses i takt med faktisk framdrift.

Bruk av bundne investeringsfond var 3,1 mill. NOK, og gjenspeiler finansiering av konkrete tiltak hvor midler tidligere år var avsatt til fond. Det var ikke forutsatt bruk av bundne fond i det regulerte budsjettet.

Det var heller ingen bruk av ubundet investeringsfond i regnskapet, til tross for at det regulerte budsjettet la opp til uttak på 6,7 mill. NOK. Dette bidrar ytterligere til avviket mellom regnskap og budsjett.

Overføring fra drift ble 5,7 mill. NOK, marginalt lavere enn budsjettet (6,0 mill. NOK), og påvirker derfor avviket i begrenset grad.

Samlet sett reflekterer avviket i avsetninger og bruk av fond at investeringsprosjektene hadde lavere gjennomføring enn planlagt, og at prosjektbundne inntekter derfor måtte avsettes i påvente av aktivitet i kommende år.

Status §5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Andre investeringer							
Justeringsavtaler		893	0	909	-909		0
GDPR og informasjonssikkerhet		148	0	0	0		0
Mobilitet - tilgjengeliggjøre digitale kommunale verktøy		0	250	0	0		0
Innføre SvarUt og Svarinn på alle fagsystemer		0	375	0	0		0
Infrastruktur og dekning i skolene.		0	350	0	0		0
Oppfølging 1:1 satsning							
Utstyr helseplattformen		42 200	0	0	0		0
RPA-løsning i Elements		207	0	0	0		103
Pasientvarslingsanlegg		0	700	0	0		0
Dataromsoppgradering		0	2 832	6 426	6	0,1 %	6 432
Melhus kirke - brannvarsling		10	0	394	5	1,3 %	400
Melhus kirke - supplering varmeanlegg/varmepumpe		260	0	9	41	81,2 %	50
Melhus kirke - beskyttelse av rørovrer		88	0	0	0		0
Melhus kirke - nytt redskapshus		0	0	27	2 036	98,7 %	2 063
Melhus kirke - varmestyringsanlegg		251	0	0	0		0
Melhus kirke - rehabilitering		133	0	49	193	79,8 %	242
Flå kirkegård - navnet minnelund		0	0	3	-3		0
Hølonda kirkegård - navnet minnelund		0	0	13	-13		0
Flå kirke - brannvarsling		10	0	249	-34	-15,9 %	215
Flå kirke - Rehabilitering lyssetting av kirke		157	0	0	0		0
Flå kirke - beskyttelse av rørovrer		28	0	0	0		0
Horg kirke - brannvarsling		10	0	309	-82	-35,8 %	228
Horg kirke - varmestyringsanlegg		161	0	25	64	71,9 %	89
Horg kirke - beskyttelse av rørovrer		67	0	0	0		0
Hølonda kirke - ytterdør		0	0	0	125	100,0 %	125
Hølonda kirke - beskyttelse av rørovrer		52	0	0	0		0
Maskiner, utstyr Kirkelig fellesråd		1 271	0	116	-116		0
Utskifting lysstoffrør		2 668	11 825	2 742	3 239	54,2 %	1 982
Kartlegging av asbest i pre 85 bygg		1 447	0	0	0		0
Forsterket enhet Rosmælen skole		1 008	0	0	0		0
Utbedring kjøkken Horg og Hølonda		0	7 625	0	8 125	100,0 %	8 125
Gimsvegen GS7		3 335	0	0	0		0
Eid skole drenering		550	0	0	950	100,0 %	950
Gimse ungdomsskole overvann- og avløpsrør		1 409	0	0	200	100,0 %	200
Gimse svømmehall ny varmepumpe		110	0	292	-2	-0,6 %	290
Ombygging av utistu avlastningsavdeling		955	0	0	0		0
Tiltandsanalyser og energiattester		0	2 500	1 180	1 320	52,8 %	1 300
Bil til miljøvaktmester		0	450	0	450	100,0 %	450
Ny varmtvannsbereider til Kroa		0	285	203	82	28,8 %	203
Utredning av Høyeggen og Eid skoler		0	1 875	0	0		0
Utrede sammenbygging av 2 bygg		0	500	4	496	99,2 %	500
Mosgrinda boffelleskap							
Forprosjekt nye Flå eldresenter		0	1 250	383	867	69,4 %	1 250

Årsmelding 2025

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Brannalarmanlegg rådhuset		0	1 650	1 690	-40	-2,4 %	1 450
Sentral driftskontroll		0	3 500	3 268	232	6,6 %	3 500
Kjøp av kommunale boliger 2018		0	0	31	3 884	99,2 %	3 915
Nytt dørlåssystem Melhus Rådhus		90	0	0	0		0
Nye bassenglys Buen bad		121	0	0	170	100,0 %	170
Plakatmonter på utsiden av kultursalen		0	200	0	0		0
Ny Gimse skole og idrettshaller		80	0	60	33	35,8 %	93
Utskiftning av heiser		255	5 555	2 577	3 731	59,1 %	6 308
Sykehjem, kabling og etablering av trådløst nettverk		588	0	0	0		0
Brannalarmanlegg i kommunalebygg		644	0	0	0		0
Tiltak mot granulert ved		273	300	5	416	98,8 %	421
Kunstgressbaner							
Kinoprojektor		0	1 250	0	1 250	100,0 %	1 250
Gåsbakken skole - tilpasning av lokaler		4 619	49 500	51 283	-3 902	-8,2 %	47 381
Strandvegen bhg - vognbod, takoverbygg og asfalt		0	308	0	308	100,0 %	308
Utbedring av kjøkken og inngangspartil Kroa		0	450	647	53	7,6 %	700
Svorksjøen camping - nytt avløpsanlegg		0	1 300	279	2 633	90,4 %	2 911
Påkostninger tiltaksvurderinger Bygg og Eiendom		9 562	7 000	4 588	2 412	34,5 %	7 000
Utfasing av oljekjeler		100	1 250	0	2 400	100,0 %	2 400
Lundamo ungdomsskole-fritidsklubb		374	7 500	112	2 388	95,5 %	2 500
Trådløst nettverk i barnehagene		46	1 204	0	400	100,0 %	400
Trådløst nettverk lokasjoner i helse og velferd (utenom Buen, Horg og Hølonde he		895	438	0	0		0
Uforutsette investeringer tilknyttet HMS/miljørettet helsevern		278	1 732	1 298	299	18,7 %	1 597
Kjøp av kommunale boliger 2022		0	18 500	21	18 480	99,9 %	18 500
Nye Flå barnehage		53 237	0	80	70	46,6 %	150
Ombygging av Lenavegen 3		371	590	0	458	100,0 %	458
Melhus torg alt 3 (2024)		1 324	17 174	3 667	1 833	33,3 %	4 600
Gimse U. elevtilpasninger		240	58	0	0		0
Bil til driftsledere i team		450	0	0	0		0
Ole Brums hage, bemannet bofellesskap Sørenga		0	0	176	324	64,7 %	500
Ny Gåsbakken brannstasjon		0	0	553	3 447	86,2 %	4 000
Takheis og personløftere Buen og Horg sykehjem		0	0	769	81	9,5 %	850
Kjøp av varebil Bygg og eiendom avd. drift		0	0	259	1	0,2 %	260
Kjøp av bil til transport av elever til Haugen gård		0	0	592	8	1,3 %	600
Overvannsledning Møstadalen		86	750	382	368	49,0 %	500
Lyngenevegen fortau m.m. - Miljøpakken		0	1 150	0	0		0
Gatelys, energimåling		5 581	0	42	-42		0
Fremo bru		3 013	0	2 192	-31	-1,4 %	2 250
Driftssentral		235	0	774	417	35,0 %	752
Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken		3 183	5 955	4 437	879	16,5 %	5 315
Investering maskinpark teknisk drift 2024-2027		1 205	1 275	780	541	40,9 %	780
Infrastruktur Sjøberg vest		2 701	16 250	2 272	17 526	88,5 %	19 799
Høyeggen øvre, sikring av skrånning		9	0	0	0		0
Hovedplan veg 2024-2027		2 824	3 500	3 838	162	4,1 %	4 000

Årsmelding 2025

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Furuvegen , etappe 1		42	2 200	12	38	75,3 %	50
Skolebakken bru, Ler		237	3 960	353	1 147	76,5 %	500
Lykkjvegen bru - standardheving av bru		907	0	0	0		0
Furuvegen - standardheving av veg		1 170	0	0	0		0
Utskifting av ferister		374	0	0	0		0
Rekkverk langs Kregnesvegen		0	200	0	0		0
Flååsvegen		0	2 500	245	755	75,5 %	500
Koordinering og adm. - Miljøpakken		0	500	0	0		0
Prosjektutvikling - Miljøpakken		0	1 700	0	0		0
Sum Andre investeringer		152 539	190 215	100 618	80 164	44,3 %	171 862
Selvkost							
Bagøyvegen - vann		583	2 000	486	1 491	75,4 %	1 077
Varmbo boligfelt - vann		913	1 500	67	433	86,6 %	100
Lyngenvegen-vann, byggefase		94	5 050	920	4 235	82,2 %	900
Ler-Lundamo utskiftning av eternittledning		5	0	0	0		0
VA-sanering Rådhusvegen, vann		0	500	96	404	80,8 %	500
VA-sør 2, vann		0	1 000	283	717	71,7 %	1 000
Vollmarka, vann		0	200	180	20	9,8 %	200
Utskifting av brannhydranter		0	1 000	856	144	14,4 %	1 000
Driftssentral teknisk drift - vann		239	0	64	0	0,2 %	64
Renovering VA-infrastruktur, vann		0	2 500	2 611	-111	-4,5 %	2 500
Sanering Leirtaket - vann, byggefase		0	500	52	448	89,6 %	60
Sonevannmåling		532	257	0	0		0
Eternittledning, Øye-Skanska		2 436	0	0	0		0
Eternittledning, Gammelbakkan		5 046	100	49	-49		50
Vannledning, Ler-Losen		4	0	0	0		0
Vannkum Rye		0	400	0	500	100,0 %	500
Rønningstrøa høydebasseng		88	0	0	0		0
Vannforsyning, Losenkrysset- Hermanstad		2	500	0	500	100,0 %	0
Rønningstrøa VPS		33	800	438	695	61,3 %	800
Ledningsanlegg til Rønningstrøa HBS		606	0	578	767	57,0 %	500
Vannautomater		258	0	0	0		0
Vannledning, Gimsøya		22	500	117	474	80,2 %	100
Nødstrømsaggregat VPS		496	0	0	0		0
Rehabilitering av vannledninger langs Brekkrøa		83	2 000	1 062	1 056	49,9 %	1 500
Ledningsanlegg til Rønningstrøa HBS, bygging		0	2 000	0	1 000	100,0 %	0
Vannforsyning, Hovin-Lundamo, prosjektering		62	0	28	-28		0
Lyngenvegen-vann, forprosjekt		498	0	0	0		0
Hovedvannledning, Ler sentrum, prosjektering		198	150	640	-519	-426,6 %	250
Vannledning Skolebakken Ler, forprosjekt		0	450	110	390	78,0 %	500
Sanering Åkervegen, vann		3 265	0	507	6	1,2 %	520
Saneringsplan Leirtake, Lundamo, vannforsyning-forprosjekt		524	0	0	0		0
Vannledning Ler sentrum, byggefase		0	1 000	53	947	94,7 %	500
Rønningstrøa høydebasseng, byggefase		0	1 000	0	0		0
Vannmålere - vann		63	200	334	24	6,6 %	250
Reservevann til Skaun - utbedring av kummer		8	0	28	-28		0
Vannett-sanering langs Kaldvella, prosjektering		129	300	51	320	86,2 %	371
Diverse investeringer vannforsyning		371	500	105	396	79,1 %	500

Årsmelding 2025

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Slukkevann - Vannettmodell - Melhus-Hovin		107	1 000	404	588	59,3 %	993
Innkjøp av ATV - vannforsyning		141	0	0	0		0
Kjøp av vaktbil - vann		0	250	213	37	14,9 %	250
Adgangskontroll vannforsyningsanlegg		0	1 000	7	243	97,2 %	250
Hovin HBS - forprosjekt - rehabilitering/nybygg		0	300	0	0		0
Brekksåsen - sanering VA - etappe 2		0	200	0	100	100,0 %	100
Eternittledning, Ferjestaden-Udduvoll		0	1 000	0	1 000	100,0 %	100
Bagøyvegen - avløp		554	4 464	530	4 043	88,4 %	1 074
Varmbo boligfelt - avløp		982	1 500	229	271	54,2 %	500
VA-sanering Rådhusvegen, avløp		0	500	96	404	80,8 %	500
VA-sør 2, avløp		0	1 000	330	670	67,0 %	1 000
Vollmarka, avløp		0	200	20	180	89,8 %	200
Øysand RA - utbedring		0	500	0	0		0
Renovering VA-infrastruktur, avløp		0	1 250	932	318	25,5 %	1 250
Bagøyvegen avløpspumpestasjon		190	4 500	474	4 036	89,5 %	1 010
Sanering Leirtaket - avløp, byggefase		0	500	52	448	89,6 %	60
Avløpssanering Ler sentrum		240	300	1 111	-451	-68,2 %	1 000
Driftssentral teknisk drift		217	0	228	0	0,1 %	228
Hovin RA, rehabilitering		0	0	0	242	100,0 %	242
Saneringsplan, Øysand		12	0	0	0		0
Spillvannsledning, Ler-Lundamo		37	0	0	0		0
Spillvannsledning Ler-Kvål		15 710	1 000	1 745	-1 745		0
Avløpsanlegg, Losenkrysset-Hermanstad		2	500	0	500	100,0 %	0
Gåsbakken RA		128	1 000	142	58	29,2 %	200
Litjlerlia APS		115	2 220	224	2 231	90,9 %	200
Avløpsanlegg, Løvset -Åsvegen		182	750	0	0		0
Avløpsanlegg Litlerlia		66	1 000	82	954	92,1 %	176
Avløpssanering-Gammelbakkan		4 590	0	252	133	34,5 %	250
Avløpssanering, Gimsøya		22	500	108	420	79,5 %	100
Påslippspunkt våtslam		39	0	138	23	14,1 %	200
Omlegging av deler av ledninger langs Brekktrøa		49	1 800	1 086	1 300	54,5 %	1 500
Blekesmarka Avløpspumpestasjon		236	500	562	1 438	71,9 %	2 000
Avløpsanlegg, Furuvegen, etappe 1		101	300	11	39	77,2 %	50
Avløpsanlegg, Hovin-Lundamo, prosjektering		96	0	0	0		0
Diverse investeringer avløp		583	500	278	222	44,4 %	500
Brekksåsen - sanering VA - etappe 2		0	300	0	100	100,0 %	100
Avløpspumpestasjoner, Ler-Kvål		9 206	0	0	0		0
Lyngenvegen-avløp, forprosjekt		497	0	0	0		0
Avløpsanlegg Skolebakken Ler, forprosjekt		55	400	112	289	72,1 %	400
Lyngenvegen-avløp, byggefase		94	5 050	917	4 239	82,2 %	900
Sanering Åkervegen, Gimse, avløp		5 488	0	724	-80	-12,4 %	740
Sanering Leirtaket, Lundamo, avløp, forprosjekt		1 023	0	0	0		0
Ler avløpspumpestasjon		95	4 000	688	3 467	83,4 %	2 050
Avløpsanlegg Ler sentrum, byggefase		30	3 000	76	2 894	97,5 %	2 000
Vannmålere - avløp		53	200	7	361	98,1 %	250
Flow målere		0	800	495	405	45,0 %	900
Sanering avløpsanlegg langs Kaldvella, prosjektering		182	800	184	634	77,5 %	818
Loddgårdstrøa sør, avløpspumpestasjon		0	150	0	0		100
Innkjøp av ATV - avløp		141	0	0	0		0
Kjøp av vaktbil - avløp		0	250	213	37	14,9 %	250

Årsmelding 2025

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Forprosjekt Korsvegen RA - kapasitet		0	350	0	0		0
Mesanin driftssentralen (vann)		0	150	0	0		0
Mesanin driftssentralen (avløp)		0	150	0	0		0
Sum Selvkost		57 821	68 541	22 386	44 280	66,4 %	36 183
Miljøpakken							
Snarvei Gimse skole - Gruva		274	1 500	325	1 175	78,4 %	500
Mindre trafikktekniske tiltak		1 067	1 250	24	407	94,5 %	50
Detaljregulering knutepunktet, miljøpakken		0	5 000	0	0		0
Snarvegpakke 1, miljøpakken		908	0	632	960	60,3 %	1 000
Gang og sykkelveg Losenkrysset-Hermanstad		7	0	0	0		0
Gangbru over E6		475	0	0	0		0
Gangbru over Gaula - delvis miljøpakken		2 163	44 300	428	1 072	71,5 %	700
GSV Monstufleta-Gimsvegen		1 281	5 450	1 065	335	23,9 %	1 400
Gammelbakk-ano_KV og o_F3, miljøpakken		4 429	0	4	289	98,5 %	293
Gammelbakk-ano_GS15, miljøpakken		4 410	0	0	306	100,0 %	306
Veganlegg Gimsøya		21	19 325	685	1 315	65,8 %	500
Skolebakken Ler, miljøpakken		2	1 170	77	323	80,8 %	80
Sum Miljøpakken		15 035	77 995	3 239	6 183	65,6 %	4 829
Investeringer i varige driftsmidler		225 396	336 751	126 243	130 627	50,9 %	212 874

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Justeringsavtaler		335	0	488	-488		0
Salg av kommunale eiendommer.		725	0	0	0		0
Eternittledning, Øye-Skanska		49	0	0	0		0
Eternittledning, Gammelbakk		5	0	0	0		0
(avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)							
Sanering Åkervegen, vann (avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)		21	0	10	-10		0
Diverse investeringer vannforsyning		0	0	140	-140		0
Spillvannsledning Ler-Kvål		60	0	0	0		0
Avløpssanering-Gammelbakk(avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)		1	0	30	-30		0
Diverse investeringer avløp		13	0	0	0		0
Sanering Åkervegen, Gimse, avløp(avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)		18	0	9	-9		0
Fremo bru(avsluttet 3T 2025 jf mail fra jakob)		0	0	33	-33		0
Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken		0	0	30	-30		0
Tilskudd til andres investeringer		1 227	0	740	-740		0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Kjøp og salg av aksjer		3 200	0	0	0		0
Egenkapitalinnskudd KLP		3 458	2 330	3 783	-283	-8,1 %	3 500

Årsmelding 2025

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		6 658	2 330	3 783	-283	-8,1 %	3 500

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2025
Utlån av egne midler		0	0	0	0		0
Sum del 1-4		233 281	339 081	130 766	129 604	49,8 %	216 373

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Opprinnelig budsjett	Rev. bud.	Regnskap
Adgangskontroll vannforsyningsanlegg	1 000	7	1 000	250	7
Avløpsanlegg Ler sentrum, byggefase	13 030	106	3 000	2 000	76
Avløpsanlegg Litllerlia	640	148	1 000	176	82
Avløpsanlegg Skolebakken Ler, forprosjekt	4 400	166	400	400	112
Avløpsanlegg, Furuvegen, etappe 1	3 000	113	300	50	11
Avløpssanering Ler sentrum	2 520	1 351	300	1 000	1 111
Avløpssanering-Gammelbakkan	5 865	4 873	0	250	282
Avløpssanering, Gimsøya	8 572	130	500	100	108
Bagøyvegen - avløp	3 639	1 085	4 464	1 074	530
Bagøyvegen - vann	3 700	1 069	2 000	1 077	486
Bagøyvegen avløpsspumpe-stasjon	2 800	664	4 500	1 010	474
Blekesmarka avløpsspumpe-stasjon	11 600	798	500	2 000	562
Brannalarmanlegg rådhuset	1 450	1 690	1 650	1 450	1 690
Brekås - sanering VA - etappe 2	10 700	0	200	100	0
Brekås - sanering VA - etappe 2	10 850	0	300	100	0
Diverse investeringer avløp	-	-	500	500	278
Diverse investeringer vannforsyning	-	-	500	500	245
Driftssentral	27 386	1 010	0	752	774
Driftssentral teknisk drift	22 475	445	0	228	228
Driftssentral teknisk drift - vann	22 345	303	0	64	64
Eid skole drenering	1 500	550	0	950	0
Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken	9 713	7 650	5 955	5 315	4 467
Eternittledning, Ferjestaden-Udduvoll	14 100	0	1 000	100	0
Eternittledning, Gammelbakkan	6 050	5 101	100	50	49
Flow målere	1 000	495	800	900	495
Flå kirkegård - navnet minnelund	0	3	0	0	3
Flååsvegen	3 300	245	2 500	500	245
Fremo bru	5 713	5 239	0	2 250	2 225
Furuvegen , etappe 1	3 000	54	2 200	50	12
Gammelbakkan-o_GS15, miljøpakken	5 750	4 410	0	306	0
Gammelbakkan-o_KV og o_F3, miljøpakken	5 750	4 433	0	293	4

Årsmelding 2025

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Opprinnelig budsjett	Rev. bud.	Regnskap bud.
Gangbru over Gaula - delvis miljøpakken	151 700	2 591	44 300	700	428
Gatelys, energimåling	0	5 623	0	0	42
Gimse svømmehall ny varmpumpe	400	402	0	290	292
Gimse ungdomsskole overvann- og avløpsrør	1 610	1 409	0	200	0
GSV Monstufleta-Gimsvegen	30 000	2 346	5 450	1 400	1 065
Gåsbakken RA	12 200	269	1 000	200	142
Gåsbakken skole - tilpasning av lokaler	85 000	55 902	49 500	47 381	51 283
Hovedplan veg 2024-2027	14 125	6 661	3 500	4 000	3 838
Hovedvannledning, Ler sentrum, prosjektering	528	838	150	250	640
Hovin RA, rehabilitering	300	0	0	242	0
Hølonda kirkegård - navnet minnelund	0	13	0	0	13
Infrastruktur Søberg vest	25 000	4 974	16 250	19 799	2 272
Investering maskinpark teknisk drift 2024-2027	8 444	1 984	1 275	780	780
Justeringsavtaler	-	-	0	0	1 398
Kjøp av bil til transport av elever til Haugen gård	600	592	0	600	592
Kjøp av kommunale boliger 2018	32 550	31	0	3 915	31
Kjøp av kommunale boliger 2022	96 000	21	18 500	18 500	21
Kjøp av vaktbil - avløp	250	213	250	250	213
Kjøp av vaktbil - vann	250	213	250	250	213
Kjøp av varebil Bygg og eiendom avd. drift	260	259	0	260	259
Ledningsanlegg til Rønningstrøa HBS	2 505	1 184	0	500	578
Ler avløpspumpestasjon	2 895	783	4 000	2 050	688
Litjlerlia APS	745	339	2 220	200	224
Loddgårdstrøa sør, avløpspumpestasjon	4 450	0	150	100	0
Lundamo ungdomsskole-fritidsklubb	10 625	486	7 500	2 500	112
Lyngenvegen-avløp, byggefase	4 744	1 011	5 050	900	917
Lyngenvegen-vann, byggefase	4 744	1 015	5 050	900	920
Melhus torg alt 3 (2024)	18 500	4 991	17 174	4 600	3 667
Mindre trafikktekniske tiltak	-	-	1 250	50	24
Ny Gimse skole og idrettshaller	306 004	140	0	93	60

Årsmelding 2025

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Opprinnelig budsjett	Rev. Regnskap bud.	Regnskap bud.
Ny Gåsbakken brannstasjon	4 000	553	0	4 000	553
Nye bassenglys Buen bad	300	121	0	170	0
Nye Flå barnehage	87 397	53 317	0	150	80
Ole Brums hage, bemannet	500	176	0	500	176
bofellesskap Søregega					
Ombygging av Lenavegen 3	1 250	371	590	458	0
Omlegging av deler av ledninger langs Brekktrøa	1 614	1 135	1 800	1 500	1 086
Overvannsledning Møstadal	1 250	468	750	500	382
Påkostninger tiltaksvurderinger	-	-	7 000	7 000	4 588
Bygg og Eiendom					
Påslippspunkt våtslam	239	177	0	200	138
Rehabilitering av vannledninger langs Brekktrøa	1 583	1 144	2 000	1 500	1 062
Renovering VA-infrastruktur, avløp	5 000	932	1 250	1 250	932
Renovering VA-infrastruktur, vann	10 000	2 611	2 500	2 500	2 611
Reservevann til Skaun - utbedring av kummer	500	35	0	0	28
RPA-løsning i Elements	310	207	0	103	0
Rønningstrøa VPS	2 668	470	800	800	438
Sanering avløpsanlegg langs Kaldvella, prosjektering	6 000	366	800	818	184
Sanering Åkervegen, Gimse, avløp	6 746	6 239	0	740	733
Sanering Åkervegen, vann	4 306	3 803	0	520	517
Skolebakken bru, Ler	7 500	590	3 960	500	353
Skolebakken Ler, miljøpakken	3 180	79	1 170	80	77
Slukkevann - Vannettmodell - Melhus-Hovin	1 500	512	1 000	993	404
Snarvegpakke 1, miljøpakken	1 908	1 540	0	1 000	632
Snarvei Gimse skole - Gruva	1 500	598	1 500	500	325
Sonevannmåling	1 100	532	257	0	0
Spillvannsledning Ler-Kvål	32 000	17 515	1 000	0	1 745
Strandvegen bhg - vognbod,	388	0	308	308	0
takoverbygg og asfalt					
Svorksjøen camping - nytt avløpsanlegg	4 469	279	1 300	2 911	279

Årsmelding 2025

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Opprinnelig budsjett	Rev. bud.	Regnskap bud.
Takheis og personløftere Buen og Horg sykehjem	850	769	0	850	769
Tiltak mot granulat ved Kunstgressbaner	875	278	300	421	5
Tiltstandsanalyser og energiattester	1 300	1 180	2 500	1 300	1 180
Trådløst nettverk i barnehagene	1 250	46	1 204	400	0
Uforutsette investeringer tilknyttet HMS/miljørettet helsevern	-	-	1 732	1 597	1 298
Utbedring av kjøkken og inngangspartil Kroa	740	647	450	700	647
Utbedring kjøkken Horg og Hølonda	8 125	0	7 625	8 125	0
Utfasing av oljekjeler	2 500	100	1 250	2 400	0
Utskifting av brannhydranter	4 000	856	1 000	1 000	856
Utskifting lysstoffrør	23 300	5 411	11 825	1 982	2 742
Utskiftning av heiser	12 305	2 832	5 555	6 308	2 577
Vannett-sanering langs Kaldvella, prosjektering	1 000	180	300	371	51
Vannforsyning, Hovin-Lundamo, prosjektering	0	90	0	0	28
Vannkum Rye	4 600	0	400	500	0
Vannledning Ler sentrum, byggefase	7 500	53	1 000	500	53
Vannledning Skolebakken Ler, forprosjekt	4 400	110	450	500	110
Vannledning, Gimsøya	8 509	139	500	100	117
Vannmålere - avløp	652	60	200	250	7
Vannmålere - vann	663	396	200	250	334
Varmbo boligfelt - avløp	28 905	1 210	1 500	500	229
Varmbo boligfelt - vann	20 400	980	1 500	100	67
Veganlegg Gimsøya	55 875	706	19 325	500	685
Sum øvrige prosjekter	202 607	23 267	17 297	24 016	16 356
Sum	1 603 838	269 508	320 585	216 373	130 766

Statustekst investeringer

Adgangskontroll vannforsyningsanlegg

Prosjektet startet opp høsten 2025, og det ble planlagt utførelsesplan i samråd med valgt leverandør.

Noe forsinket grunnet sykefravær. Estimert ferdigstilling av prosjektet innen utgangen av juni 2026.

Avløpsanlegg Ler sentrum, byggefase

Prosjektet delt i to byggetrinn hvorav byggetrinn 1 omfatter bygging av ny avløpspumpestasjon med overvannsledning til Gaula og byggetrinn 2 omfatter nytt VA-anlegg langs E6 mellom Kaldvella og til sør for Mussugata i Ler sentrum. Byggetrinn 1 er ferdig prosjektert og utførende entreprenør er kontrahert. Oppstart utførelse er planlagt februar 2026 og med forventet ferdigstilling i løpet av sommeren 2026. Byggetrinn 2 planlegges detaljprosjektert i løpet av 2026 og med oppstart utførelse 2027.

Avløpsanlegg Litlerlia

Anbudsdokumentene ble ferdigstilt desember 2025, og anbudskonkurranse ble avholdt med anbudsfrist januar 2026. Da innkommende priser ligger over vedtatt bevilgning for 2026 avventes kontraktsinngåelse inntil bevilgning foreligger. Forutsatt tilstrekkelig bevilgning planlegges tiltaket gjennomført og ferdigstilt i 2026.

Avløpsanlegg Skolebakken Ler, forprosjekt

Vann- og avløpsanleggene i Skolebakken er fra 1970-tallet og har behov for fornyelse. Området ble tidlig prioritert, men fremdriften har vært avhengig av NVEs planlegging og gjennomføring av sikringstiltak langs Kaldvella.

Forprosjektet for nye vann- og avløpsledninger i Skolebakken ble ferdigstilt i 2025, med tilhørende rapporter, geotekniske vurderinger og kartgrunnlag. Arbeidet gir et godt faglig grunnlag for videre sanering i området.

Prosjektet foreslås avsluttet i 2025. Videre arbeid videreføres som del av det samlede prosjektet «Sanering av vann- og avløpsanlegg langs Kaldvella», som omfatter prosjektering og utførelse for hele området.

Avløpsanlegg, Furuvegen, etappe 1

Forprosjektet for oppgradering av fortau langs Furuvegen og utskifting av avløpsanlegget ble gjennomført i 2024. Kartleggingen viste at store deler av traséen ligger i terreng med dyp myr, noe som medfører omfattende sikrings- og grunnarbeider. Dette gir en betydelig høyere kostnadsramme enn først antatt, og tiltaket bør ses i sammenheng med eventuell videreføring av fortau ned mot Hølundvegen.

På bakgrunn av de nye kostnads- og grunnforholdsvurderingene har rådmannen besluttet å avslutte prosjektet. Arbeidet i 2025 har dermed kun omfattet oppfølging av forprosjektet, og prosjektet avsluttes med et betydelig mindreforbruk. Dokumentasjon av vurderingene og det som er gjennomført så langt er beskrevet i eget notat (2024/1642-4).

Avløpssanering Ler sentrum

Prosjektet delt i to byggetrinn hvorav byggetrinn 1 omfatter bygging av ny avløpspumpestasjon med overvannsledning til Gaula og byggetrinn 2 omfatter nytt VA-anlegg langs E6 mellom Kaldvella og til sør for Mussugata i Ler sentrum. Byggetrinn 1 er ferdig prosjektert og utførende entreprenør er kontrahert. Oppstart utførelse er planlagt februar 2026 og med forventet ferdigstilling i løpet av

sommeren 2026. Byggetrinn 2 planlegges detaljprosjektert i løpet av 2026 og med oppstart utførelse 2027.

Avløpssanering-Gammelbakk

Prosjektet avsluttes med et lite merforbruk.

I forbindelse med opparbeidelse av nytt fortau og gang/sykkelveg i Gammelbakk ble eksisterende kommunale vann- og avløpsledninger fornyet. VA-ledningene her var fra 60-tallet og var i svært dårlig forfatning. Utførelsen kom i gang tidlig 2024 og ble ferdigstilt sommeren 2025. Arbeidet har resultert i forbedret forsyningsikkerhet på kommunens hovedvannledning samt et avløpsnett med tilstrekkelig kapasitet for nedslagsfeltet den betjener.

Avløpssanering, Gimsøya

Forprosjekt for veg, vann og avløp utarbeidet og videre detaljprosjektering ble satt på vent inntil finansiering av veganlegget er avklart. Veganlegget er søkt finansiert gjennom miljøpakken og endelig beslutning vedtas februar 2026.

Veg prosjektet ble endelig vedtatt i miljøpakken handlingsprogram for 2026-29 og videre fremdrift avklares i samarbeid med Trøndelag fylkeskommune.

Bagøyvegen - avløp

Detaljprosjekteringen av nytt VA-anlegg er ferdigstilt og anbudsgrunnlag klargjort for kontrahering av utførende entreprenør. Grunnet restriksjoner mot inngrep i verneområdet i og langs Gaula tillates ikke anleggsarbeid igangsatt før etter 1. september. Kontrahering av utførende planlegges gjennomført første halvdel 2026 og med på oppstart anleggsarbeid høsten 2026. VA-anlegget planlegges ferdigstilt i løpet av 2027.

Bagøyvegen - vann

Detaljprosjekteringen av nytt VA-anlegg er ferdigstilt og anbudsgrunnlag klargjort for kontrahering av utførende entreprenør. Grunnet restriksjoner mot inngrep i verneområdet i og langs Gaula tillates ikke anleggsarbeid igangsatt før etter 1. september. Kontrahering av utførende planlegges gjennomført første halvdel 2026 og med på oppstart anleggsarbeid høsten 2026. VA-anlegget planlegges ferdigstilt i løpet av 2027.

Bagøyvegen avløpsspumpe-stasjon

Detaljprosjekteringen av nytt VA-anlegg er ferdigstilt og anbudsgrunnlag klargjort for kontrahering av utførende entreprenør. Grunnet restriksjoner mot inngrep i verneområdet i og langs Gaula tillates ikke anleggsarbeid igangsatt før etter 1. september. Kontrahering av utførende planlegges gjennomført første halvdel 2026 og med på oppstart anleggsarbeid høsten 2026. VA-anlegget planlegges ferdigstilt i løpet av 2027.

Blekesmarka Avløpsspumpe-stasjon

Pga. krevende grunnforhold og store kostnader knyttet til rørspunt, ble det bestemt at prosjektet skulle gjennomføres som et rehabiliteringsprosjekt. Geotekniker har utarbeidet notat for gjennomføring av prosjektet, og videre ble tilbudsgrunnlaget utarbeidet og utlyst høsten 2025 med tilbudsfrist i januar 2026. Kontrahering av totalentreprenør er gjennomført og tiltaket planlegges utført våren/sommeren 2026.

Brannalarmanlegg rådhuset

Brannalarmanlegg installert etter pålegg fra Gauldal Brann og redning. Utført og avsluttet, merforbruk på kr 240.000,- skyldes underbudsjettering.

Brekås - sanering VA - etappe 2

Det har ikke vært aktivitet i prosjektet i 2025. Rådmannen har besluttet å utsette oppstart, og prosjektet vil bli vurdert på nytt i forbindelse med handlings- og økonomiplanen for 2026–2029.

Prosjektet skal forberede neste fase av avløpssaneringen på Brekkåsen, et område med betydelige mengder fremmedvann og dokumenterte utfordringer i både spillvanns- og overvannsnett. Videre arbeid skal omfatte kartlegging og prioritering av strekninger som skal saneres, samt vurdering av utskifting av vannledninger for å sikre trygg vannforsyning og tilfredsstillende brannvannsdekning. Planleggingen er forventet å starte i perioden 2026–2027, med mulige fysiske tiltak tidligst fra 2028.

Diverse investeringer avløp

Prosjektet fungerer som en fleksibel ramme for håndtering av mindre og akutte investeringsbehov som oppstår gjennom året, samt for å ferdigstille tiltak etter avsluttede hovedprosjekter. Midlene brukes fortløpende til nødvendige oppgaver som ikke er endelig avklart ved budsjettvedtaket, men som er viktige for å sikre helhetlig drift og oppfølging av VA-infrastrukturen.

I 2025 er midlene blant annet benyttet til utbetalinger og interne timer knyttet til sluttforhandlinger med grunneiere etter ledningsanlegg ved Lundamo høydebasseng. Det er også gjennomført mindre tiltak som omlegging av avløpskum ved Karivollen, kabelomlegging i Brekktrøa og ved APS på Kvål. I tillegg er det kjøpt rådgivertjenester til en mindre utredning vedrørende mulige tiltak på Lund i Lundamo.

Tiltakene er gjennomført innenfor rammens formål og bidrar til å sikre fleksibilitet og effektiv oppfølging av mindre investeringsbehov gjennom året.

Diverse investeringer vannforsyning

Prosjektet fungerer som en fleksibel ramme for håndtering av mindre og akutte investeringsbehov som oppstår gjennom året, samt for å ferdigstille tiltak etter avsluttede hovedprosjekter. Midlene brukes fortløpende til nødvendige oppgaver som ikke er endelig avklart ved budsjettvedtaket, men som er viktige for å sikre helhetlig drift og oppfølging av VA-infrastrukturen.

I 2025 er midlene blant annet benyttet til utbetalinger og interne timer knyttet til sluttforhandlinger med grunneiere etter ledningsanlegg ved Lundamo høydebasseng. Det er også gjennomført mindre tiltak som omlegging av avløpskum ved Karivollen, kabelomlegging i Brekktrøa og ved APS på Kvål. I tillegg er det kjøpt rådgivertjenester til en mindre utredning vedrørende mulige tiltak på Lund i Lundamo.

Tiltakene er gjennomført innenfor rammens formål og bidrar til å sikre fleksibilitet og effektiv oppfølging av mindre investeringsbehov gjennom året.

Driftssentral

Prosjektet avsluttes iht. budsjett.

Prosjektet omfattet bygging av ny driftssentral for samlokalisering av drifta på Teknisk Drift. Investeringen ble finansiert gjennom 3 ulike investeringsprosjekter (vann, avløp og veg).

Driftsansatte på teknisk drift har lenge hatt kummerlige forhold på sine ulike oppmøtesteder. Med manglende garderobeforhold, spiseplasser og lokaler for lokalisering av maskinelt utstyr ble det i 2014 fattet vedtak om utredning av en ny felles driftssentral. Prosessen har vært lang og krevende og først i 2020 lyktes det å finne en passende tomt for formålet. Planlegging og bygging ble gjennomført i perioden 2021 – 2024 og med noe innkjøring og optimalisering av funksjonaliteter i

2025. Driftssentralen fremstår i dag som et nytt og moderne anlegg hvor enhetens driftsressurser er samlokalisert og utrustet for å kunne levere gode og effektive tjenester til kommunens innbyggere.

Driftssentral teknisk drift

Prosjektet avsluttes iht. budsjett.

Prosjektet omfattet bygging av ny driftssentral for samlokalisering av drifta på Teknisk Drift. Investeringen ble finansiert gjennom 3 ulike investeringsprosjekter (vann, avløp og veg).

Driftsansatte på teknisk drift har lenge hatt kummerlige forhold på sine ulike oppmøtesteder. Med manglende garderobeforhold, spiseplasser og lokaler for lokalisering av maskinelt utstyr ble det i 2014 fattet vedtak om utredning av en ny felles driftssentral. Prosessen har vært lang og krevende og først i 2020 lyktes det å finne en passende tomt for formålet. Planlegging og bygging ble gjennomført i perioden 2021 – 2024 og med noe innkjøring og optimalisering av funksjonaliteter i 2025. Driftssentralen fremstår i dag som et nytt og moderne anlegg hvor enhetens driftsressurser er samlokalisert og utrustet for å kunne levere gode og effektive tjenester til kommunens innbyggere.

Driftssentral teknisk drift - vann

Prosjektet avsluttes iht. budsjett.

Prosjektet omfattet bygging av ny driftssentral for samlokalisering av drifta på Teknisk Drift. Investeringen ble finansiert gjennom 3 ulike investeringsprosjekter (vann, avløp og veg).

Driftsansatte på teknisk drift har lenge hatt kummerlige forhold på sine ulike oppmøtesteder. Med manglende garderobeforhold, spiseplasser og lokaler for lokalisering av maskinelt utstyr ble det i 2014 fattet vedtak om utredning av en ny felles driftssentral. Prosessen har vært lang og krevende og først i 2020 lyktes det å finne en passende tomt for formålet. Planlegging og bygging ble gjennomført i perioden 2021 – 2024 og med noe innkjøring og optimalisering av funksjonaliteter i 2025. Driftssentralen fremstår i dag som et nytt og moderne anlegg hvor enhetens driftsressurser er samlokalisert og utrustet for å kunne levere gode og effektive tjenester til kommunens innbyggere.

Eid skole drenering

Prosjektet ferdigstilles sommeren 2026

Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken

Utførelse av erosjonssikring er ferdigstilt. Anlegget er ikke overtatt, da det mangler sluttdokumentasjon fra entreprenør. Når dette er på plass, gjenstår det å gjennomføre sluttoppgjøret med entreprenør. Da det per nå ikke foreligger full oversikt over sluttoppgjøret, vil en eventuell beslutning om overføring av fondsmidler til prosjektet bli tatt i T1-2026.

Siden sluttoppgjøret er forsinket, må budsjettet for 2026 justeres i T1-2026 ved at resterende midler fra 2025 overføres til 2026.

Det vil være behov for miljøundersøkelser ett år etter ferdig anlegg (2026).

Prosjektet har søkt om tilskudd fra NVE for sikring av området, men det er dessverre ikke oppnådd tildeling av tilskudd.

Eternittledning, Ferjestaden-Udduvoll

Det har ikke vært aktivitet i prosjektet i 2025. Prosjektet ble vurdert i forbindelse med handlings- og økonomiplanen for 2026–2029, og oppstart er utsatt til 2028.

Tiltaket gjelder sanering og utskifting av en eldre asbestsementledning mellom Ferjstaden og Udduvoll for å styrke leveringssikkerheten til Øysand og sikre en robust reservevannforsyning til Skaun. Prosjektet vil redusere risiko for brudd, øke kapasiteten og gi en mer framtidsrettet vannforsyning når det gjennomføres i kommende planperiode.

Eternittledning, Gammelbakkan

Prosjektet avsluttes med et lite merforbruk.

I forbindelse med opparbeidelse av nytt fortau og gang/sykkelveg i Gammelbakkan ble eksisterende kommunale vann- og avløpsledninger fornyet. VA-ledningene her var fra 60-tallet og var i svært dårlig forfatning. Utførelsen kom i gang tidlig 2024 og ble ferdigstilt sommeren 2025. Arbeidet har resultert i forbedret forsyningsikkerhet på kommunens hovedvannledning samt et avløpsnett med tilstrekkelig kapasitet for nedslagsfeltet den betjener.

Flow målere

Flowmålere er montert på 3 APS. Prosjektet ble ikke ferdig i 2025, og resterende midler (400k) føres over til 2026 med plan om å gjennomføre gjenstående monteringer.

Flååsvegen

Prosjektet omfatter utskifting av stikkrenner og etablering av sikre dreneringsløsninger langs Flååsvegen, i et område med dokumentert kvikkleire og tidligere utglidning. Formålet er å redusere risiko for nye hendelser og sikre en stabil adkomstveg.

Prosjektet er ferdig prosjektert, og nødvendige juridiske vurderinger knyttet til påslipp og vannføring over naboeiendommer er gjennomført. Forhandlinger med berørte grunneiere gjenstår og settes ut til ekstern leverandør.

Det har ikke vært aktivitet i 2025 utover forberedende arbeid. Selv om oppstart opprinnelig ble vurdert etter sommeren 2025, er prosjektet utsatt. Handlings- og økonomiplanen for 2026–2029 legger opp til finansiering først i 2027, og videre fremdrift avhenger av disse rammeforutsetningene.

Fremo bru

Prosjektet er gjennomført og avsluttes med et lite mindreforbruk.

Etter gjennomført spesialinspeksjon i 2020 ble det konkludert med at brua måtte erstattes som følge av skader som påvirket bæreevnen. Detaljprosjektering ble utarbeidet og anleggsarbeidet påstartet i 2024 og med ferdigstillelse i 2025. Arbeidet har resultert i en ny og trafiksikker bru.

Furuvegen , etappe 1

Forprosjektet for oppgradering av fortau langs Furuvegen og utskifting av avløpsanlegget ble gjennomført i 2024. Kartleggingen viste at store deler av traséen ligger i terreng med dyp myr, noe som medfører omfattende sikrings- og grunnarbeider. Dette gir en betydelig høyere kostnadsramme enn først antatt, og tiltaket bør ses i sammenheng med eventuell videreføring av fortau ned mot Hølundvegen.

På bakgrunn av de nye kostnads- og grunnforholdsvurderingene har rådmannen besluttet å avslutte prosjektet. Arbeidet i 2025 har dermed kun omfattet oppfølging av forprosjektet, og prosjektet avsluttes med et betydelig mindreforbruk. Dokumentasjon av vurderingene og det som er gjennomført så langt er beskrevet i eget notat (2024/1642-4).

Gangbru over Gaula - delvis miljøpakken

Reguleringsplan forventes å være klar til 1. gangs høring i løpet av 2. tertial 2026. Bygging av brua er foreslått utsatt til neste Miljøpakkeperiode.

Gatelys, energimåling

Prosjektet er gjennomført og avsluttes med et mindreforbruk.

Prosjektet ble opprettet som følge av krav satt av NVE i 2018 om at alle anlegg av en viss størrelse skal ha egen måler. Arbeidet har omfattet lysberegninger og totalrehabilitering av det meste av alle kommunale veglys i boligområder, langs kommunale adkomstveger og fylkesveger hvor kommunen eier og drifter lysanlegg. Dette har resultert i oppsetting av 50 nye fordelingsskap, 650 nye lysmaster, 1500 nye lysarmaturer og til sammen 22.500 meter med kabelgrøft og lyskabler. Gjennom nye lysemitterende dioder (LED) i tillegg til sentral styring med overvåking har kommunen fått et nytt og strømbesparende lysanlegg. Arbeidet ble igangsatt i 2018 og avsluttet i 2025.

Gimse svømmehall ny varmepumpe

Byttet ut eksisterende varmepumpe i ventilasjonsanlegg ved Gimse svømmehall da den gamle var defekt. Prosjekt utført

Gimse ungdomsskole overvann- og avløpsrør

Overvann- og avløpsrør var ødelagt på grunn av trerøtter. Rør er byttet ut. Gjenstår noe utarbeider som utføres våren 2026.

GSV Monstufleta-Gimsvegen

I 2025 er det arbeidet med ferdigstilling av reguleringsplanen, inkludert internhøring og forberedelse til politisk behandling. Internhøringen i oktober avdekket forhold som gir noe forsinkelse. Planforslaget ventes lagt ut til offentlig høring i mars 2026, med mål om vedtak innen andre tertial 2026.

Tiltaket omfatter etablering av en sammenhengende gang- og sykkelvegforbindelse mellom Gimse/Brekkåsen og Melhus sentrum. Prosjektet inkluderer ny gang- og sykkelveg fra Martin Tranmæls veg, kulvert under Hølundvegen og videre forbindelse opp Merradalen til Gimsvegen. Løsningen vil gi en trygg og helhetlig forbindelse mellom boligområdene og kollektivknutepunktet, og bidra til økt bruk av gåing og sykling i tråd med nullvekstmålet.

Utførelsen er politisk utsatt til neste periode i Miljøpakken, med forventet gjennomføring fra 2029. Reguleringsplanen ferdigstilles likevel i inneværende periode. Prosjektet finansieres gjennom Miljøpakken.

Gåsbakken RA

I forbindelse med prosjektprioriteringer i 2025 ble dette prosjektet stoppet i påvente av arbeidet med HØP 2026-29. Gjennom prosessen med HØP ble prosjektet besluttet videreført. Utarbeidet forprosjekt fra 2024 benyttes i den videre planleggingen som grunnlag for kartlegging og omfang før detaljprosjektering igangsettes. Det planlegges oppstart av detaljprosjektering i 2026 med sikte på utlysning av konkurranse for utførelse i 2027.

Gåsbakken skole - tilpasning av lokaler

Prosjektet er i henhold til tidsplan og budsjett. Tilbygg vest er tatt i bruk og tilbygg øst ferdigstilles høsten 2026. Prosjektet har en bedre framdrift enn forutsatt. Dette forklarer høyere forbruk i 2025 enn forutsatt

Hovedplan veg 2024-2027

Det ble i 2025 gjennomført standardheving av følgende veger:

- Per Bortens veg (50 meter)
- Øysandvegen (500 meter)
- Asbjørn av Medalhus veg (200 meter)
- Storåsen (200 meter)

Vegene ble reasfaltert og standardhevet med etablering av nett og utskifting/tilføring av masser.

Budsjettet var på 4 000 000,- inkl. mva og regnskapet endte på 3 840 000,- inkl. mva.

Hovedvannledning, Ler sentrum, prosjektering

Prosjektet delt i to byggetrinn hvorav byggetrinn 1 omfatter bygging av ny avløpspumpestasjon med overvannsledning til Gaula og byggetrinn 2 omfatter nytt VA-anlegg langs E6 mellom Kaldvella og til sør for Mussugata i Ler sentrum. Byggetrinn 1 er ferdig prosjektert og utførende entreprenør er kontrahert. Oppstart utførelse er planlagt februar 2026 og med forventet ferdigstillelse i løpet av sommeren 2026. Byggetrinn 2 planlegges detaljprosjektert i løpet av 2026 og med oppstart utførelse 2027.

Hovin RA, rehabilitering

Hovin renseanlegg er et eldre anlegg med betydelige oppgraderingsbehov. Anlegget skulle ha vært utbedret for flere tiår siden og har blant annet utfordringer med slamflukt i perioder med høy tilrenning av fremmedvann. Arbeidsmiljøforholdene ved anlegget er heller ikke tilfredsstillende etter dagens krav.

Prosjektet foreslås avsluttet og erstattet av fellesprosjektet **VA-sør 2**, der videre planlegging og vurdering av løsninger samles. Behovene ved Hovin renseanlegg vil inngå i helhetsvurderingene som gjøres i VA-sør-arbeidet, inkludert analyser av kapasitet, rensestrategi, fremtidige krav og overordnet systemløsning for området.

Infrastruktur Søberg vest

Prosjektet er igangsatt og ferdigstilles innen september 2026.

Investering maskinpark teknisk drift 2024-2027

I 2025 ble det anskaffet en asfaltfres til hjulgraver, samt en vegskrape for vedlikehold av grusveger. Asfaltfresen ble kjøpt i samarbeid med Malvik kommune, noe som gir en mer kostnadseffektiv utnyttelse av utstyret på tvers av kommunene.

Vegskrapa bidrar til en betydelig kvalitetsheving i arbeidet med grusveger, samtidig som den reduserer behovet for innleie av veghøvel. Dette gir både økonomiske besparelser og mer forutsigbar drift.

Kjøp av bil til transport av elever til Haugen gård

Bilen er kjøpt inn og prosjektet avsluttes.

Kjøp av kommunale boliger 2018

Ikke videreført i 2026, egen sak om boligprosjekt på Midttun kommer dette året med mål om ny finansiering HØP 2027.

Kjøp av kommunale boliger 2022

Ikke videreført i 2026, egen sak om boligprosjekt på Midttun kommer dette året med mål om ny finansiering HØP 2027.

Kjøp av vaktbil - vann

Bilen er kjøpt ut. Prosjektet avsluttes

Kjøp av varebil Bygg og eiendom avd. drift

Utkjøp av leasingbil utført. Prosjekt kan avsluttes.

Ledningsanlegg til Rønningstrøa HBS

Omregulering av ledningstrase m/adkomstveg sendt på høring og innkommende merknader behandlet. Endelig sluttbehandling planlegges 1. tertial 2026.

Ler avløpsumpestasjon

Prosjektet delt i to byggetrinn hvorav byggetrinn 1 omfatter bygging av ny avløpsumpestasjon med overvannsledning til Gaula og byggetrinn 2 omfatter nytt VA-anlegg langs E6 mellom Kaldvella og til sør for Mussugata i Ler sentrum. Byggetrinn 1 er ferdig prosjektert og utførende entreprenør er kontrahert. Oppstart utførelse er planlagt februar 2026 og med forventet ferdigstillelse i løpet av sommeren 2026. Byggetrinn 2 planlegges detaljprosjektert i løpet av 2026 og med oppstart utførelse 2027.

Litjlerlia APS

Anbudsdokumentene ble ferdigstilt desember 2025, og anbudskonkurranse ble avholdt med anbudsfrist januar 2026. Da innkommende priser ligger over vedtatt bevilgning for 2026 avventes kontraktsinngåelse inntil bevilgning foreligger. Forutsatt tilstrekkelig bevilgning planlegges tiltaket gjennomført og ferdigstilt i 2026.

Loddgårdstrøa sør, avløpsumpestasjon

Det har ikke vært aktivitet i prosjektet i 2025. Prosjektet ble vurdert i forbindelse med handlings- og økonomiplanen for 2026–2029, og oppstart er utsatt til 2027.

Tiltaket gjelder utskifting av Loddgårdstrøa sør avløpsumpestasjon fra 1989, som nærmer seg slutten av sin tekniske levetid. Prosjektet skal sikre en moderne, driftssikker løsning som oppfyller dagens krav og gir bedre arbeidsmiljø for driftspersonell. Før prosjektering og bygging starter, skal erfaringer fra arbeidet med Blekesmarka sumpestasjon vurderes for å avklare valg av metodikk og gjennomføringsstrategi.

Lundamo ungdomsskole-fritidsklubb

Prosjektet er satt på vent.

Lyngenvegen-avløp, byggefase

Prosjektet er i prosjekterings- og grunneierforhandlingsfase. Gjennomføringen er tett knyttet til fremdriften i utbyggingen av Varegga III, og det er lagt opp til koordinert oppstart i dialog med utbygger. Med forbehold om inngåelse av nødvendige grunneieravtaler forventes anleggsarbeidet igangsatt i løpet av 2026.

Lyngenvegen-vann, byggefase

Prosjektet er i prosjekterings- og grunneierforhandlingsfase. Gjennomføringen er tett knyttet til fremdriften i utbyggingen av Varegga III, og det er lagt opp til koordinert oppstart i dialog med utbygger. Med forbehold om inngåelse av nødvendige grunneieravtaler forventes anleggsarbeidet igangsatt i løpet av 2026.

Melhus torg alt 3 (2024)

Det er i 2025 arbeidet videre med prosjektutvikling og detaljprosjektering av nytt torg, Markedsplassen. Målpris for utførelsen er levert, og avtale for fase 2 ble signert i desember 2025. Detaljprosjektering og arbeid med IG søknad pågår frem mot planlagt byggstart i mai 2026. Tiltaket omfatter opparbeidelse av et nytt torg med dekker, grøntområder, overvannshåndtering, belysning,

møblering og kunst. Prosjektet skal gi sentrum et funksjonelt, robust og kvalitetsmessig godt byrom. En viktig del av det videre arbeidet er å sikre at programmert innhold og løsninger står i forhold til økonomisk ramme og forventet kvalitet, samtidig som anskaffelse av underentreprenører og materialer gjennomføres. Bygging planlegges gjennomført sommer og høst 2026, med forventet ferdigstilling i oktober 2026. Prosjektet finansieres gjennom sentrumsfondet og kommunekassen.

Ny Gimse skole og idrettshaller

Gjenstående noe på kunstnerisk utsmykning, ikke pågående eller besluttet videre gjennomføring.

Ny Gåsbakken brannstasjon

Dette er en forsikringsak og gjennomføres i samråd med dem. Det er valgt entreprenør. Noe utfordringer med plassering på tomte. Endret krav fra veieier samt nye krav til størrelse på garderobedel.

Nye bassenglys Buen bad

Ferdigstilt, avsluttes.

Nye Flå barnehage

Prosjektet er ferdig, avsluttes.

Ole Brums hage, bemannet bofellesskap Sjøregga

Totalbudsjett skal være ca. 144-145 millioner. Bygget overtas 01.09.2026. Avsatt budsjett for inventar kan bli litt lite, må rapporteres på nytt etter at vi har mottatt priser på inventar og utstyr.

Ombygging av Lenavegen 3

Denne videreføres grunnet innflyttet område. Vi tar resterende når vi får tilgang.

Omlegging av deler av ledninger langs Brekktrøa

Tiltaket omfatter utskifting av eldre vann- og avløpsledninger samt etablering av nytt fortau til et planlagt utbyggingsområde, og gjennomføres av utbygger i henhold til inngått utbyggingsavtale. Prosjektet skal sikre driftssikre VA-løsninger, bedre brannvannskapasitet og økt trafikksikkerhet.

Anleggsarbeidene har hatt god framdrift i 2025, og om lag to tredeler av strekningen er ferdigstilt. Resterende arbeid er utsatt til våren 2026, noe som har medført en større andel ubrukte budsjettmidler i 2025 enn planlagt. Det legges til grunn at ubrukte budsjettmidler overføres til 2026 for ferdigstilling og sluttoppgjør. Totalt sett forventes prosjektet avsluttet innenfor vedtatt totalbudsjett.

Overvannsledning Møstadalen

Mulighetsstudie på aktuelle utbedringstiltak og geoteknisk vurderingsnotat er utarbeidet. For videre gjennomføring må tiltak detaljprosjekteres og vurderes opp mot kost-/nytte av tiltaket. Gjennom prosessen med HØP 2026-29 ble prosjektet foreløpig besluttet utsatt til 2027.

Påkostninger tiltaksvurderinger Bygg og Eiendom

Rest 2025 overføres til 2026. Tiltak utføres fortløpende etter gjennomført tilstandsanalyse. Av større ting som er utført i 2025 er Utskifting av dører til branddører på Hovin skole, utbedring yttervegger på Lundebroen, Renovert Gamelvegen 8 og skiftet ut div varmpumper

Påslippspunkt våtslam

Utredningsarbeidet for å finne en langsiktig og myndighetsgodkjent løsning for mottak og håndtering av slam har fortsatt i 2025. Det er utarbeidet flytskjema for ulike systemalternativer, og datagrunnlaget er styrket gjennom nye registreringer og innhentede mengdedata fra Varmbo.

Muligheten for et mindre mottak på Lundamo er vurdert, men vurderes ikke som en fullverdig løsning. Arbeidet rettes derfor videre mot hovedalternativet med etablering av slammottak tilknyttet overføringsledningen til Trondheim. Utredningen pågår etter plan og danner grunnlag for valg av permanent løsning etter avsluttet forprosjekt.

Rehabilitering av vannledninger langs Brekktrøa

Tiltaket omfatter utskifting av eldre vann- og avløpsledninger samt etablering av nytt fortau til et planlagt utbyggingsområde, og gjennomføres av utbygger i henhold til inngått utbyggingsavtale. Prosjektet skal sikre driftssikre VA-løsninger, bedre brannvannskapasitet og økt trafiksikkerhet.

Anleggsarbeidene har hatt god framdrift i 2025, og om lag to tredeler av strekningen er ferdigstilt. Resterende arbeid er utsatt til våren 2026, noe som har medført en større andel ubrukte budsjettmidler i 2025 enn planlagt. Det legges til grunn at ubrukte budsjettmidler overføres til 2026 for ferdigstillelse og sluttoppgjør. Totalt sett forventes prosjektet avsluttet innenfor vedtatt totalbudsjett.

Renovering VA-infrastruktur, avløp

I løpet av 2025 er det skiftet ut og etablert 8 nye kummer på ledningsstrek. I tillegg er det kjøpt inn kumdelere for utskifting av 5 felleskummer.

Arbeidet ligger noe bak fremdriftsplanen, som forutsetter utskifting av 10 kummer årlig.

Renovering VA-infrastruktur, vann

I løpet av 2025 er 18 vannkummer med utilfredsstillende tilstand skiftet ut. I forbindelse med utskifting av én vannkum ble det også erstattet 36 meter utskiftningsklar støpejernsledning fra 1959. Arbeidet ligger foran planlagt fremdrift.

Reservevann til Skaun - utbedring av kummer

Tiltaket ble ikke gjennomført i 2025 som følge av forsinkelser i tilgrensende arbeid i Skaun kommune. Dette har medført et mindreforbruk på prosjektet i 2025. Melhus kommunes del av tiltaket, som omfatter montering av ny vannkum, er ikke kritisk for fremdriften i hovedprosjektet. Prosjektet er videreført til 2026.

Rønningstrøa VPS

36050 (VPS)

Ekspropriasjonssaken er avsluttet og avtale om forhåndstiltredelse ble gitt og signert av grunneier november 2025.

Mindre revisjon av prosjekteringen ble ferdigstilt i 2025 og anleggsarbeidene igangsatt februar 2026. Ut fra foreløpig fremdriftsplan forventes prosjektet ferdigstilt i løpet av våren 2026.

Sanering avløpsanlegg langs Kaldvella, prosjektering

Behov for prosjektet var prosjektering av berørte ledninger i forbindelse med sikringsprosjekt Kaldvella med geoteknikk for VA. Forprosjektet ble ferdigstilt i 2025 med tilstandsvurderinger og kartgrunnlag, og viser behov for tiltak på både avløps- og vannledningsnettet.

Prosjektet omfatter i første omgang punktvis utbedring og sanering av avløpskummer og ledninger på sørsiden av Kaldvella, fra Sagbakken til Lykkjevegen bru, med mål om å redusere fremmedvann og oppgradere et ledningsanlegg i dårlig teknisk stand.

Fremdriften er tett knyttet til NVEs arbeid med sikring av Kaldvella. Det ble ved budsjetteringen lagt størst vekt på avløp for å kunne gjennomføre nødvendige strakstiltak før sikringsarbeidene starter. Behovet for budsjettmidler til vannledninger forventes først å bli aktuelt i 2027, men kan bli fremskyndet dersom NVEs fremdrift tilsier det. Eventuelle justeringer vil i så fall vurderes i tertialrapporteringen i 2026.

Prosjektet videreføres og planlegges gjennomført innen planperioden, men den endelige tidsplanen avhenger av fremdriften på sikringstiltaket

Sanering Åkervegen, Gimse, avløp

Prosjektet avsluttes med et lite merforbruk.

Prosjektet omfattet sanering av kommunale vann- og avløpsledninger i Åkervegen og Kneiken på Gimse. VA-anleggende her ble etablert på slutten av 70-tallet og gjennom tilstandskontroll ble det konstatert lekkasjer på avløpsnett og vannkummer i svært dårlig tilstand. Anleggsarbeidet ble igangsatt 2024 og avsluttet 2025. Arbeidet har resultert i forbedret forsyningssikkerhet og sløkkevann for boligfeltet samt et avløpsnett uten lekkasjer.

Sanering Åkervegen, vann

Prosjektet avsluttes med et lite merforbruk.

Prosjektet omfattet sanering av kommunale vann- og avløpsledninger i Åkervegen og Kneiken på Gimse. VA-anleggende her ble etablert på slutten av 70-tallet og gjennom tilstandskontroll ble det konstatert lekkasjer på avløpsnett og vannkummer i svært dårlig tilstand. Anleggsarbeidet ble igangsatt 2024 og avsluttet 2025. Arbeidet har resultert i forbedret forsyningssikkerhet og sløkkevann for boligfeltet samt et avløpsnett uten lekkasjer.

Skolebakken bru, Ler

Ulike løsninger for plassering og utforming av ny bru er under arbeid. Endelig valg av løsning må ses i sammenheng med NVE's planlagte sikringstiltak i Kalvella. NVE's rapport for tiltak i Kaldvella forelå i oktober 2025. Tiltak forventes prosjektert vår/sommer 2026, mens utførelsen kommer senere. Uavhengig av sikringstiltak vil ny bru kreve dispensasjoner fra dagens regelverk.

Skolebakken Ler, miljøpakken

Prosjektet er utløst av regulert gang- og sykkelvegtrasé i områdeplanen for Ler. Det er gjennomført forprosjekt og geotekniske undersøkelser med tilhørende rapporter og løsningsskisser. Undersøkelsene viser at den regulerte traséen ligger i en geoteknisk krevende skråning og berører vassdrag, noe som gjør bygging av en fullverdig gang- og sykkelveg svært utfordrende.

På grunn av disse forholdene vurderes en enklere løsning, - som snarvegtiltak, å være det mest aktuelle alternativet dersom prosjektet tas videre. Prosjektet avsluttes derfor som eget Miljøpakkeprosjekt, men kan videreføres i neste planperiode av Miljøpakken, eller som et snarvegtiltak gjennom Miljøpakken i innværende periode.

Videre fremdrift vil uansett være avhengig av NVEs sikringstiltak i området samt prosjektet for sanering av vann- og avløpsledninger på samme strekning.

Slukkevann - Vannettmodell - Melhus-Hovin

Prosjektets del 1, som omfatter etablering av en kalibrert hydraulisk vannmodell, ble gjennomført i henhold til plan i desember 2025. Prosjektet har et mindreforbruk som følge av lavere timebruk enn

forutsatt, både internt og hos rådgiver. Prosjektets del 2 som gjennomføres i 2026, omfatter risiko- og sårbarhetsanalyser for hele ledningsnettets basert på den ferdige modellen.

Snarvegpakke 1, miljøpakken

Prosjektet er et løpende tiltak der det årlig settes av en mindre ramme gjennom Miljøpakken for å gjennomføre mindre trafikktekniske forbedringer langs kommunale og fylkeskommunale veier. Målet er å styrke trafiksikkerhet, trygghet og fremkommelighet for gående og syklende, i tråd med Miljøpakkens prioriteringer, Byvekstavtalens føringer og nullvekstmålet.

I 2025 er det gjennom Miljøpakken gitt tilskudd til opparbeidelse av flere snarveger i Melhus kommune. Snarvegpakke 1 omfattet opparbeidelse av tre snarveger i og rundt Brekkåsen boligområde. Snarvegene, inkludert belysningstiltak, er etablert og ferdigstilt i 2025, og bidrar til bedre trygghet og tilgjengelighet for myke trafikanter, særlig skolebarn.

Årets tiltak er gjennomført innenfor rammen, og prosjektet avsluttes for 2025.

Snarvei Gimse skole - Gruva

Skisseløsning for utforming av snarveg er utarbeidet og detaljprosjektering av tiltaket er satt i bestilling. Forutsatt at det oppnås enighet med grunneier om tiltredelse planlegges tiltaket gjennomført i løpet av 2026. Tiltaket finansieres gjennom miljøpakken.

Sonevannmåling

Det er gjort en helhetlig vurdering av prosjektet basert på tidligere arbeid med komplettering, kalibrering og kvalitetssikring av kommunens sonevannmålingssystem. I prosjektperioden er eldre målere byttet ut, nye installert ved behov, soner kalibrert og kvalitetssikret, samt oppdaterte sonekart etablert. Kartene og systemet brukes nå aktivt i styringen av lekkasjearbeidet samt den daglige lekkasjeovervåkingen.

Systemet har gitt kommunen et langt bedre grunnlag for å finne og utbedre lekkasjer. Dette har redusert lekkasjeprosenten fra rundt 58 % i 2020 til ca. 38 % i dag, noe som tilsvarer med dagens sats for kjøp av vann til Trondheim, en årlig besparelse på ca. 900 000,-.

Det vurderes ikke som nødvendig med større nye investeringer utover vanlig drift og vedlikehold. Videre arbeid vil fokusere på integrasjon med systemet for husvannmålere for å få mer detaljerte data og ytterligere redusere vanntap.

Prosjektet har i stor grad nådd målet om et komplett og pålitelig system for overvåking og kontroll av vannstrøm i kommunens drikkevannsnnett. Prosjektet avsluttes i T3 2025.

Spillvannsledning Ler-Kvål

Anleggsarbeidene er ferdig utført, men det er påvist feil og mangler på deler av anlegget som må utbedres før anlegget kan avsluttes. Utbedringer er igangsatt og anlegget forventes ferdigstilt i løpet av vinteren 2026.

Endelig sluttoppgjør mot entreprenør er fortsatt under behandling og vil ikke bli slutført for påviste mangler er utbedret.

Strandvegen bhg - vognbod, takoverbygg og asfalt

Prosjektet er satt delvis på vent på grunn av usikkerhet i forbindelse med videre bruk av barnehagen. Det gjøres tiltak hvis nødvendig.

Svorksjøen camping - nytt avløpsanlegg

Prosjektet planlegges gjennomført i 2026. Det er valgt leverandører for gjennomføring av prosjektet og grunneieravtaler signert, noe knapt budsjett grunnet prisstigning.

Takheis og personløftere Buen og Horg sykehjem

Gjennomført i henhold til plan, prosjektet avsluttes.

Tiltak mot granulat ved Kunstgressbaner

Gjenstår mindre tiltak på banene. Utføres våren 2026.

Tiltstandsanalyser og energiattester

Hovedprosjektet er ferdig, mulig noe behov knyttet til energiattester og dybdekartlegging i 2026

Trådløst nettverk i barnehagene

Prosjekt pågår

Uforutsette investeringer tilknyttet HMS/miljørettet helsevern

Bevilges fortløpende kr 0,75 mill kr pr år. Prosjekter velges årlig ved avvik fra Miljøenheten og gjennom avvikliste fra skolene/barnehagene. Prosjekter avgjøres i samråd med kommunalsjefer. Økt budsjett i 2025 skyldes overføring fra 2024 på grunn av manglende prosjektledere til utførelse.

Utbedring av kjøkken og inngangspartil Kroa

Prosjektet er ferdigstilt i 2025

Utbedring kjøkken Horg og Hølonda

Prosjektet er satt på vent i påvente av utredning om helse- og omsorgstjenestene.

Utfasing av oljekjeler

Prosjektet er gjennomført etter behov, men ferdigstilles i løpet av 2026

Utskifting av brannhydranter

I løpet av 2025 ble det anskaffet 10 hydranter for utskifting, hvorav 5 er skiftet ut. Målet om å erstatte alle 10 ble ikke nådd. Dette skyldes blant annet vakante stillinger i store deler av året.

I tillegg var planen å prioritere utskifting av hydranter som var tilknyttet vannkummer som også skulle erstattes. Det ble imidlertid foretatt en omprioritering, noe som medførte at enkelte vannkummer uten tilknyttede brannhydranter måtte skiftes ut.

Utskifting lysstoffrør

Nytt hovedanbud utlyst januar 2026. Starter med skoler og barnehager. Fikk utført mer enn forventet i 2025 som er årsak til overskridelse av årets budsjett.

Utskiftning av heiser

Heiser skiftes ut fortløpende etter en tiltaksplan

Vannett-sanering langs Kaldvella, prosjektering

Behov for prosjektet var prosjektering av berørte ledninger i forbindelse med sikringsprosjekt Kaldvella med geoteknikk for VA. Forprosjektet ble ferdigstilt i 2025 med tilstandsvurderinger og kartgrunnlag, og viser behov for tiltak på både avløps- og vannledningsnettet.

Prosjektet omfatter i første omgang punktvis utbedring og sanering av avløpskummer og ledninger på sørsiden av Kaldvella, fra Sagbakken til Lykkjevegen bru, med mål om å redusere fremmedvann og oppgradere et ledningsanlegg i dårlig teknisk stand.

Fremdriften er tett knyttet til NVEs arbeid med sikring av Kaldvella. Det ble ved budsjetteringen lagt størst vekt på avløp for å kunne gjennomføre nødvendige strakstiltak før sikringsarbeidene starter. Behovet for budsjettmidler til vannledninger forventes først å bli aktuelt i 2027, men kan bli fremskyndet dersom NVEs fremdrift tilsier det. Eventuelle justeringer vil i så fall vurderes i tertialrapporteringen i 2026.

Prosjektet videreføres og planlegges gjennomført innen planperioden, men den endelige tidsplanen avhenger av fremdriften på sikringstiltaket

Vannkum Rye

Forberedende arbeider er gjennomført, og teknisk løsning for ombygging av vannkum og etablering av nytt ventilbygg er skissert. Prosjektering bestilles hos ekstern rådgiver i 2026 for videre detaljering og avklaring av entreprisform. Utførelsen planlegges påbegynt mot slutten av 2026 og videreført gjennom 2027, med ferdigstillelse i løpet av 2027 i tråd med handlings- og økonomiplanen.

Tiltaket er et viktig steg for å styrke leveringssikkerheten til sentrum og legge til rette for en mulig vannforsyning sørover. Prosjektet omfatter ombygging av eksisterende vannkum/ventilkammer og etablering av nytt ventilbygg som skal huse dagens pumpestasjon. Arbeidet videreføres etter plan, med grunneieravklaringer og endelig plassering som sentrale forhold i den videre prosjekteringen.

Vannledning Ler sentrum, byggefase

Prosjektet delt i to byggetrinn hvorav byggetrinn 1 omfatter bygging av ny avløpspumpestasjon med overvannsledning til Gaula og byggetrinn 2 omfatter nytt VA-anlegg langs E6 mellom Kaldvella og til sør for Mussugata i Ler sentrum. Byggetrinn 1 er ferdig prosjektert og utførende entreprenør er kontrahert. Oppstart utførelse er planlagt februar 2026 og med forventet ferdigstillelse i løpet av sommeren 2026. Byggetrinn 2 planlegges detaljprosjektert i løpet av 2026 og med oppstart utførelse 2027.

Vannledning Skolebakken Ler, forprosjekt

Vann- og avløpsanleggene i Skolebakken er fra 1970-tallet og har behov for fornyelse. Området ble tidlig prioritert, men fremdriften har vært avhengig av NVEs planlegging og gjennomføring av sikringstiltak langs Kaldvella.

Forprosjektet for nye vann- og avløpsledninger i Skolebakken ble ferdigstilt i 2025, med tilhørende rapporter, geotekniske vurderinger og kartgrunnlag. Arbeidet gir et godt faglig grunnlag for videre sanering i området.

Prosjektet foreslås avsluttet i 2025. Videre arbeid videreføres som del av det samlede prosjektet «Sanering av vann- og avløpsanlegg langs Kaldvella», som omfatter prosjektering og utførelse for hele området.

Vannledning, Gimsøya

Forprosjekt for veg, vann og avløp utarbeidet og videre detaljprosjektering ble satt på vent inntil finansiering av veganlegget er avklart. Veganlegget er søkt finansiert gjennom miljøpakken og endelig beslutning vedtas februar 2026.

Veg prosjektet ble endelig vedtatt i miljøpakken handlingsprogram for 2026-29 og videre fremdrift avklares i samarbeid med Trøndelag fylkeskommune.

Vannmålere - avløp

Det er kjøpt inn vannmålere for utskifting av de siste som manglet ila. 2025, i tillegg til at noen er lagerført for evt. Utskifting ved behov. Prosjektet avsluttes i T3/2025.

Vannmålere - vann

Det er kjøpt inn vannmålere for utskifting av de siste som manglet ila. 2025, i tillegg til at noen er lagerført for evt. Utskifting ved behov. Prosjektet avsluttes i T3/2025 med et lite merforbruk.

Varmbo boligfelt - avløp

Prosjektet er utført og avsluttes med et mindreforbruk.

Sanering av det offentlige VA-anleggene i Varmbu ble delt i 3 ulike etapper hvorav etappe 1 og 2 ble avsluttet i 2022 og 2024. Etappe 3 (øvre del) ble ferdig detaljprosjektert i 2025, men ble etter en kost - /nyttevurdering valgt utsatt gjennomført på ubestemt tid. Topografi og grunnforhold vil medføre uforholdsmessig høy gjennomføringskostnad.

Avløpsvannet fra feltets øvre bebyggelse som tidligere gikk til Varmbubekken er i dag tilknyttet det nye offentlige avløpsnettet. Dette sammen med diverse kultiveringstiltak i bekken har forbedret levevilkårene for fisken i vassdraget.

Varmbo boligfelt - vann

Prosjektet er utført og avsluttes med et mindreforbruk.

Sanering av det offentlige VA-anleggene i Varmbu ble delt i 3 ulike etapper hvorav etappe 1 og 2 ble avsluttet i 2022 og 2024. Etappe 3 (øvre del) ble ferdig detaljprosjektert i 2025, men ble etter en kost - /nyttevurdering valgt utsatt gjennomført på ubestemt tid. Topografi og grunnforhold vil medføre uforholdsmessig høy gjennomføringskostnad.

Avløpsvannet fra feltets øvre bebyggelse som tidligere gikk til Varmbubekken er i dag tilknyttet det nye offentlige avløpsnettet. Dette sammen med diverse kultiveringstiltak i bekken har forbedret levevilkårene for fisken i vassdraget.

Veganlegg Gimsøya

Forprosjekt for veg, vann og avløp utarbeidet og videre detaljprosjektering ble satt på vent inntil finansiering av veganlegget er avklart. Veganlegget er søkt finansiert gjennom miljøpakken og endelig beslutning vedtas februar 2026.

Veg prosjektet ble endelig vedtatt i miljøpakken handlingsprogram for 2026-29 og videre fremdrift avklares i samarbeid med Trøndelag fylkeskommune.

Finansrapport

Innledning

Melhus kommune vedtok nytt finansreglement i K-sak 135/2024 den 10.12.2024. Reglementet er utarbeidet i tråd med kommuneloven §§ 14-2 og 14-13 og forskrift om garantier samt finans- og

gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner. Reglementet fastsetter rammene for forvaltning av kommunens midler og gjeld og stiller krav til hvordan finansiell risiko skal håndteres og rapporteres.

I henhold til reglementets punkt 1.6 skal det i årsberetningen gis en samlet beskrivelse og vurdering av kommunens finansielle risiko og avkastning sammenholdt med mål og krav i finansreglementet. Årsrapporteringen skal også inneholde stresstest av samlet finansforvaltning.

Dette kapitlet oppsummerer kommunens finansforvaltning for året og vurderer etterlevelsen av reglementet.

Detaljert gjennomgang

Gjennomgang av regelverket

Kontrollpunkt	Krav	Svar	Eventuelle mangler	Henvisning
Sammensetning og markedsverdi av finansielle midler	Beskriv hvordan de finansielle midlene er sammensatt, samt markedsverdi – samlet og per gruppe.	Kommunens finansielle midler består av bankinnskudd/kontanter og markedsbaserte finansielle omløpsmidler (her: aksje- og obligasjonsfond). Markedsverdi og allokering fremgår av balansen og note 7. For 2025 viser note 7 samlet markedsverdi for aksjer og andeler, inkludert årets resultatførte verdiendringer og avkastning.	Ingen - opplysninger er tilgjengelige i årsregnskapet	Balansens note 7 - Markedsbase rte finansielle omløpsmidler
Sammensetning og verdi av finansielle forpliktelser (gjeld m.m.)	Beskriv hvordan de finansielle forpliktelsene er sammensatt og verdien av dem – samlet og per gruppe.	Gjeldsporteføljen er spesifisert i note 9 Lån, med total lånegjeld, fordeling mellom investeringslån og startlån, samt låneopptak i året. Balansen viser total langsiktig gjeld.	Ingen – opplysninger er tilgjengelige i årsregnskapet.	Balansens note 9 - Lån
Låneporteføljens løpetid og refinansieringsrisiko (12 mnd.)	Oppgi de finansielle forpliktelsenes løpetid og verdien av lån som forfaller og må	Note 9 viser forfallsstruktur og beløp som forfaller neste år, samt andel som må refinansieres. I tillegg fremgår gjenværende løpetid fordelt på år (tabell) og	Ingen – opplysninger er tilgjengelige i årsregnskapet.	Note 9 Lån – «Lån som forfaller i 2026» og tabellen for «Gjenværende løpetid

Årsmelding 2025

	refinansieres innen 12 måneder.	samlet andel med forfall innen 12 måneder.		investeringsslå n».
Aktuelle markedsrenter og kommunens rentebetingelser	Gjengi aktuelle markedsrenter og kommunens egne betingelser.	Årsregnskapet angir kommunens vektete rente for investeringslån (fast og flytende) og for startlån i note 9. Markedsrenter (NIBOR mv.) omtales her; konkrete historiske nivåer ligger utenfor årsregnskapet, men kommunens faktiske betingelser (gj.snittlig rente per portefølje) fremgår i tabellen «Rentenivå».	Eksplisitt markedsrenteserier (f.eks. NIBOR-kurver) er ikke en del av årsregnskapet. Det anbefales å vise til kilder/vedlegg fra bank/megler i en faglig appendiks dersom kommunestyret ønsker det. (Ikke krav etter reglementet at selve serien inntas – kun «aktuelle markedsrenter» og kommunens betingelser i vurderingen.)	Note 9 Lån – «Rentenivå (vektet rente)» og fordeling fast/flytende.
Forhold kommunestyret særskilt har krevd opplyst	Eventuelle særkrav fastsatt av kommunestyret skal omtales.	Per 2025 er det ikke fattet særskilte tilleggskrav til finansrapporteringen utover finansreglementet. Dersom slike krav vedtas, vil de innarbeides i denne delen av årsberetningen påfølgende år. (Ingen identifiserte særkrav i innlevert årsregnskap/årsmeldingsgrunnlag.)		
Vesentlige markedsendringer og betydning for kommunens finansielle risiko	Beskrivelse og vurdering av markedsendringer og hva det innebærer for risiko.	Renteøkninger og markedsvolatilitet påvirker finansieringskostnader og avkastning. Kommunens faktiske effekter vises i netto finansutgifter i driftsregnskapet og i note 7 (verdiendringer/avkastning på finansielle omløpsmidler) samt note 9 (vektet rente). Vår vurdering er at	Eventuelle mangler: Vurderingen av markedsendringer er narrativ. Det kan utarbeides et kvantitativt følsomhetsvedlegg (ikke påkrevd), som	Driftsregnskap – «Netto finansutgifter», note 7, note 9.

Årsmelding 2025

		rentebinding og porteføljesammensetning ga forutsigbarhet innenfor reglementets rammer.	viser effekt på netto finanskostnad ved ± 100 basispunkter rentebevegelse for å styrke transparensen.	
Avvik mellom reglementets rammer/krav og faktisk forvaltning – og håndtering	Oppgi eventuelle avvik og hvordan de er håndtert.	Gjennomgangen viser ingen vesentlige avvik fra finansreglementets rammer for 2025. Fordeling mellom fast og flytende rente er innenfor kravet (20–80 %), lånevaluta kun NOK, og minimumsavdrag er oppfylt (ref. note 10). Rentesikring er benyttet i tråd med punkt 3.2 i reglementet, jf. note 8.	Ingen.	Note 8 Sikring, note 9 Lån, note 10 Avdrag.
Etikk/bærekraft – avvik i forhold til SPUs ekskluderingsliste	Rapportere eventuelle avvik i investeringene fra SPUs ekskluderingsliste.	Det er ikke avdekket avvik mot SPUs ekskluderingsliste i 2025. Porteføljen forvaltes gjennom fond/forvaltere (Grieg) som følger kravene i finansreglementet. (Kontrollen er gjennomført som del av den årlige gjennomgangen.)	Ingen kjente; dersom kommunestyret ønsker, kan det legges ved en forvalterbekreftelse som vedlegg.	Reglementets krav (1.5 og 1.6) – omtales her i årsberetningen.
Stresstest (årlig – i forbindelse med årsrapporteringen)	Årlig stresstest av samlet finansforvaltning som viser potensielle endringer i netto finanskostnad ved gitte stress-scenarier (samlet for gjeld og finansielle midler).	Stresstesten viser at Melhus kommune vil få betydelige negative utslag dersom både renter og finansmarkeder utvikler seg ugunstig. En renteøkning på 1,50 prosentpoeng øker finansutgiftene med ca. 27 mill. NOK, mens et markedssjokk gir et verdifall på om lag 33 mill. NOK. I et kombinert sjokk summeres effektene, og kommunen får et samlet negativt utslag på rundt 60 mill. NOK. Dette viser at kommunen er eksponert for både rente- og markedsrisiko, og at ekstreme hendelser kan påvirke den finansielle handleevnen vesentlig.	Ingen. Det vises til beregninger nedenfor.	Jfr. stresstestingene nedenfor.

Årsmelding 2025

<p>Minimumsavdrag – etterlevelse</p>	<p>Kommunen skal minst betale minimumsavdrag etter kommuneloven § 14-18; rapporteres i årsoppgjøret.</p>	<p>For 2025 er beregnet minimumsavdrag 82,426 mill. NOK, og regnskapsført avdrag 82,444 mill. NOK (18 tusen over minimum).</p>	<p>Ingen.</p>	<p>Note 10 Avdrag.</p>
<p>Likviditet, bufferfond og fondsmidler</p>	<p>Reglementet beskriver mål for tilstrekkelig likviditet, bruk av bufferfond for å håndtere svingninger, og årlig oppfølging i økonomiplanen.</p>	<p>Likviditetsbeholdning fremgår av balansen (bankinnskudd/kontanter). Status for frie fond (disposisjonsfond) og øvrige fondsmidler fremgår av note 20 Disposisjonsfond (samt note 13 Bundne fond). Bufferfond for langsiktige finansielle aktiva er omtalt i finansreglementet (mål: 15 % av porteføljeværdien), men det er ikke spesifisert som egen linje i note 20 i 2025-regnskapet – her inngår tidligere bufferfondsposter i fondsområdet, med bevegelsene forklart i note 20.</p>	<p>Ingen - fordi kommunens økonomisk resultat for 2025 tillot ikke avsetninger til bufferfond.</p>	<p>Balansen: Note 20 og Note 13.</p>
<p>Etterlevelse av rammer for rentebinding og bruk av derivater</p>	<p>Andelen fast/flytende rente skal ligge innenfor 20–80 %, og derivater kan benyttes til sikring mot underliggende lån/portefølje.</p>	<p>Etterlevelse er dokumentert i note 8 (rentesikring) og note 9 (rentebinding). Per 31.12.2025 er fordelingen og renteswapper innenfor reglementsrammene.</p>	<p>Ingen.</p>	<p>Balansen: Note 8 og 9.</p>
<p>Valuta og motpartsrisiko</p>	<p>Lån i NOK; valutasikring for internasjonale renteinvesteringer søkes gjort i fond; risikospredning og kredittkvalitet regulert.</p>	<p>Kommunen har lån kun i NOK (ref. note 9). Internasjonale renteplasseringer håndteres via fond; valutasikring og risiko ivaretas av forvaltere iht. fondenes mandater (note 7).</p>	<p>Ingen.</p>	<p>Balansen: Note 9 og 7.</p>

Årsmelding 2025

Interne rutiner, ansvar og fullmakter	Etterlevelse av rutiner i kap. 5 (internkontroll, avvikshåndtering, dokumentasjon) og ansvar/fullmakter i pkt. 1.7.	Årets gjennomgang viser at avtaler og betalingsinstruksjoner er signert iht. fullmakter; låneopptak følger rutinekrav om konkurranse/tilbudsinnhenting (minst to tilbud når relevant), og minimumsavdrag er beregnet og vedtatt (note 10). Eventuelle avvik skulle vært særskilt rapportert, men er ikke avdekket i 2025.	Ingen.	
---------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	--

Stresstesting

Stresstest skal skje årlig – i forbindelse med årsrapporteringen. Viser til punktet i tabellene ovenfor.

Finansielle omløpsmidler - Note 7	mill. NOK
Aksjefond	76,8
Obligasjoner	156,2
Sum markedsbaserte midler	233,0
Gjeld relevant for rentesjokk - Note 9	mill. NOK
Lån med flytende rente	1 782,8
Rentesikringsinstrumenter - Note 8	mill. NOK
Renteswapper *)	564,0

*) Renteswappene er allokert i fastrente-porteføljen, og inngår derfor ikke i prenteesponert del av gjelden.

Scenario 1 - Rentesjokk	
Rentesjokk	1,5%
Rentesjokk - effekt i mill. NOK	26 742
Scenario 2 - Markedssjokk	
Aksjeverdi *)	-40,0%
Obligasjoner *)	-1,5%
Fall i aksjeverdi i mill. NOK (76,8 x -40,0%)	30,712
Fall i obligasjonsverdi i mill. NOK (156,2 x -1,5%)	2,343
Total maredssjokk - effekt	33,055

*) Det er normalt og faglig riktig at aksjer får et betydelig verdifall i et markedssjokk, mens obligasjoner faller langt mindre. Aksjer er høyrisikoaktiva som reagerer kraftig når avkastningskravet øker, mens obligasjoner i kommunenes porteføljer har kort løpetid og lav kredittrisiko, og får dermed kun et

moderat verdifall. Derfor er antagelsen om –40 % aksjefall og –1,5 % obligasjonsfall rimelig i stresstesten.

Scenario 3 - Kombinert sjokk	mill. NOK
Effekt rentesjokk	26,742
Effekt markedssjokk	33,055
Kombinert sjokk	59,796

Stresstesten viser at Melhus kommune er eksponert for både rente- og markedsrisiko, og at ekstreme markedsbevegelser kan gi betydelige negative utslag. Et isolert rentesjokk på 1,50 prosentpoeng gir en økning i finansutgiftene på om lag 27 mill. NOK, mens et markedssjokk med fall i aksjer og obligasjoner samlet gir et verdifall på rundt 33 mill. NOK. Når disse to forholdene opptrer samtidig, summeres effektene til et samlet negativt utslag på om lag 60 mill. NOK. Dette viser at kommunen har en moderat, men reell risiko ved store og samtidige rente- og markedsendringer, og understreker betydningen av balansert risikostyring og robust kapitalforvaltning.

Internkontroll

En velfungerende egenkontroll skal bidra til å styrke innbyggernes tillit til kommunens virksomhet. Den er også viktig for å sikre effektiv og riktig bruk av ressursene. Melhus kommune er tilknyttet Revisjon Midt-Norge SA, som representerer en ekstern og uavhengig kontrollinstans inn mot kommunen.

Kommunelovens bestemmelser

Internkontrollbestemmelsene i kommuneloven kapittel 25 ble gjort gjeldende fra 01.01.21.

§ 25-1 Internkontroll i kommunen og fylkeskommunen

Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren

1. utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
2. ha nødvendige rutiner og prosedyrer
3. avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
4. dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
5. evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

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

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og resultater av statlig tilsyn minst en gang i året.

Om internkontroll i Melhus kommune

Melhus kommune har i 2025 videreført arbeidet med internkontroll for å sikre at administrasjonens virksomhet drives i samsvar med lover og forskrifter, politiske vedtak og interne krav. Dette kapitlet gir en overordnet oppsummering av hvordan sentrale deler av kommunedirektørens internkontroll har vært fulgt opp gjennom året.

Det rapporteres blant annet på helhetlig styring og måloppfølging, oppfølging av lover og forskrifter, dokumentstyring, risiko- og sårbarhetsvurderinger, avvik og uønskede hendelser og HMS-arbeidet. Rapporteringen skal gi kommunestyret et grunnlag for å vurdere status i internkontrollarbeidet og områder der det fortsatt er behov for videre utvikling.

Helhetlig styring / mål- og resultatstyring

Handlings- og økonomiplanen (HØP) i Melhus kommune inneholder en beskrivelse av kommunens tjenester, organisering og mål. Dette er i tråd med internkontrollbestemmelsene i kommuneloven § 25-1 bokstav a, som sier at kommunedirektøren skal utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering. Det helhetlige plan- og styringssystemet i Melhus kommune skal sikre sammenheng i kommunens plandokumenter, fra kommuneplanen som overordnet styringsdokument til handlings- og økonomiplan med årsbudsjett og utviklingsplaner for den enkelte enhet og avdeling. Systemet bygger på mål- og resultatstyring med overordnede mål, delmål, indikatorer og tiltak.

Det rapporteres på mål og indikatorer i årsmeldingen. I tillegg rapporteres det tertialvis til politisk nivå på investeringsprosjekt, vedtaksoppfølging og regnskapsstatus. Det utarbeides tilstandsvurderinger for oppvekst og helse og velferd.

Kommunens styringssystem er framsikt, og systemet benyttes for å sikre bedre sammenheng mellom virksomhetsstyring og økonomiplan.

Oppfølging av lover og forskrifter

Internkontroll etter kommuneloven skal bidra til å sikre at administrasjonens virksomhet drives i samsvar med gjeldende lover og forskrifter. I Melhus kommune ivaretas dette blant annet gjennom delegeringsreglement, styrende dokumenter og kommunens kvalitetssystem. Delegeringsreglementet følges opp med støtte i en tjeneste fra KF, som bidrar til oversikt over endringer i relevante lover og forskrifter. Dette gir et bedre grunnlag for løpende oppdatering av reglementet.

Kommunen arbeider med å redusere etterslep knyttet til delegering av nye og endrede lover, med mål om å være ajour før sommeren 2026. Det er videre utarbeidet en rutine som skal sikre at behov for nye eller endrede delegeringer behandles i SLG to ganger i året.

Dokumentasjon/styrende dokumenter

Internkontrollbestemmelsene i kommuneloven § 25-1 bokstav b stiller krav om at kommunen skal ha nødvendige rutiner og prosedyrer. Videre følger det av bokstav d at internkontrollen skal dokumenteres i den formen og det omfanget som er nødvendig.

Melhus kommune benytter EQS som elektronisk kvalitetssystem. Kvalitetsstyringssystemet er tilgjengelig for ansatte via kommunens intranett, og brukes til å samle og tilgjengeliggjøre styrende dokumenter på overordnet nivå og enhetsnivå. Systemet benyttes også for registrering og oppfølging av avvik.

EQS har funksjonalitet som skal bidra til at ansatte har tilgang til riktige og oppdaterte dokumenter, at dokumenter er godkjent av riktig myndighet, og at ansvar for revisjon og godkjenning er tydelig definert. Systemet gir også oversikt over historiske revisjoner og gjør det mulig å knytte dokumenter til annet relevant innhold og eksterne ressurser.

Det er fortsatt en utfordring å sikre at alle styrende dokumenter til enhver tid er oppdaterte. Det er derfor behov for tydelig ansvar, faste rutiner og systematisk oppfølging av dokumentbehandlingen. Rutiner for dokumenthåndtering i EQS er utarbeidet, og arbeidet med å gjøre disse kjent i organisasjonen videreføres. Opplæring og oppfølging av dokumentansvarlige er en del av dette arbeidet.

I 2025 er sjekklistemodulen i Framsikt tatt i bruk for å styrke den systematiske oppfølgingen av dokumentbehandling og avviksbehandling, jf. punkt 7.7. Sjekklister skal blant annet bidra til at dokumenter blir vurdert og oppdatert til riktig tid, og til at ledere følger opp dokumenter der ansatte skal bekrefte at disse er lest og forstått.

Risiko- og sårbarhetsvurdering

§ 25-1 bokstav c, sier at kommunedirektøren skal avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik. For å oppfylle dette kravet har Melhus kommune kvalitetssystemet EQS for å avdekke risiko og avvik.

Kommunestyret i Melhus kommune vedtok i mars 2023 ny helhetlig ROS-analyse. ROS-analysen er tilgjengelig for alle ansatte via EQS. Generelt utarbeides ROS-analyser bl.a. for kommunedelplaner, områdeplaner og temaplaner. Mange sektorer i kommunen jobber systematisk med ROS som verktøy, og med et økt trusselbilde for uønskede hendelser, så har omfanget av ROS-analyser økt også der det tidligere var veldig lite behov for det. Kommunen har egen mal for å gjøre forenklede ROS-analyser (EQS).

Tidligere kartlegging viser at de fleste enhetene har en tydelig formening av hva loven krever knyttet til risiko- og sårbarhetsvurdering. ROS bidrar til å sikre god tjenesteproduksjon; f.eks. innenfor miljørettet helsevern i barnehager og skoler, helse og velferdstjenestene (bl.a. vold og trusler) samt IT og digital samhandling. Høsten 2023 ble ROS-modulen fra CIM byttet ut til et nytt nasjonalt til system Dmaze. DMAZE kan gjøre tunge og helhetlige analyser. Gjennom 2024 og 2025 har det blitt økt bruk av det nye systemet, og det skal gjennom 2026 bli gjennomført mer konkret opplæring og læring ved bruk, samt avklaring hvordan DMAZE skal brukes opp mot EQS og opp mot beredskapsprogrammet Rayvn som brukes til loggføring ved hendelser.

Januar 2025 kom Totalberedskapsmeldingen fra regjeringen. Den utgjør et skille i kommunal beredskap om hva som fremover vil kreves av Norge inkludert kommunal sektor. Denne meldingen følges opp med

mange aktiviteter som begynte særlig høsten 2025 og fortsetter med gjennomføring av Totalforsvarsåret 2026. Med nye føringer, økt trusselbilde og økte krav som i 2025 ikke var ferdig definert, så ble det tydelig at arbeid med risiko, sårbarhet og avvik etter kommuneloven vil være noe annet etter 2025 enn før. Situasjonsbildet for kommunen endres raskere og dermed vil det være behov for raskere revisjoner av kommunens ROS-analyser, det vil være behov for flere typer ROS-analyser knyttet til krigsscenarioer og krav fra NATO, og tiltakene som avdekkes må gjennomføres raskere. Kommunen har begynt på den nødvendige opptrappingen av beredskapsarbeidet i 2025.

Avvik og uønskede hendelser

Kommuneloven § 25-1 bokstav c sier at kommunedirektøren skal avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik. Melhus kommune benytter EQS til registrering, behandling og oppfølging av avvik og uønskede hendelser. Avvikssystemet skal bidra til at brudd på eksterne og interne krav meldes, behandles og følges opp, og at avvik brukes som grunnlag for læring, forbedring og risikovurdering.

I 2025 ble det registrert 2 239 avvik og uønskede hendelser i EQS. Om lag tre firedeler av meldingene gjelder helse og omsorg, mens om lag en firedel gjelder oppvekst. Forskjellene mellom sektorene kan i stor grad forklares med ulikheter i risikobildet og i hvilke typer hendelser som oppstår i tjenestene.

Melhus kommune har over tid arbeidet systematisk med å styrke kulturen for å melde avvik og uønskede hendelser. Kommunen vurderer at økningen i antall meldinger over tid i stor grad skyldes målrettet arbeid med meldekultur og bedre registrering.

Avviksproseduren er fulgt opp i organisasjonen gjennom lederoppfølging og enhetsbesøk. I 2025 er sjekklistemodulen i Framsikt også tatt i bruk for å styrke den systematiske oppfølgingen av avviksbehandlingen, blant annet knyttet til frister, behandling og lukking av avvik.

Rapportering til kommunestyret

Kommuneloven § 25-2 sier at kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

I Melhus kommune rapporteres dette gjennom årsmeldingen. Det rapporteres på mål og resultatoppnåelse for mål vedtatt i HØP, sammen med tilsyn og resultater fra statlige tilsyn. Det rapporteres i tillegg tertialvis til politisk nivå på delmål og på investeringsprosjekt, vedtaksoppfølging og regnskapsstatus.

Øvrige forhold

Etisk standard

Kommunen har etablert og videreført flere tiltak for å sikre en høy etisk standard i virksomheten, i tråd med kommuneloven § 14-7 andre ledd bokstav d. Kommunen har vedtatte etiske retningslinjer som gjelder for både folkevalgte og ansatte, og som er gjort tilgjengelige og formidlet i organisasjonen.

Det er gjennomført tiltak for å styrke bevisstheten rundt etiske problemstillinger, blant annet gjennom lederforankring, informasjon til nyansatte og jevnlig oppmerksomhet på temaet i relevante fora. Kommunen har også rutiner for varsling i tråd med gjeldende regelverk, og disse er gjort kjent for ansatte.

I kommende periode vil kommunen videreutvikle arbeidet med etikk og etterlevelse, blant annet gjennom systematisk oppfølging av etterlevelse av etiske retningslinjer, vurdering av behov for ytterligere opplæring og eventuelle justeringer av rutiner og retningslinjer.

Status sykefravær og HMS

Sykefravær

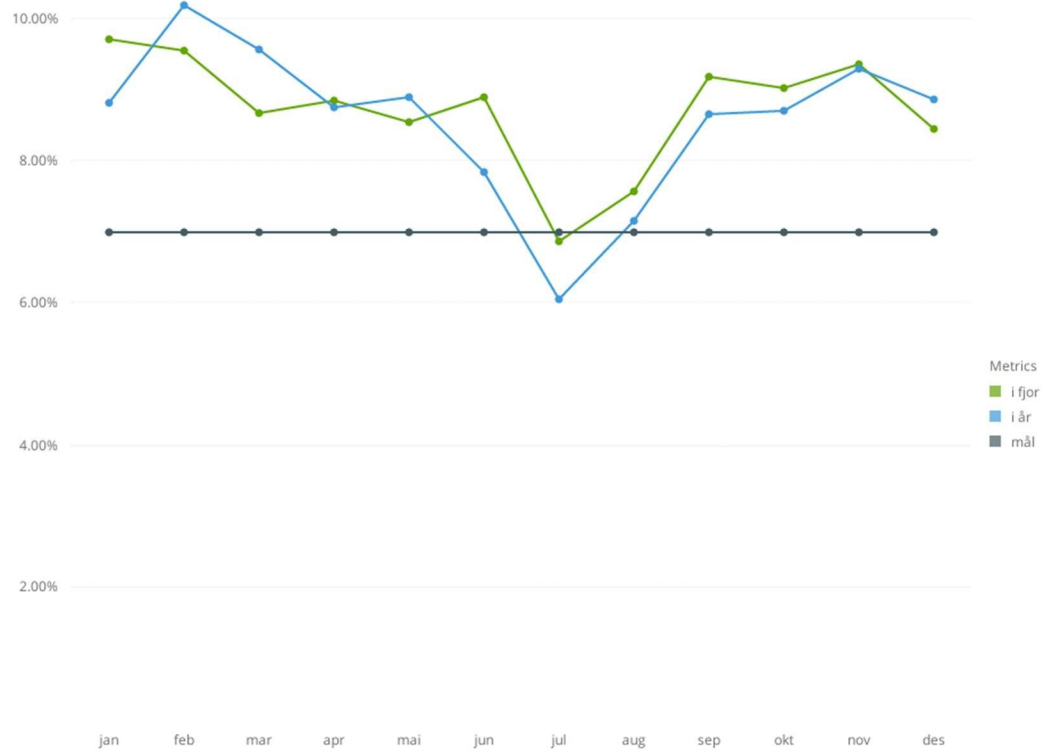
Det totale sykefraværet i Melhus kommune endte på 8,4 % i 2025. Sykefraværet i 2025 følger omtrent sykefraværet for 2024. Sykefraværet fordeler seg mellom langtidsfravær på 5,49 % og korttids sykefravær på 2,97 %. Av korttidsfraværet er egenmeldt sykefravær på 1,18 %. Egenmeldt sykefravær på landsbasis har vært stabil de siste 20 årene på +/- 1,0 %. Melhus kommune følger den nasjonale utviklingen.

Sykefraværsutvikling Melhus kommune totalt 2024 (grønngraf og 2025 blå graf).

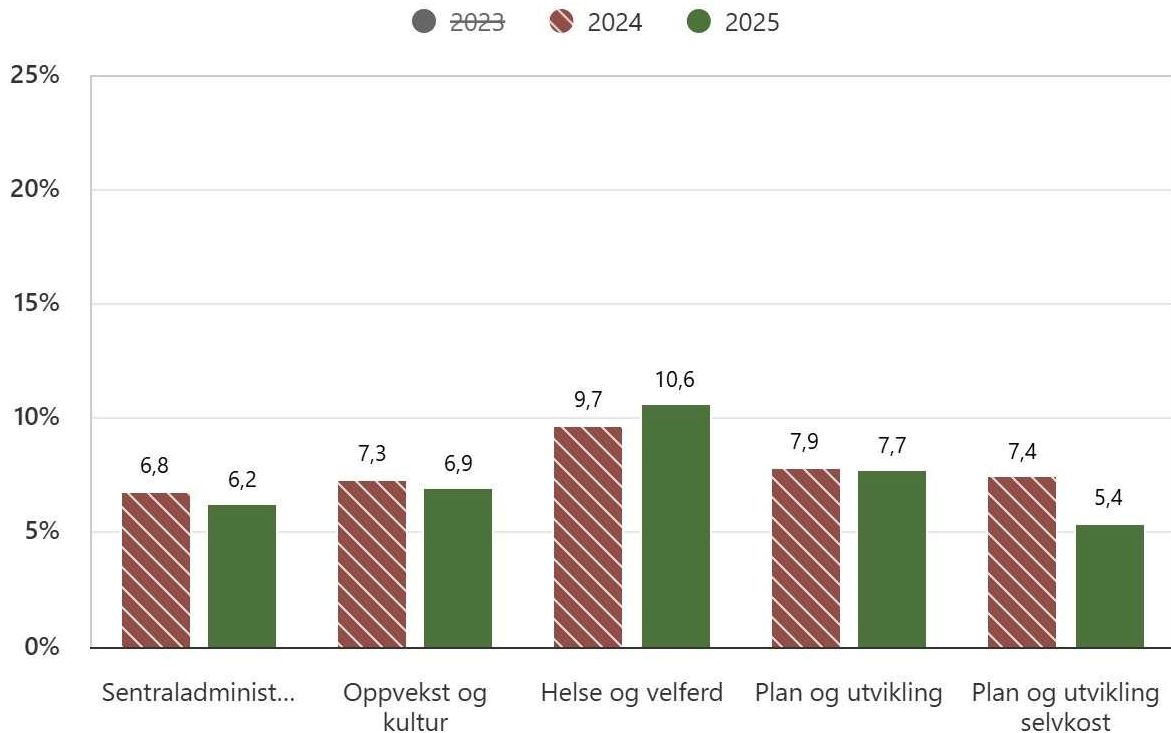
Årsmelding 2025

3.1. Sykefravær - perioder

Sykefravær - perioder - Kakediagrammer - I år og i fjor - Inkluderer sykemeld...



Sykefraværsutvikling pr sektor for 2024 og 2025.



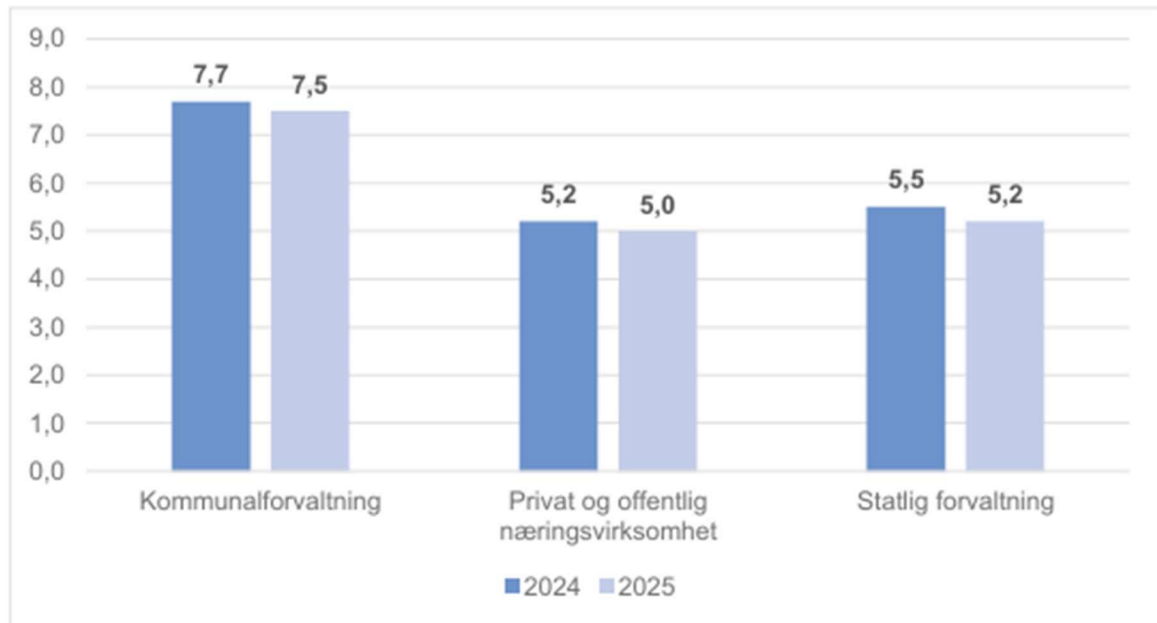
Sykefraværet i sektoren Helse og velferd endte på 10,6 % fordelt på langtidsfravær 7,4 % og korttidsfravær 3,18 (deriblant 1,17 % egenmeldt sykefravær).

Helsearbeidere har høy forekomst av mekaniske arbeidsmiljøfaktorer som løft i ubekvemme stillinger. I tillegg har denne gruppen høy forekomst av psykososiale arbeidsmiljøfaktorer som lav kontroll, emosjonelle krav og rollekonflikter. Dette er risikofaktorer for utvikling av muskel- og skjelettplager og psykiske helseplager (Statens Arbeidsmiljøinstitutt, 2024). Muskel og skjelettlidelser og psykiske lidelser utgjør like store deler av sykefraværet for ansatte innen helse og sosial, og utgjør til sammen 58 %.

Sykefraværet i sektoren Oppvekst og kultur endte på 6,9 % fordelt på langtidsfravær 3,98 % og korttidsfravær 2,93, (deriblant 1,34 % egenmeldt sykefravær. Barnehagene har et høyere egenmeldt sykefravær enn skole.

Sykefraværet i sektoren Plan og utvikling endte på 7,73 % fordelt på langtidsfravær 4,97 % og korttidsfravær 2,76 % (deriblant 0,7 % egenmeldt fravær). Det er enhet for teknisk drift som har det største langtidsfraværet.

På landsbasis alle sektorer er sykefraværet høyest innen kommunal forvaltning, etterfulgt av statlig forvaltning. Privat og offentlig næringsvirksomhet har det laveste sykefraværet. Kommunal forvaltning ligger ca 2 p.p over sykefraværet i privat og statlig sektor. Analyser viser at forskjellene mellom kommunal og privat sektor primært skyldes alders- og kjønns sammensetningen blant de ansatte.



Kilde: Nav

Melhus kommunes største utfordring i sykefraværarbeidet er langtidsfravær over 60 dager . Til tross for nedgang for 2025 på 0,1 p.p har fravær over 60 dager økt siden 2023 og er nå på 5,82 %. Melhus kommune samarbeider med NAV arbeidslivssenter og BHT/Avonova for å finne verktøy for denne gruppen.

HMS

I 2025 har Melhus kommune jobbet mer med HMS-utvalgene for å gjøre dem bedre og mer effektive i arbeidet med arbeidsmiljøet. Dette er viktig for å sikre et trygt og inkluderende arbeidsmiljø, der helse, miljø og sikkerhet står i fokus.

På grunn av ressursituasjonen i 2025 har Melhus kommune ikke gjennomført større utviklingstiltak knyttet til arbeid med internkontroll og systematisk HMS-arbeid. Vi har kontinuerlig gitt tilbud om opplæring til verneombudene, strukturert arbeidet i Arbeidsmiljøutvalget (AMU), og gjort det enklere å ta opp saker som ikke blir løst, slik at de kan behandles i AMU. Målet med dette er å forbedre både arbeidsprosessene og tjenestene våre.

Vi har brukt brukerundersøkelser for å få innspill og tilbakemeldinger, og HMS-utvalgene har vært viktige i dette arbeidet. Resultatene fra brukerundersøkelsen bidrar til forbedringsarbeidet vårt og kultur der kvalitet og sikkerhet er viktig.

Likestilling

I overensstemmelse med kravene i kommuneloven § 14-7, bokstav e legger Melhus kommune vekt på å fremme likestilling og forhindre diskriminering i tråd med loven om likestilling mellom kjønnene. Vår tilnærming og innsats for likestilling og mot diskriminering er i samsvar med retningslinjer og maler fra Senter for kunnskap og likestilling (KUN).

Arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26

Kommunen arbeider systematisk for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26. Arbeidet inngår som en del av kommunens ordinære arbeidsgiverpolitikk og personalforvaltning.

Kommunen følger utviklingen innen likestilling og ikke-diskriminering blant annet gjennom personalstatistikk, herunder kjønnsfordeling, stillingsprosent, lønnsforhold og rekruttering. Likestilling og mangfold vurderes i relevante prosesser knyttet til rekruttering, kompetanseutvikling, lønnsdannelse og arbeidsmiljø.

Kommunen har rutiner for å forebygge trakassering og diskriminering, og det er etablert varslingsordninger og HMS-tiltak som skal bidra til et trygt og inkluderende arbeidsmiljø. Arbeidet forankres i ledelsen og følges opp gjennom ordinære styrings- og rapporteringsprosesser.

Tabell: Likestilling kommunale råd og utvalg

UTVALG	Kvinner	Menn	Totalt
FORMANNSKAPET	6	5	11
UTVALG FOR HELSE OPPVEKST OG KULTUR	6	5	11
UTVALG FOR TEKNIKK OG MILJØ	6	5	11
ADMINISTRASJONSUTVALGET	6	3	9
RÅD FOR PERSONE MED NEDSATT FUNKSJONSEVNE	5	2	7
MELHUS ELDRERÅD	2	5	7
MELHUS UNGDOMSRÅD	5	3	8
VALGNEMNDA	5	6	11
KLAGENEMNDA	2	3	5
KONTROLLUTVALGET	2	3	5

Som tabellen over viser, oppfylder Melhus kommune lovens krav til kjønnsbalanse i alle utvalg. Vi har en bevist holdning for å unngå diskriminering på bakgrunn av nedsatt funksjonsevne, samtidig som vi stiller krav om individuell tilrettelegging på arbeidsplassen for å fremme likestilling for alle, uavhengig av funksjonsevne. Dette arbeidet omfatter ikke bare fysiske tiltak, men også kompetanseheving og bevisstgjøring rundt likestillings- og inkluderingsarbeid.

For å styrke dette arbeidet ytterligere, har Melhus kommune iverksatt følgende tiltak:

1. **Universell utforming:** Vi sikrer at alle nye byggprosjekter tar hensyn til universell utforming for å skape tilgjengelige og inkluderende omgivelser.
2. **Økt kompetanse og opplæring:** Vi fokuserer på å heve kompetansen blant våre ansatte om rettigheter og plikter i arbeidslivet. Målet er å forbedre forståelsen for inkluderings- og mangfoldsarbeidet, og øke kunnskapen om tilrettelegging som en integrert del av likestillingsarbeidet.
3. **Arbeidsgiverstrategi:** Gjennom et målrettet arbeid basert på vår arbeidsgiverstrategi, arbeider vi aktivt for å fremme likestilling og forhindre diskriminering. Arbeidsgiverstrategien understøtter individuell tilrettelegging for å forebygge utstøting fra arbeidslivet. Våre verdier om dialog og deltakelse bidrar til å skape et arbeidsmiljø der mangfold sees som en styrke, og hvor alle ansatte kan yte sitt beste.

Sykefravær per tjenesteområde

Tjenesteområde	Fravær 2025			Fravær 2024		
	Korttid i %	Langtid i %	Samlet % fravær i %	Korttid %	Langtid i %	Samlet % fravær %
Sentraladministrasjonen	2,19 %	4,03 %	6,22 %	2,64 %	4,16 %	6,80 %
Oppvekst og kultur	2,92 %	4,00 %	6,92 %	2,96 %	4,38 %	7,34 %
Helse og velferd	3,16 %	7,42 %	10,58 %	3,13 %	6,56 %	9,70 %
Plan og utvikling	2,76 %	4,97 %	7,73 %	2,34 %	5,52 %	7,86 %
Plan og utvikling selvkost	2,06 %	3,32 %	5,39 %	2,66 %	4,78 %	7,44 %
Overordnede inntekter og utgifter	-	-	-	-	-	-
Sum tjenesteområder	2,95 %	5,50 %	8,45 %	2,96 %	5,39 %	8,35 %

Samfunns- og befolkningsutvikling

Befolkningsutvikling 3. Kvartal 2025

	2022	2023	2024	2025
Folketall ved inngangen av kvartalet	17 123	17 340	17 560	17 812
Fødte	159	169	203	135
Døde	134	144	143	123
Fødselsoverskudd	25	25	60	12
Innvandring	139	155	108	60
Utvandring	62	59	53	58
Innflytting, innenlands	935	931	914	644
Utflytting, innenlands	816	835	778	673
Netto innvandring og flytting	196	192	191	-27
Folkevekst	217	220	252	-15
Folketallet ved utgangen av kvartalet	17 340	17 560	17 812	17 797

Melhus hadde jevn befolkningsvekst i perioden 2022–2024, men utviklingen snudde i 2025. Etter tre år med årlige økninger på mellom 217 og 252 innbyggere, viser 2025 en samlet nedgang på 15 personer.

Fødselsoverskuddet ble betydelig lavere i 2025 enn tidligere år, med kun 12 flere fødte enn døde, mot 60 året før. I tillegg falt innvandringen fra 108 i 2024 til 60 i 2025, og den innenlandske innflyttingen ble klart lavere. Samlet førte dette til negativ netto innvandring og flytting i 2025.

Ved utgangen av tredje kvartal 2025 hadde kommunen 17 797 innbyggere, en nedgang fra 17 812 på samme tidspunkt året før.

Kommunens tjenesteområder

Sentraladministrasjonen

Tjenesteområdebeskrivelse

Sentraladministrasjonen arbeider både internt og eksternt, overordnet og samordnende i tråd med overordnede planer og strategier. Enhetene innad i sentraladministrasjonen legger også til rette og bistår øvrige enheter i både drift og planlegging innenfor sektorens ansvarsområder.

Politikk-området

Drift av de folkevalgte organer, med møtesekretariat, innkallinger, protokoller og møtegodtgjørelser.

Kommunedirektøren

Kommunedirektør og stab (administrasjonen) er fellestjenester knyttet til Kommunedirektørens strategiske ledergruppe, bestående av Kommunedirektøren, kommunalsjefene på helse og velferd, oppvekst og kultur og plan og utvikling samt lederne for økonomi og lønn, personal og organisasjon og IT og digital samhandling. Kommunedirektøren skal gjennom strategisk ledergruppe samordne aktivitetene på tvers av organisasjonen, og ha et overordnet, strategisk ansvar for drift og utvikling i Melhus kommune. Kommunedirektøren har ansvar for fremleggelse av saker og overordnet oppfølging av saker behandlet i politiske organ.

Personal og organisasjon

Utøver veiledning av enhetene i personalsaker, sykefraværsoppfølging, lønnsforhandlinger, rekruttering, annonsering og forestår all tilsetning i Melhus kommune. Enheten er ansvarlig for ordningene med lærlinger, tillitsvalgs- og verneombudsordningen, drift av administrasjonsutvalget og AMU.

Økonomi og lønn

Enheten har sentrale oppgaver innen prosesser som omhandler budsjett- og økonomiplaner, økonomistyring, støttefunksjon overfor enhetsledere, utarbeidelse av årsberetning og årsmelding, eiendomsskatt, fellesutgifter sentraladministrasjon og innkjøp, rådgivning og opplæring. Arbeidet knyttet til et samarbeid Skaun kommune, Midtre Gauldal kommune og Melhus kommunen innenfor områdene regnskap/lønn/økonomi er i full gang. Det er forventet en formell godkjenning av samarbeidsavtalens form og innhold, i kommunestyremøte i juni 2026. Man tar sikte på at samarbeidet er i gang fra og med 1. januar 2027.

IT og digital samhandling

Enheten IT og digital samhandling er organisert i to hovedområder: ITMidt og avdeling for kommunikasjon og dokumentasjon. ITMidt er et interkommunalt samarbeid mellom kommunene Melhus, Skaun og Midtre Gauldal, med Melhus som vertskommune. ITMidt har ansvar for IT-drift, brukerstøtte og digital tjenesteutvikling for alle tre kommuner. Avdeling for kommunikasjon og dokumentasjon er en sentral støttefunksjon med ansvar for kommunikasjon, skranke, sentralbord, dokumentforvaltning, politisk sekretariat og valg.

Digitalisering og teknologiutvikling i 2025

2025 har vært et år der Melhus kommune har tatt viktige steg for å styrke kvalitet, sikkerhet og effektivitet i tjenestene gjennom digitalisering. Etter omfattende systeminnføringer i 2024 (Helseplattformen, økonomisystem og sakssystem) har innsatsen i 2025 i stor grad handlet om å hente ut gevinster, utvikle mer enhetlige arbeidsprosesser og sikre at ansatte har gode digitale verktøy i det daglige.

Gjennom året har kommunen jobbet systematisk med å forbedre styringen av digitale løsninger. Arbeidet har blant annet bestått i å etablere bedre oversikt over ansvar, roller og prosesser knyttet til systemforvaltning, og i å forberede mer strukturerte og enhetlige arbeidsformer på tvers av tjenesteområdene. Dette grunnarbeidet danner fundamentet for videre kartlegging og styring som gjennomføres i 2026.

Fra 1. januar 2025 ble IT-samarbeidet utvidet til også å omfatte Midtre Gauldal kommune. Dette har styrket det interkommunale samarbeidet og gitt større muligheter for å dele ressurser, kompetanse og erfaringer på tvers av kommunene.

Sammenslåing av kompetansemiljøer og erfaringer fra praktisk arbeid med infrastrukturen, har bidratt til økt kompetanse i ITMidt i 2025. Sammenslåing av kompetansemiljøer har også redusert sårbarheten. Effektivisering og samordning av avtaler i samarbeid mellom kommunene har bidratt til reduserte kostnader.

Som del av ITMidt-samarbeidet har Melhus, Skaun og Midtre Gauldal i 2025 arbeidet samordnet med digitaliseringstiltak, systemforvaltning og utviklingsoppgaver. Felles prosesser og delte erfaringer har redusert dobbeltarbeid og gitt bedre kvalitet på flere av de digitale tjenestene.

Eksempler på dette er innføring av nytt fagsystem for barnevernstjenesten og avklaringer rundt KS Fiks og frittstående arkivkjerne, samt videreutviklet praksis for identitets- og tilgangsstyring (IAM). Disse tiltakene har styrket informasjonsflyt, sikkerhet og etterlevelse av krav – og gitt nyttige erfaringer som brukes i det videre arbeidet.

Ny digitaliseringsstrategi og tydeligere styring

Den nye digitaliseringsstrategien ble politisk vedtatt i november 2025. Kommunen har startet arbeidet med å implementere strategien, blant annet ved å utvikle en tydeligere styringsmodell for digitalisering, med nye rapporteringsløp som skal integrere digitalisering tettere i kommunens styringssystem. Som vedtatt av kommunestyret vil rapportering på gevinstarbeid og tiltak skje årlig gjennom årsmeldingen, med første ordinære rapportering i forbindelse med årsmeldingen for 2026. Dette skal bidra til bedre forankring, mer enhetlige prosesser og tydeligere prioriteringer på tvers av organisasjonen.

Oppsummering

2025 har vært et viktig overgangsår i digitaliseringsarbeidet. Kommunen har beveget seg fra store systeminnføringer til mer målrettet videreutvikling, bedre styring og mer enhetlig praksis. Arbeidet har gitt økt sikkerhet, bedre prosesser og et solid faglig grunnlag for oppfølging av digitaliseringsstrategien og videre utvikling i 2026 og årene framover.

Utvikling og utfordringer

Strategiske satsinger inkluderer nye nettsider, digital kommunevert, robotisering av dokumentprosesser, forbedrede rutiner for innsyn og møt republiserings, samt kompetanseheving og effektivisering av arbeidsprosesser.

Mål og måloppnåelse

Sosial bærekraft

Samfunnssikkerhet og beredskap er integrert i all kommunal virksomhet og planlegging

Vi har innarbeidede rutiner for beredskap og jobber forebyggende mot uønskede hendelser

IT og digital samhandling har i 2025 ferdigstilt et nytt oppdatert styringssystem for informasjonssikkerhet og personvern, som er basert på ISO27001 og ISO27701 og i tråd med EU sitt NIS2 rammeverk. Dette implementeres i vårt kvalitetssystem.

Vi legger grunnlag for å oppleve mestring og selvstendighet

Digitale løsninger har blitt tatt i bruk for å effektivisere tjenester og tilbud i kommunen

Siden siste rapportering er det ikke tatt i bruk nye digitale løsninger for å effektivisere tjenester og tilbud i kommunen.

Vi har gode digitale tjenester som ivaretar brukernes behov

IT Midt evaluerer og justerer våre tjenestene for å tilfredsstille brukernes behov, men søker samtidig å ivareta sikkerhet og kvalitet i løsningene. Det har siden siste rapportering ikke vært noen endring i våre digitale brukerrettede tjenester.

Økonomisk bærekraft

Det er attraktivt å etablere og drive næringsvirksomhet i Melhus

Det er god samhandling mellom Melhus kommune og eksterne aktører innen næringsarbeidet

Årsmelding 2025

Melhus kommune samarbeider med Proneo AS for å kunne tilby etablererveiledning og kurs. Proneo har på oppdrag av Trøndelag Fylkeskommune arrangert 5 etablererkurs i Trøndelag i 2025 i samarbeid med andre inkubatorer og næringshager. Kursene har vært markedsført av Melhus kommune på nettside og Facebook. Det har vært 2 deltakere fra Melhus på disse kursene i 2025.

Det er gitt etablererveiledning til 32 bedrifter i 2025. Til sammenligning ble det gitt råd og veiledning til 22 i 2024 og 9 i 2023. Oversikt fra Trøndelag i tall viser at Melhus kommune er en av de kommunene i Trøndelag med flest nyetableringer. Kommunen lå på 5. plass i fylket i perioden 1. – 3. kvartal 2025, med 138 nyetableringer. Trondheim lå øverst med 2 034 etableringer, og deretter fulgte Stjørdal med 155, Levanger med 149 og Steinkjer med 146. Tallene omfatter ikke offentlig forvaltning og primærnæringene. Av andre kommuner i vårt område, hadde Orkland 100 nyetablerere, Skaun 69 og Midtre Gauldal 45.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall deltagere på etablererkurs	1	5	5	2	-
Antall personer som har fått etablererveiledning	18	20	20	32	-

Melhus kommune er en aktiv næringslivskommune

Det er gjennomført to møter i Næringsrådet i 2025. Aktuelle tema har vært prosess, status og videre oppfølging av Melhus kommunes Næringsplan, status for Markedsplassen ved Melhustorget, samt kommunens økonomiske situasjon og omdømme. I tillegg har rullering av kommuneplanens arealdel (KPA) vært tema i rådet. Referat fra møtene i rådet 2025 er å finne i Elements 2025/1981.

I løpet av 2025 har kommunen ved Næringsutvalget behandlet 11 søknader om næringsstøtte, og ni av dem ble innvilget. Næringsstøtte blir ikke utbetalt før kommunen har mottatt anmodning om utbetaling fra søker. Det kreves vedlagt dokumentasjon som bekrefter bruken av midlene i tråd med tildelingsbrevet. Årsmelding for kraftfond og næringsfond blir lagt fram til orientering for kommunestyret, og viser oversikt over de som har fått utbetalt støtte i løpet av 2025.

I 2025 ble det til sammen gjennomført 19 næringsbesøk i regi av Melhus kommune. Besøkene gjennomføres sammen med politisk ledelse og leder i NiT avd. Melhus, og flere av besøkene i er knyttet til utdeling av miljøfyrtårnsertifikat. Noen besøk gjennomføres bare med næringsrådgiver og rådgiver fra Proneo. I tillegg har Proneo gjennomført besøk i forbindelse med etablererrådgivning til Smistua Husky.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall møter i næringsrådet	1	2	2	2	2
Antall nyetablerte bedrifter som har blitt tildelt næringsstøtte	13	10	10	9	-
Antall næringsbesøk	13	6	6	19	-

Melhus kommune er en attraktiv og ansvarlig arbeidsgiver som fører en bærekraftig forvaltning av ressursene våre

Det totale sykefraværet i Melhus kommune er under 7%

Sykefraværet i Sentraladministrasjonen endte på 6,2 %. Hvorav langtidsfraværet utgjorde 4,1 % og korttidsfraværet utgjorde 2,2 % (deriblant egenmeldt fravær på 1,23 %).

Fravær over 60 dager utgjør nesten halvparten av sykefraværet.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Totalt sykefravær	6,5 %	6,4 %	6,4 %	6,6 %	7 %

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at brukerundersøkelser brukes aktivt i forbedringsarbeidet

Det er gjennomført brukerundersøkelse, resultatene benyttes til å utvikle tjenesteområdene

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at medarbeiderundersøkelsen brukes aktivt i forbedringsarbeidet

Samtlige enheter har utarbeidet tiltak i utviklingsplanen ut ifra medarbeiderundersøkelsen.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall enheter som har utarbeidet tiltak i utviklingsplanen ut ifra medarbeiderundersøkelsen	4	4		4	4

Melhus kommune beholder og rekrutterer ledere og medarbeidere med riktig kompetanse

Melhus kommune har som mål å beholde og rekruttere ledere og medarbeidere med riktig kompetanse, og arbeider systematisk for å sikre at organisasjonen har nødvendig faglig styrke på alle nivå. I 2025 hadde kommunen en turnover ut av kommunal sektor på 13 %, noe som er på linje med sammenlignbare kommuner. Turnover blant ledere og medarbeidere har ikke vært problematisk i perioden.

Samtidig har den økonomiske situasjonen og en restriktiv forvaltning av ressursene ført til at avdelingsledere og enhetsledere i økende grad har måttet kompensere for bortfall av ressurser gjennom ekstra arbeidsinnsats. Dette vil på sikt utfordre både arbeidsmiljøet og kommunens attraktivitet som arbeidsgiver. Når ledelsesressursene blir strukket, kan det gå utover muligheten til å støtte profesjonsfelleskapets faglige utvikling og ivareta et godt arbeidsmiljø.

Til tross for trangere handlingsrom i 2025 jobber ledere på alle nivå med å sikre faglig refleksjon, tilrettelegge for kompetansedeling og sikre at ansatte motiveres til å øke sin kompetanse. En bærekraftig

ressursforvaltning må derfor balansere økonomiske hensyn med behovet for å investere i kompetanseutvikling og ivareta arbeidsmiljøet slik at vi beholder ansatte og at Melhus kommune er en attraktiv arbeidsgiver.

For Melhus kommune vil det bli viktig å ivareta muligheter til utvikling og avansement for alle ansatte selv i økonomiske vanskelige perioder. Dette er sentralt for å sikre at Melhus kommune forblir en attraktiv arbeidsgiver, også i perioder med stramme rammer.

Erfaringene fra 2025 viser at selv om turnover ikke har vært utfordrende, vil vedvarende restriktiv ressursforvaltning tære på den relasjonelle kapitalen i arbeidsmiljøene og skape flere utfordringer. Melhus kommune vil derfor fortsette å prioritere medarbeiderskap, samarbeid og kompetanseutvikling for å sikre at kommunen beholder og tiltrekker seg ledere og medarbeidere med riktig kompetanse, samtidig som arbeidsmiljøet ivaretas på en bærekraftig måte.

Melhus kommune har effektive og gode tjenester

Resultatet er fra kommunebarometeret i 2025.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Være blant de 100 beste kommunene i Kommunebarometeret, samlet plassering	80	83	90	152	100

Nyansatte opplever en effektiv og god ansettelsesprosess

Melhus kommune har etablert tydelige og kvalitetssikrede prosedyrer for rekruttering, med mål om å sikre både høy kvalitet og effektivitet i ansettelsesprosessen. Rekrutteringsprosessen starter med en grundig vurdering av kompetansebehovet, og utlysningsteksten utformes med klare krav til utdanning, erfaring og personlige egenskaper. Dette legger til rette for at den best kvalifiserte søkeren får tilbud om stillingen, i tråd med kvalifikasjonsprinsippet.

For å sikre en effektiv prosess, har personalenheten fokus på god planlegging og tydelig kommunikasjon med kandidatene underveis. Det er ingen søkere som har takket nei til stilling på grunn av for lang behandlingstid, noe som tyder på at prosessen oppleves som effektiv og forutsigbar. Når ansettelsesrådet har fattet vedtak, får den aktuelle kandidaten raskt et skriftlig tilbud, og øvrige kandidater får profesjonelle og begrunnede tilbakemeldinger.

I tillegg har personalenheten revidert alle arbeidsavtalemålene for å sikre at de oppfyller lovens krav til arbeidsavtaler. Dette innebærer at alle arbeidsavtaler utformes skriftlig og inneholder alle nødvendige opplysninger av vesentlig betydning for arbeidsforholdet, slik det fremgår av arbeidsmiljøloven §§ 14-5 og 14-6. Arbeidsavtalemålene er gjort enkelt tilgjengelig i kommunens saksbehandlingssystem, slik at ledere raskt kan få tilgang til oppdaterte og korrekte avtaler ved ansettelse og at disse ekspederes og signeres digitalt.

Melhus kommune er opptatt av at alle kandidater og nyansatte skal oppleve rekrutterings- og ansettelsesprosessen som ryddig, effektiv og profesjonell. Dette bidrar til å styrke kommunens omdømme som arbeidsgiver og gir nyansatte en god start på sitt ansettelsesforhold.

Vi holder tildelt netto budsjetttramme

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Prosentvist avvik fra budsjett totalt	1,0 %	1,4 %		2,1 %	0 %

Oppsummering

Statlige tilsyn

Datatilsynet sendte i 2023 likelydende brevkontroller til 93 kommuner og 5 fylkeskommuner, hvor det ble bedt om redegjørelse om nærmere angitte tema innenfor personvern og personopplysningssikkerhet. Tilsynet resulterte i en samlerapport basert på svarene. Anbefalingene legges til grunn for kommunens videre arbeid.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
1100-Sentraladministrasjon	4 671	5 018	6 058	-1 039	-20,7 %
1101-IT og digital samhandling	25 636	30 852	28 690	2 163	7,0 %
1102-Økonomi og lønn	11 837	12 175	12 221	-46	-0,4 %
1103-Personal og organisasjon	10 517	13 759	12 287	1 472	10,7 %
1104-Politikk	7 509	6 111	7 257	-1 146	-18,7 %
Sum	60 170	67 916	66 512	1 403	2,1 %

Kommentar til status økonomi

Sektoren overordnet

Sektor 11 Sentraladministrasjon har et samlet regnskapsresultat på 66,5 mill. NOK i 2025, som er 1,4 mill. NOK lavere enn regulert budsjett (-2,1 %). Det innebærer at sektoren samlet sett ligger svært nær balanse, men med avvik mellom de ulike enhetene. Nedenfor følger en mer detaljert analyse av avvikene per enhet.

Avviksanalyse - enhetsnivå

Sentraladministrasjon

Sentraladministrasjonen avslutter 2025 med et merforbruk på 1,04 mill. NOK sammenlignet med revidert budsjett. Avviket skyldes særlig manglende budsjettering av påløpt lønn og tilhørende arbeidsgiveravgift, samt enkelte budsjettfeil på driftsarter som inventar og lisenser. Samtidig viser kontormateriell og enkelte tilskuddsposter et tydelig mindreforbruk.

IT og digital samhandling

Enhet IT og digital samhandling leverte i 2025 et mindreforbruk på 2,2 mill. NOK, tilsvarende $-7,0\%$ av regulert budsjett. Resultatet må ses i sammenheng med den ekstraordinære økonomiske situasjonen kommunen stod i gjennom året, og mindreforbruket er i hovedsak et resultat av midlertidig redusert aktivitetsnivå, stramme prioriteringer og særskilte omstillingstiltak – ikke varige effektiviseringer. Lønnskostnadene ligger noe over budsjett, blant annet med et merforbruk på rundt 0,4 mill. NOK på fastlønn og et tilsvarende merforbruk på ekstrahjelp og engasjementer. Det største budsjettavviket er knyttet til avgifter, gebyrer og lisenser, som viser et merforbruk på 2,6 mill. NOK, særlig innen programvarelisenser, tekniske driftsavtaler og vedlikehold av systemprogramvare. Dette avviket motsvares i stor grad av refusjoner fra andre kommuner, som ligger omtrent 2,6 mill. NOK over budsjett. Enheten har i tillegg et mindreforbruk på driftsavtaler og reparasjoner på om lag 1,2 mill. NOK, mens kostnader til datakommunikasjon og konsulenttjenester gir mindre merforbruk. Refusjon av sykepenger på 1,2 mill. NOK og økte inntekter fra salg av tjenester på rundt 0,5 mill. NOK bidrar også til mindreforbruket, samtidig som budsjettet bruk av ubundne fond på 0,3 mill. NOK ikke er benyttet.

For å sikre økonomisk balanse i 2025 gjennomførte enheten en rekke midlertidige tiltak, blant annet nedtak av to årsverk videreført fra 2024, at ytterligere to vakante stillinger ble holdt ubesatt hele året, stans i kompetansehevende tiltak som kurs, seminarer og enhetssamlinger, utsettelse av tekniske anskaffelser og digitaliseringstiltak der det var mulig, samt betydelig reduksjon i bruk av konsulenter. I tillegg ble interne ressurser omdisponert til migreringsarbeid for Midtre Gauldal kommune, noe som ble håndtert innenfor eksisterende rammer, men som ytterligere skjøv på andre utviklingsoppgaver. Dette reduserte enhetens leveransekapasitet og utviklingstakt, og flere digitaliseringsaktiviteter måtte utsettes, med økt risiko for teknisk etterslep, økt sårbarhet og utsatt gevinstrealisering som resultat. Risikoen ble vurdert som håndterbar på kort sikt, gitt tiltakets midlertidige karakter, men vurderes ikke som bærekraftig på lengre sikt eller representativ for enhetens underliggende kostnadsnivå.

Innen kommunikasjon og dokumentasjon måtte enheten også håndtere endrede forutsetninger. Bundne fondsmidler som var avsatt til rydding av historiske arkiver ble saldert, og planlagt konsulentbistand som opprinnelig var tiltenkt investeringsbudsjettet ble belastet drift uten tilleggsbevilgning. Dette ble håndtert gjennom ytterligere prioriteringer, men førte til utsatt framdrift innen arkiv- og dokumentasjonsområdet, og det står igjen et uløst oppdrag knyttet til rydding og pliktig avlevering av arkiver.

Samlet sett leverer enheten et solid mindreforbruk som i stor grad skyldes midlertidige tiltak, utsatt aktivitet og høyere refusjonsinntekter, ikke reelle varige effektiviseringer. Resultatet gir dermed ikke et representativt bilde av enhetens normale drift, og må vurderes som et unntaksår når aktivitets- og kostnadsnivå for 2026 skal fastsettes.

Økonomi og lønn

Enheten Økonomi og lønn leverer et resultat som ligger svært nær balanse, med et mindreforbruk på 0,05 mill. NOK. Dette innebærer at enheten samlet sett bruker den tildelte rammen godt, selv om det finnes enkelte interne avvik som utligner hverandre. Lønnskostnadene ligger noe over budsjett, særlig innen fastlønn og overtid, mens driftskostnadene viser relativt små avvik. Mindreforbruk på enkelte områder, lavere lisenskostnader enn forutsatt og mottatte sykepengerefusjoner bidrar positivt og kompenserer for merforbruket på lønn og konsulenter. Samlet framstår resultatet som stabilt og uten avvik som påvirker den videre økonomiske bærekraften, men lønnsutviklingen bør fortsatt følges opp for å sikre god budsjettkontroll fremover.

Personal og organisasjon

Enheten Personal og organisasjon hadde i 2025 et mindreforbruk på 1,47 mill. NOK, tilsvarende –10,7 % av revidert budsjett. Mindreforbruket skyldes særlig høyere refusjonsinntekter enn forutsatt, inkludert betydelige sykepengerefusjoner, samt lavere aktivitet innen flere driftsområder. Lønnskostnadene viser enkelte interne forskyvninger, men samlet gir de et moderat avvik. Driftskostnadene er gjennomgående lavere enn budsjettet, med redusert forbruk innen kurs, reiser, kontormateriell og ulike service- og velferdsposter. Merforbruk på enkelte områder, som annonsering og konsulenttjenester, er små i forhold til totalbildet. Samlet framstår enhetens resultat som solid, der merinntekter og lavere aktivitetsnivå kompenserer for enkelte merforbruk og gir et positivt nettoavvik ved årsslutt.

Politikk

Merforbruket på 1,15 mill. NOK drives primært av fastlønn og godtgjørelser til folkevalgte, samt leie av driftsmidler og noe kjøp fra private. Dette motvirkes av høyere salgsinntekter (–0,22 mill. NOK), lavere pensjonsutgifter (–0,19), redusert kjøp fra interne enheter (–0,20), samt lavere kurs, reise og representasjon.

Engangshendelser i 2025 som ikke videreføres i 2026 mv.

Kartlegging av engangshendelser gjør det mulig for Melhus kommune å skille mellom midlertidige utslag i 2025 og varige driftsbehov i 2026 og årene fremover. Dette gir et mer korrekt bilde av det reelle inntekts- og kostnadsnivået, og legger grunnlaget for bedre analyser og mer presise budsjetter. Når engangsinntekter og -kostnader identifiseres og holdes utenfor det strukturelle inntekts- og kostnadsnivået, bidrar det til et mer treffsikkert budsjett for 2026 og en mer robust økonomistyring totalt sett.

For sektor 11 Sentraladministrasjon har man følgende engangshendelser i 2025 som ikke vil oppstå i 2026:

- Lønn- og personalkostnader til fratrødt rådmann på 1,6 mill. NOK

Oppvekst og kultur

Tjenesteområdebeskrivelse

Sektoren dekker områdene grunnskole, skolefritidsordning, barnehage, PPT og kultur og fritid.

Melhus kommune har 11 skoler, derav 6 oppvekstsentre og 3 ungdomsskoler: Eid skole og barnehage (1-10), Flå skole og barnehage, Gimse skole, Gimse ungdomsskole, Gåsbakken skole og barnehage, Hovin skole- og barnehage, Høyeggen skole, Lundamo skole og barnehage, Lundamo ungdomsskole, Rosmælen skole og barnehage (1-10) og Brekkåsen skole.

Melhus kommune har 14 kommunale barnehager og kjøper tjenester fra 3 private barnehager og 1 privat familiebarnehage.

Melhus kommune har området allment kulturarbeid, bibliotek og kulturskole. Innunder nevnte hovedområder ligger bl.a. følgende tjenester:

- Tilskuddsforvaltning
- Bygdetun og museer
- Forebyggende tiltak barn og unge
- Fritidsklubber
- Frivilligsentral
- Fritidskontakter
- Idrett
- Kulturproduksjon (arrangementer, kino, konsert og teater)
- Kunst- og kulturformidling
- Kulturminnevern
- Kulturtiltak til mennesker med spesielle behov
- Den kulturelle skolesekken
- Den kulturelle spaserstokken

Utvikling og utfordringer

Behov barnehage

Det er flere områder Melhus kommune som barnehageeier må sette søkelys på fremover:

Når det gjelder barnehageopptaket for 2025, så har Melhus kommune flere barn på venteliste. Det er stor tilflytning til kommunen på sommeren, etter frist for hovedopptak i mars. Det betyr at barn mister sin plass i kommunale barnehager i andre kommuner, og heller ikke får plass i Melhus kommune. Siden den økonomiske situasjonen er stram, så har barnehagene de samme rammene som for 2024. Barnetallet er tatt ned for noen barnehager i Melhus nord, mens det er justert opp noe på Flå og Eid, på grunn av endring i etterspørsel.

Melhus kommune har dermed god kapasitet (areal), men ikke rammer til å tilby barn som kommer flyttende i løpet av året en barnehageplass. Dette kan være veldig uheldig for barn og familier, blant annet

der begge foresatte er i jobb. Per august går 16 barn i private barnehager i Trondheim. Disse barna vil Melhus få faktura fra Trondheim på. Det er ønskelig med en løsning hvor man har rom for noen justeringer av rammene, selv om barna rent juridisk sett ikke har rett på plass når de søker utenom fristen. Å tilby barnehageplass i kommunale barnehager bidrar positivt til omdømmebygging overfor både innbyggere og tilflyttere til Melhus kommune.

Det er nødvendig å planlegge for økt etterspørsel av barnehageplasser i Melhus, sette av ressurser for utbygging/nybygging knyttet til behov de nærmeste årene, både når det gjelder erstatning av Strandvegen barnehage, samt bygg som har kort levetid jmf tilstandsrapport og skole- og barnehagebruksplan.

Det er behov for å utvikle og styrke arbeidet med videreutdanning for barnehagelærere og utdanning av fagarbeidere i barne- og ungdomsarbeiderfaget. Når nye forskrifter blir vedtatt fra 2026, bør det sees på en økning av kompetansemidler for sektoren, for å dekke opp egenandel for kommunale og private barnehager.

Arbeidet med å få ned sykefraværet i barnehagen må fortsette, sammen med relevante andre. Det ble forsøkt igangsatt et arbeid sammen med personalrådgiver og arbeidslivssenteret, for å se på sykefravær/nærværarbeid, rekruttering og det å beholde ansatte i sektoren. Nav skulle også være bidragsyter i dette arbeidet. Det jobbes godt ute på enhetene, men det er per i dag ikke ressurser på personalenheten til å bistå i et såpass omfattende arbeid på systemnivå. Det er derimot planlagt en oppstart med arbeidslivssenteret for å se nærmere på arbeidet med arbeidsmiljø og kvalitet.

Utvalg for helse, oppvekst og kultur behandlet sak om plan for tilvenning i kommunale barnehager i Melhus møte den 19.02.2025. Vedtaket ble å utsette plan for tilvenning for kommunale barnehager, og innarbeide planen i økonomi- og handlingsplan for 2026. Per i dag finnes det derimot ingen ressurser til å kunne prioritere dette tiltaket.

Behov skole

For å realisere de prioriterte satsingene i neste planperiode, er det identifisert følgende behov:

- Kompetanseheving og profesjonsutvikling
 - Det er behov for å videreutvikle kompetansen hos ansatte i skole og SFO, særlig innen vurderingspraksis, inkluderende pedagogikk og håndtering av utfordrende atferd.
 - Det er behov for faglig kompetanseheving, og det er en stor utfordring når kommunen ikke har satt av midler til videreutdanning.
 - Siden det ikke avsettes midler til videreutdanning gjennom nasjonale ordninger som Kompetanse for kvalitet, må kommunen finne interne løsninger for kompetanseutvikling. Deltakelse i Gauldalsregionens kompetansenettverk blir derfor viktig.
 - Det er behov for lokale kompetansepakker, felles faglige arenaer og systematisk erfaringsdeling.

- Tid og struktur for utviklingsarbeid
 - Skolene trenger tid og rammer for å jobbe systematisk med utvikling av læringsmiljø og vurderingskultur.
 - Skoleledelsen må ha kapasitet til å lede profesjonsfelleskap og sikre forankring i hele personalet.

- Analyse og oppfølging av data
 - Resultater fra nasjonale prøver, elevundersøkelser og skolebasert vurdering må brukes aktivt i forbedringsarbeidet.
 - Det er behov for kompetanse i databruk, tid til refleksjon og støtte til å omsette innsikt i konkrete tiltak.

- Tverrfaglig samarbeid og tidlig innsats
 - BTI-modellen videreføres og utvides til flere skoler og barnehager. Det krever opplæring, veiledning og felles rutiner for samhandling.
 - Det er behov for å styrke det tverrfaglige samarbeidet vårt gjennom enda bedre implementering av den strategiske planen for tverrfaglig samarbeid og forebyggende arbeid barn og unge.

- Trygge og robuste ansatte
 - For å håndtere vold og trusler i skolehverdagen må ansatte ha god opplæring, støtte og trygghet i rollen.
 - HMS-utvalget spiller en sentral rolle i oppfølging av tiltak knyttet til fysisk og psykososialt skolemiljø.

- Digitalisering og pedagogisk bruk av teknologi
 - Skolene trenger støtte til å utvikle digital kompetanse, med særlig fokus på pedagogisk bruk av kunstig intelligens og digitale verktøy.
 - Det er behov for kompetanseheving, veiledning og utvikling av praksis som integrerer teknologi på en meningsfull måte i undervisningen.
 - Det er behov for en systematisk gjennomgang og opprydding i digitale lisenser og programmer, og se på den totale nytteverdien opp mot ressursbruk.

- Faglig struktur og innhold
 - Kommunen følger opp Utdanningsdirektoratets (Udir) arbeid med innholdslistene som skal støtte læreplanene og bidra til relevant og strukturert undervisning.
 - Det er behov for å forberede skolene på implementering av innholdslistene fra høsten 2026, og sikre at de brukes som en felles referanseramme for inkluderende og engasjerende undervisning.

- Paragraf § 17-7 i Opplæringsloven
 - § 17-7 stiller krav om at kommunene skal sørge for at skolene har tilgang på vikarer ved vanlig og forventa fravær. Dette betyr at kommunene må vurdere hva som er sannsynlig fremtidig fravær i virksomheten, for eksempel ved å ta utgangspunkt i tidligere års fravær. Ramma til oppvekst er ikke tilstrekkelig for å imøtekomme dette kravet.

Behov kultur og fritid

- Støttekontakttjenesten har behov for tilføring av midler i takt med antall vedtak som blir gjort.
- Enheten har behov for et eget investeringsbudsjett. Dette gjelder til teknisk utstyr i kultursalen og større investeringer i instrumenter.
- Melhus kommune mangler egnede lokaler til å presentere forskjellige uttrykksformer

Mål og måloppnåelse

Miljømessig bærekraft

Vi tar vare på naturen vår med bærekraftig bruk og vern

Barn og unge er opptatt av miljøet og tar aktivt ansvar for å bevare det

I 2025 har barnehager, skoler og kultur- og fritidsenhetene i Melhus kommune arbeidet systematisk for å styrke barn og unges miljøbevissthet. Gjennom undervisning, temauker, uteskole, praktiske aktiviteter og samarbeid med lokale aktører får barn og unge innsikt i naturens sårbarhet og egen mulighet til å påvirke miljøet positivt.

Barnehagene arbeider med grunnleggende naturglede og respekt for omgivelsene, og barna deltar i aktiviteter som kompostering, gjenbruk og enkel kildesortering. I skolene er bærekraftige valg og miljøansvar integrert i fagene, og elevene får erfaring med konkrete tiltak som miljøprosjekter, ryddedager og utforsking av lokale naturområder. Både i våre barnhager og skoler legger vi vekt på å lære barna og elevene å bruke ressursene våre på en måte som gjør at de varer lenger. Det er fokus på å redusere forbruket, gjenbruke mer og reparere og vedlikeholde.

Gjennom dette arbeidet ser vi at barn og unge utvikler økt forståelse for miljøutfordringer og betydningen av bærekraftige valg. De viser engasjement, stiller spørsmål og tar ansvar i eget nærmiljø. Dette bidrar til at Melhus kommune når delmålet om at barn og unge både er opptatt av og tar aktivt ansvar for å ta vare på naturen vår.

Sosial bærekraft

Alle innbyggere opplever å være inkludert og kan delta i samfunnet

Det er lett å være frivillig i Melhus kommune

Det gjøres et stort arbeid for å tilrettelegge for frivilligheten i alle sektorer og mange enheter i kommunen. Dette være seg bruk av kommunale bygg, veiledning og tilskudd. Frivilligheten er meget viktig for kommunen, og noe av det viktigste vi kan gjøre er å ta frivillighetens egenarter og ønsker på alvor.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall aktive frivillige i Nyby	120	92	100	61	-
Antall registrerte frivillige i Nyby	315	326		349	-

I Melhus kommune har vi koordinerte tjenester som sikrer effektiv og trygg bosetting av flyktninger

I 2022 opprettet Melhus kommune mottaksskoler. Gimse barneskole ble mottaksskole for alle flyktninger i barneskolealder, og Lundamo ungdomsskole ble mottaksskole for alle nyankomne flyktninger fra Ukraina.

Kommunen har fortsatt å sikre en trygg og helhetlig bosetting av flyktninger, men strukturen i tilbudet er endret som følge av at det kommer betydelig færre flyktninger enn tidligere år. Dette har gjort at kommunen ikke lenger opprettholder mottaksskoler i samme form som før.

I stedet starter nå de aller fleste barn og unge direkte på nærskolen sin, der de får opplæring og oppfølging tilpasset sitt nivå. Dette gir kortere overganger, raskere inkludering i nærmiljøet og tettere oppfølging i den skolen de skal være en del av over tid.

Flyktningtjenesten og skolene samarbeider fortsatt tett om kartlegging, velkomstsamtaler, språkstøtte og nødvendig tilrettelegging. Overgangene planlegges individuelt, og skolene har kompetanse og rutiner for å ivareta elever som kommer midt i skoleløpet og som har norsk som andrespråk.

Selv om vi ikke lenger trenger egne mottaksskoler, er de tverrfaglige strukturene bevart, og samarbeidet mellom flyktningtjenesten, skolene, helsestasjonen og andre støttefunksjoner sikrer fortsatt trygg oppstart, god oppfølging og stabile rammer for flyktningbarn som bosettes i Melhus kommune.

Innbyggerne og kommunen arbeider sammen for å skape gode tjeneste- og aktivitetstilbud

Bortsett fra direkte møter med innbyggerne (i forbindelse med allerede eksisterende aktivitetstilbud) har kommunen ingen formell måte dette blir gjort på.

Melhus kommune har arenaer der ungdomsmedvirkning er en naturlig del av virksomheten

Ungdomsrådet og elevrådsnettverket blir brukt for å sikre medvirkning på overordnet nivå.

Barn og unge opplever et godt og trygt oppvekstmiljø, hvor deres behov er ivaretatt

Alle barn og unge får et godt, tilpasset og inkluderende tilbud i barnehage og skole (kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis)

I 2025 har Melhus kommune arbeidet systematisk med å styrke det helhetlige og inkluderende tilbudet til barn og unge. Arbeidet er forankret i kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis, og retter seg både mot tidlig innsats, profesjonsutvikling og tverrfaglig samarbeid. Barnehager og skoler har videreutviklet sine praksiser for tilpasset opplæring, og det er lagt vekt på å skape læringsmiljøer som møter elevenes ulike behov på en god måte – innenfor det ordinære fellesskapet der det er mulig.

PPT, barnehagene og skolene har samarbeidet tett om tidlig identifisering og oppfølging av barn og elever som trenger ekstra støtte. Det er gjennomført kompetanseheving innen inkluderende læringsmiljø, spesialpedagogiske arbeidsformer og systematisk vurderingsarbeid. Målet er å sikre at flere barn får den hjelpen de trenger tidlig, og at individuell tilrettelagt opplæring og spesialpedagogisk hjelp brukes målrettet og i tråd med nasjonale føringer.

Arbeidet med å utvikle inkluderende praksis har også omfattet styrket samarbeid med foresatte, tverrfaglige team og kommunens BTI-modell. Dette bidrar til bedre overgangsarbeid og helhetlige tjenester rundt barnet. Samlet sett viser utviklingsarbeidet i 2025 at sektoren er på riktig vei mot et enda mer inkluderende og tilpasset opplæringstilbud for alle barn og unge i Melhus kommune.

I 2025 ser vi en nedgang i andelen elever som mottar individuell tilrettelagt opplæring (ITO) på alle trinn. Dette er i tråd med satsingen på tidlig innsats, styrking av det ordinære tilbudet og kompetanseløftet for inkluderende praksis.

- 1.–4. trinn: Andelen har gått ned fra 8,5 % i 2024 til 5,8 % i 2025.
- 5.–7. trinn: Andelen har gått ned fra 15,2 % til 13,5 %.
- 8.–10. trinn: Andelen har gått ned fra 12,1 % til 10,8 %.

Nedgangen kan knyttes til økt fokus på inkluderende læringsmiljø, styrket profesjonsfaglig samarbeid og bedre systemer for tidlig identifisering og oppfølging av elever innenfor det ordinære opplæringstilbudet. Dette kan bidra til at flere elever får nødvendig støtte tidligere, og at ITO brukes mer målrettet og i tråd med nasjonale føringer.

ELEVUNDERSØKELSEN

Ansatte skal kartlegge og følge med på elevenes trivsel og trygghet både i skoletida og på SFO. Skolene i Melhus arbeider systematisk med å kartlegge og følge med på elevenes trivsel og trygghet. Elevundersøkelsen gjennomføres hvert år i høstsemesteret (oktober/november). I Melhus kommune gjennomføres den nasjonale Elevundersøkelsen årlig for elever på 5.-10. trinn. Den er obligatorisk nasjonalt for 7. og 10. trinn, men kommunen har valgt å inkludere også 5. og 6. trinn for å få bredere innsikt i elevenes opplevelse av skolemiljøet.

Det er imidlertid gjort en vurdering av at ikke alle elever på 5. og 6. trinn har tilstrekkelig forutsetning for å forstå alle spørsmålene i undersøkelsen. Dette kan medføre feilkilder i datagrunnlaget. For skoleåret 2026/2027 og fremover kommer skolene til å gjennomføre elevundersøkelsen fra 7.-10. trinn. Resultater fra elevundersøkelsen må sees i sammenheng med et bredere datagrunnlag for å få en bedre innsikt. For å få et mer helhetlig bilde av elevenes opplevelse av skolemiljøet og forekomsten av mobbing, benytter vi flere datakilder enn Elevundersøkelsen alene. Elevundersøkelsen gir viktig informasjon, men vi ser

behovet for å supplere med andre verktøy og arenaer som gir dypere innsikt og mulighet for tettere oppfølging.

Elevundersøkelsen - Mobbing i skolen:

Resultater for 7.trinn	2021 – 2022	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	7,6	7,4	15,9	16,6	7,0
Norge	7,9	9,8	12,8	12,1	11,2

Resultater for 10.trinn	2021 – 2022	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	6,1	8,0	10,8	11,0	7,4
Norge	5,7	7,4	10,9	10,6	9,6

Elevundersøkelsen - Motivasjon:

Resultater for 7.trinn	2021 – 2022	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	3,9	3,8	3,5	3,4	3,6
Norge	3,6	3,5	3,4	3,4	3,4

Resultater for 10.trinn	2021 – 2022	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	3,5	3,5	3,3	3,3	3,3
Norge	3,4	3,3	3,2	3,2	3,2

Elevundersøkelsen - Opplevelse av mestring:

Resultater for 7.trinn	2021 – 2022	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	4,1	4,0	3,8	3,8	3,9
Norge	4,0	3,9	3,9	3,9	3,9

Resultater for 10.trinn	2021 – 2022	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	3,9	3,9	3,8	3,7	3,9
Norge	3,9	3,9	3,8	3,8	3,8

Det er 14 elever tilsammen som har byttet skole med begrunnelse knyttet til ikke trygt og godt skolemiljø. Dette gjelder skoleårene 2021/2022, 2022/2023, 2023/2024 og 2024/2025. Dette tallet gjelder samlet for alle grunnskolene i Melhus kommune.

Skoleår	antall
2021/2022	1
2022/2023	5
2023/2024	6
2024/2025	2

Rådmannen har gjennomgått samtlige skolebyttesøknader i Melhus kommune fra skoleåret 2021/2022 der foresatte har oppgitt bekymring for skolemiljøet som begrunnelse. Gjennomgangen viser at flere foresatte opplever at deres barn ikke har hatt et trygt og inkluderende skolemiljø over tid, og at skolebytte fremstår som den beste løsningen for å ivareta barnets trivsel og utvikling.

Årsmelding 2025

Søknadene inneholder beskrivelser av utestengelse, manglende sosial tilhørighet, mobbing og bekymring for psykisk helse. I flere tilfeller har det vært iverksatt tiltak og aktivitetsplaner, men foresatte opplever at disse ikke har ført til ønsket endring. Det pekes også på utfordringer knyttet til gruppedynamikk og etablerte sosiale strukturer som gjør det vanskelig for enkelte elever å bli inkludert.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel elever med spesialundervisning 1.-4. trinn			8,5 %	5,8 %	-
Andel elever med spesialundervisning 5.-7. trinn			15,2 %	13,5 %	-
Andel elever med spesialundervisning 8.-10. trinn			12,1 %	10,8 %	-
Andel elever på 7. trinn som har svart at de har opplevd mobbing på/i forbindelse med skolen	7,4 %	15 %	16,6 %	7,0 %	-
Andel elever på 10. trinn som har svart at de har opplevd mobbing på/i forbindelse med skolen	8,0 %	10,8 %	11,0 %	7,4 %	-
Gjennomsnitt motivasjon (elevundersøkelsen) skal være på nasjonalt snitt eller bedre	3,7	3,4	3,4	3,5	3,3
Gjennomsnitt opplevelse av mestring (elevundersøkelsen) skal være på nasjonalt snitt eller bedre	3,3	3,4	3,8	3,9	3,9

Alle elever har et godt og trygt skolemiljø som fremmer læring, mestring og trivsel

I 2025 holdt skoleeier en grundig orientering i Utvalget for helse, oppvekst og kultur om arbeidet med skolemiljø i hele oppvekstområdet. Orienteringen synliggjorde hvordan barnehage, skole, PPT og kultur og fritid arbeider systematisk og målrettet for å sikre trygge, inkluderende og utviklende miljø for barn og unge i Melhus kommune.

Gjennomgangen viste hvordan tjenestene samarbeider tett på tvers av enheter og fagområder, og hvordan arbeidet forankres i gjeldende lovverk, kommunens strategiske føringer og lokalt kvalitetsarbeid. Særlig ble følgende områder løftet fram:

- **Barnehage:** Forsterket arbeid med relasjonsbygging, trygghetssirkelen, tidlig innsats og tidlig identifisering av barn som trenger ekstra støtte. Barnehagene rapporterer om økt systematikk og bedre dokumentasjon av det forebyggende arbeidet.
- **Skole:** Skolene jobber aktivt med å styrke elevenes skolemiljø i tråd med opplæringsloven kapittel 12. Det legges vekt på felles praksis for håndtering av bekymringer, bedre involvering av elever

og foresatte, og tydeligere rutiner for dokumentasjon og oppfølging. Arbeid med vurderingskultur, klasseledelse og inkluderende læringsmiljø er sentrale elementer.

- **PPT:** PPTs rolle i å støtte både barnehager og skoler i tidlig innsats, veiledning og systemarbeid ble tydeliggjort. Tjenesten bidrar i saker knyttet til skolemiljø, tilrettelegging og kompetanseheving, og er noe involvert i utviklingsarbeid på enhetene.
- **Kultur og fritid:** Fritidstilbudene har en viktig funksjon i å styrke barn og unges tilhørighet og mestring også utenfor skoletiden. Enheten bidrar til å forebygge utenforskap, skape møteplasser og samarbeider med skolene om tiltak for å inkludere flere barn og unge i meningsfulle aktiviteter.

Orienteringen i utvalget fikk fram at arbeidet med skolemiljø er både helhetlig og kontinuerlig. Det ble lagt vekt på at gode skolemiljø ikke skapes i én sektor alene, men gjennom tett samarbeid på tvers av oppvekstområdet, med felles forståelse av ansvar, oppfølging og forventninger.

I 2025 hadde Oppvekstnettverket besøk av Mobbeombudet i Trøndelag. Mobbeombudet er en uavhengig ressurs for barn, unge og foreldre, og har som oppgave å bidra til at elever får et trygt og godt skolemiljø i tråd med opplæringsloven. Deltakelsen i nettverket ga barnehager, skoler, PPT og øvrige tjenester en viktig mulighet til å få faglig påfyll, stille spørsmål og diskutere utfordringer knyttet til skolemiljø, håndtering av bekymringer og oppfølging av elever som ikke opplever tilhørighet eller trygghet i skolehverdagen.

Mobbeombudet løftet fram sentrale prinsipper i arbeidet med skolemiljø, inkludert tydelig praksis for å følge opp § 12 i opplæringsloven, betydningen av involvering av elever og foresatte, og behovet for systematisk dokumentasjon og felles forståelse av regelverket.

Deltakelsen fra Mobbeombudet vurderes som nyttig, og besøket støtter opp under kommunens mål om å videreutvikle trygge, inkluderende og profesjonelle læringsmiljø på tvers av oppvekstområdet.

Skoleeier vurderer at oppvekstområdet står sterkere i 2025 enn tidligere år, både når det gjelder systematikk, kompetanse, samarbeid og dokumentasjon. Dette arbeidet videreføres og styrkes inn i 2026.

Den skolebaserte vurderingen og skolen som lærende organisasjon er videreutviklet

Skoleeier har i 2025 gjennomført skolebasert vurdering ved alle skolene i Melhus kommune. Formålet har vært å følge opp kvaliteten i opplæringen, styrke ledelsespraksis og sikre at lovpålagte krav og kommunale prioriteringer etterleves. Arbeidet har vært strukturert rundt flere sentrale temaer:

- Opplæringsloven kapittel 12 – Skolemiljø: Vurderingene viser at skolene arbeider systematisk for å sikre et trygt og inkluderende skolemiljø for elevene. Arbeidet med forebygging og tidlig innsats løftes frem, men det er fortsatt behov for å styrke dokumentasjon og sporbarhet i enkelte enheter.
- Opplæringsloven kapittel 11 – Tilpassa opplæring og individuell tilrettelegging: Skolene viser god praksis i arbeidet med å tilpasse undervisningen. Det er likevel forskjeller mellom enhetene knyttet til hvordan tilrettelegging dokumenteres og evalueres. Dette vil være et prioritert utviklingsområde videre.
- Opplæringsloven kapittel 4 – SFO: SFO-tilbudet vurderes som stabilt og i utvikling. Flere skoler har igangsatt tiltak for å styrke kvaliteten og sikre sammenheng mellom læring, lek og omsorg. Kompetanseutvikling innen lekbaserte arbeidsformer pekes på som et behov i enkelte SFO-enheter.

- Elevenes fysiske skolemiljø: Skoleeier har gjennom vurderingene fått et tydeligere bilde av tilstanden på byggene. Det er identifisert behov for vedlikehold og oppgraderinger ved flere skoler, særlig innen inneklima, universell utforming og aktivitetsområder. Noen barnehager og skoler mangler lekeapparater ute.
- Satsingsområder: Skolene har rapportert på årets satsingsområder og arbeidet med profesjonsfelleskap, vurderingspraksis og inkludering. Disse vurderingene danner grunnlag for utforming av nye satsingsområder for 2026, der særlig vurderingskultur, inkludering og lesing kommer tydelig fram som prioriterte tema.
- HMS-arbeid og avvik: Det er gjennomgående etablert gode rutiner for HMS, men kvaliteten på avviksregistrering og oppfølging varierer. Flere skoler peker på behovet for økt kompetanse i bruk av avvikssystemet.
- Ledergrupper og intern organisering: Vurderingene viser at ledergruppene ved skolene i større grad arbeider som profesjonelle lærende fellesskap. Roller og ansvar er tydeligere, og flere skoler har strammet inn strukturene for møter og oppfølging.
- Fravær hos ansatte og elever: Skolene rapporterer om jevn utvikling i elevfravær og målrettet arbeid for å følge opp elever med høyt fravær. Når det gjelder personalet, varierer sykefraværet mellom enhetene, og flere skoler peker på økt fokus på nærværstiltak.

I tillegg har alle skolene deltatt på samlinger i regi av Gauldalsregionen, der skoleledere fra hele regionen møtes for kompetanseutvikling og erfaringsdeling. Det har vært et tydelig mål at hele ledergruppa deltar for å styrke skolene som lærende organisasjoner. Dette fellesskapet har bidratt positivt til utvikling av ledelsespraksis og felles forståelse av kvalitetsarbeidet.

Skolebasert vurdering gjennomføres på nytt våren 2026, og erfaringene fra årets prosess vil legge grunnlaget for videre utvikling, særlig med tanke på systematikk, dokumentasjon og felles praksis på tvers av skolene.

Elevene har nødvendige grunnleggende ferdigheter for å lykkes i videre utdanning og arbeid

Grunnskolepoeng:

I 2025 oppnådde avgangselevene i Melhus kommune et gjennomsnitt på 41,0 grunnskolepoeng. Til sammenligning ligger det nasjonale gjennomsnittet på 42,2 poeng samme år. Resultatet for Melhus ligger dermed noe under landsgjennomsnittet, men innenfor variasjonen som er vanlig mellom kommuner.

Grunnskolepoeng beregnes på bakgrunn av standpunkt- og eksamenskarakterene og brukes som grunnlag for opptak til videregående opplæring.

Nasjonale prøver: Tallene nedenfor er i prosent. Grønt betyr at målet er nådd, og rødt betyr at målet ikke er nådd.

Målet er at andel på det laveste mestringsnivået nasjonale prøver på 5. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere.

Regning 5.trinn

Skoleår	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
---------	-------------	-------------	-------------	-------------

Årsmelding 2025

Melhus kommune	24,9	22,9	36,0	31,1
Norge	25,0	26,3	28,4	27,7

Lesing 5.trinn

Skoleår	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	22,8	31,7	31,7	32,5
Norge	22,3	24,9	26,9	28,3

Engelsk 5.trinn

Skoleår	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	33,0	28,7	29,8	22,2
Norge	24,5	25,2	22,7	24,0

Målet er at andel på mestringsnivåene 1 og 2 nasjonale prøver 8. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere.

Engelsk 8.trinn

Skoleår	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	34,7	36,0	42,6	39,5
Norge	29,0	27,8	26,6	24,9

Lesing 8.trinn

Skoleår	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	35,6	38	47,7	37,6
Norge	29,4	34,6	34,3	34,6

Regning 8.trinn

Skoleår	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	35,7	38,5	48,2	47,4
Norge	28,8	34,1	36,1	34,1

Lesing 9.trinn

Skoleår	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
Melhus kommune	16,7	23,5	21,8	30,2
Norge	18,8	21,3	21,4	22,7

Regning 9.trinn

Regning	2022 - 2023	2023 - 2024	2024 - 2025	2025 - 2026
---------	-------------	-------------	-------------	-------------

Årsmelding 2025

Melhus kommune	24,2	21,5	26,1	25,5
Norge	18	19,4	23,5	21,5

Grunnskolepoeng

Målet er at Melhus kommune skal være på nasjonalt snitt eller bedre når det gjelder grunnskolepoeng.

Grunnskolepoeng	21-22	22-23	23-24	24-25
Melhus kommune	42,3	41,1	41,8	40,8
Norge	43,3	42,3	42,1	42

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel på det laveste mestringsnivået nasjonale prøver engelsk 5. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	28,7 %	28,7 %	29,8 %	22,0 %	24,0 %
Andel på det laveste mestringsnivået nasjonale prøver lesing 5. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	22,1 %	31,7 %	31,7 %	33,0 %	28,3 %
Andel på det laveste mestringsnivået nasjonale prøver regning 5. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	21,6 %	22,9 %	36,0 %	31,0 %	27,7 %
Andel på mestringsnivåene 1 og 2 nasjonale prøver engelsk 8. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	38,2 %	36,0 %	42,6 %	39,0 %	24,9 %
Andel på mestringsnivåene 1 og 2 nasjonale prøver lesing 8. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	34,4 %	38,0 %	47,7 %	39,0 %	34,6 %
Andel på mestringsnivåene 1 og 2 nasjonale prøver lesing 9. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	15,9 %	24,3 %	21,8 %	31,0 %	22,7 %
Andel på mestringsnivåene 1 og 2 nasjonale prøver regning 8. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	29,4 %	38,5 %	31,0 %	48,0 %	34,1 %
Andel på mestringsnivåene 1 og 2 nasjonale prøver regning 9. trinn skal være på nasjonalt snitt eller lavere	42,3 %	41,1 %	26,1 %	24,0 %	21,5 %

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Grunnskolepoeng skal være på nasjonalt snitt eller bedre	42,3	41,8	41,3	41,1	42

Elevfraværet er redusert

Melhus kommune har som mål at barn og unge skal oppleve et godt og trygt oppvekstmiljø, hvor deres behov blir ivaretatt. Dette er et gjennomgående fokus i både skole og barnehage, og det jobbes systematisk med tiltak som fremmer trivsel, inkludering og trygghet.

Gjennom skolebasert vurdering, HMS-arbeid og tverrfaglig samarbeid har vi styrket innsatsen for å fange opp barn og unge som har behov for ekstra støtte. Det er etablert rutiner for tidlig innsats, og BTI-modellen er nå under innføring, noe som skal bidra til bedre koordinering og raskere hjelp. Vårt mål er at det skal være:

- Tett kontakt mellom skole og hjem.
- Systematisk oppfølging av fravær. Kommunen har en egen nærværplan som følges.
- Fokus på psykososialt miljø og relasjonsbygging.
- Tiltak for å styrke elevenes opplevelse av mestring og tilhørighet.

Det er et mål at elevfraværet skal reduseres. Måleindikatoren som brukes, er andelen elever som har 10 % eller høyere fravær i løpet av skoleåret. I 2025 hadde 12,5 % av elevene et fravær på 10 % eller mer. Dette tallet inkluderer alt registrert fravær – både skolerelatert fravær og fravær knyttet til private reiser og opphold, som for eksempel sydenturer eller lengre utenlandsreiser. Samlet gir dette et høyt utslag i statistikken og gjør det krevende å analysere det reelle skolefraværet. Utviklingen viser likevel at fravær fortsatt er et viktig satsingsområde, og at det trengs et fortsatt tett samarbeid mellom skole, foreldre og øvrige tjenester for å redusere høyt fravær fremover.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel av elever med 10% eller høyere fravær	7,6 %	6,3 %	11,3 %	12,5 %	-

Kulturskolen er en naturlig samarbeidspartner i arbeidet med de estetiske fagene i grunnskolen

Kulturskolen er på tilbudssiden når det gjelder å være en samarbeidspartner i arbeidet med de estetiske fagene i grunnskolen.

Vi forebygger utenforskap med god tverrfaglig samhandling og tidlig innsats

Vi følger strategisk plan for tverrfaglig og forebyggende arbeid for barn og unge. Planen blir nå revidert, og den sees i sammenheng med innføringen av BTI (bedre tverrfaglig innsats). Nærværspanen blir også revidert. Vi har også en egen oppvekststrategi som er bygd opp med en visjon som er "Sammen om en trygg og inkluderende oppvekst". Den overordna målsettinga er: Alle barn og unge i Melhus skal vokse opp i trygghet og oppleve å mestre livene sine. De kjenner at de hører til, er en betydningsfull person i fellesskapet og har muligheten til medvirkning.

Melhus er et godt sted å bo og leve

Kommunens innbyggere har tilgang til gode møteplasser

Vi har mange gode møteplasser for våre innbyggere. Det mangler fremdeles et bedre tilbud for ungdomsklubben på Lundamo. Der er forholdene ikke bra.

Kulturminneplanen er rullert

Vi har søkt og fått eksterne midler for arbeidet med rulleringen. Det er inngått et samarbeid med "Program for Kulturminneforvaltning" ved NTNU for å benytte bl.a. mesterstudenter i arbeidet. Planen ble rullert i 2025.

Melhus kommune tilbyr variert og attraktivt kultur- og aktivitetstilbud gjennom hele året

I 2025 har Melhus kommune fortsatt å styrke det lokale kultur- og aktivitetstilbudet, med et bredt spekter av arrangementer, aktiviteter og møteplasser for innbyggere i alle aldre. Kultur- og fritidsenhetene har arbeidet målrettet med å sikre god tilgjengelighet, inkludering og samarbeid med frivilligheten. Dette har bidratt til et kulturtilbud som både er variert, attraktivt og godt forankret i lokalsamfunnet gjennom hele året.

Tiltakene i kulturminneplanen er iverksatt

Handlingsdelen i kulturminneplanen består av tiltak knyttet til videre registrering, tiltak knyttet til utvalgte kulturminner, tiltak knyttet til forvaltning og tiltak knyttet til formidling. Innenfor de enkelte tiltakene blir kulturminneplanen brukt i det daglige arbeidet i administrasjonen. Kulturminneplanen blir aktivt brukt ved utarbeidelse av ny KPA.

Vi tilbyr et attraktivt kulturtilbud ut fra en langsiktig og strategisk plan for kulturarbeidet

Tiltaksdelen i kulturplanen blir brukt i dette arbeidet.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall besøkende på Melhus kino	5 168	5 177	4 251	3 966	-
Antall billetterte arrangement i kultursalen	28	15	19	19	-
Antall kulturarrangement på biblioteket	20	20	25	46	-
Antall skole- og barnehagearrangement på biblioteket	148	19	51	51	-
Antall søkere som har stått mer en ett år på venteliste til kulturskolen	53	27	19	12	-
Besøk på Torsdagsklubben	1 973	1 706	2 818	2 716	-
Prosentvis andel av grunnskoleelever i Melhus som har plass i kulturskolen	-	25,0 %	24,0 %	23,3 %	-

Vi har innarbeidede rutiner for beredskap og jobber forebyggende mot uønskede hendelser

Samfunnssikkerhet og beredskap er integrert i all kommunal virksomhet og planlegging

Det gjennomføres jevnlig samtaler om beredskap hvis uønskede hendelser oppstår. Beredskapsplaner blir revidert, og det er etablert rutiner for varsling, krisehåndtering og intern koordinering. HMS-utvalgene og ledergruppene har en viktig rolle i å identifisere risikoområder og følge opp tiltak som styrker beredskapen.

I oppvekstområdet er det særlig fokus på:

- Beredskap ved vold og trusler.
- Rutiner for håndtering av alvorlige hendelser i skole og barnehage. Her har sektoren styrket arbeidet med avvikhåndtering, og samarbeidet med Midt-Norsk kompetansesenter for atferd har hjulpet oss med å styrke fokuset på dette temaet.
- Forebyggende arbeid knyttet til psykososialt miljø og trygghet for barn og ansatte.
- Oppvekst og kultur har i 2025 hatt økt oppmerksomhet på samfunnssikkerhet og beredskap, med særlig fokus på PLIVO-hendelser (pågående livstruende vold). Det er gjennomført flere møter og samarbeidsarenaer der PLIVO har vært hovedtema. I dette arbeidet har sektoren hatt tett samarbeid både med kommunens egen sikkerhetsrådgiver og med vår politikontakt.

Gjennom året er det også utarbeidet tiltakskort for PLIVO, som et praktisk hjelpemiddel for ledere og ansatte ved enhetene. Tiltakskortene skal bidra til økt trygghet, tydelige handlingslinjer og rask respons dersom en alvorlig hendelse skulle oppstå. Arbeidet med å informere og gjøre kortene kjent i organisasjonen har vært prioritert.

Samarbeidet med interne og eksterne beredskapsaktører har styrket sektorens kompetanse og forberedthet, og vurderes som et viktig bidrag til å heve beredskapsnivået i oppvekstområdet i tråd med kommunens overordnede mål for samfunnssikkerhet.

Kommunen har også et samarbeid med aktører som politi, helse og barnevern, og det er etablert felles arenaer for informasjonsdeling og koordinering ved hendelser. Sektoren følger strategiske plan for tverrfaglig samarbeid og forebyggende arbeid barn og unge. Det er gjort noen endringer på antall medlemmer i den "Tverrfaglige samarbeidsgruppa", og opplever at det har fungert godt.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall enheter som har oppdaterte beredskapsplaner for samfunnssikkerhet og beredskap	8	7	14	14	14

Vi legger grunnlag for å oppleve mestring og selvstendighet

Melhus kommune har godt koordinerte tjenester for barn og unge

Melhus kommune har et tydelig mål om å sikre helhetlige og godt koordinerte tjenester for barn og unge. Det tverrfaglige samarbeidet mellom skole, barnehage, helsestasjon, PPT, barnevern og andre relevante aktører er etablert, og det jobbes kontinuerlig med å styrke samhandlingen på tvers av fagområder og nivåer. Her følges strategiske plan for tverrfaglig samarbeid og forebyggende arbeid barn og unge.

Kommunen har startet innføringen av BTI-modellen (Bedre Tverrfaglig Innsats), som skal bidra til tidligere og mer samordnet innsats for barn og unge. BTI er så langt prøvd ut på to skoler og to barnehager, og erfaringene herfra vil danne grunnlag for videre implementering. Målet er at alle enheter skal ta i bruk BTI i løpet av 2026. Modellen gir ansatte verktøy og struktur for å fange opp bekymringer tidlig, og sikrer at barn og unge får rett hjelp til rett tid – uten unødig venting eller fragmentert oppfølging.

I tillegg er det etablert:

- Tverrfaglige team og samarbeidsmøter.
- Felles kompetanseutvikling og arenaer for erfaringsdeling.
- Systematisk bruk av kartleggingsverktøy og tiltaksplaner.
- Vi arbeider fortsatt med tydelige rolleavklaringer og ansvarlinjer.

Gjennom skolebasert vurdering og samarbeid i Gauldalsregionen er forståelsen av skolen som en lærende organisasjon styrket, noe som bidrar til bedre koordinering og felles målforståelse.

PPT har kompetanse på vanlige utfordringer, men også sammensatte og relativt komplekse utfordringer

PPT innehar solid kompetanse på de vanligste utfordringene barn og unge møter i barnehage og skole, men også på mer sammensatte og komplekse problemstillinger. Tjenesten arbeider både på individ- og

systemnivå og bidrar med utredning, veiledning, kompetanseutvikling og kvalitetssikring i samarbeid med barnehager og skoler.

PPTs brede faglige tilnærming gjør det mulig å støtte enhetene i saker som omhandler språk, læring, utvikling, skolemiljø, atferd og psykososiale forhold. I tillegg har tjenesten spesialisert kompetanse innen mer omfattende utfordringer, der tverrfaglig samarbeid, grundige vurderinger og tett oppfølging er avgjørende.

Tjenesten er en viktig samarbeidspartner i arbeidet med tidlig innsats, tilpassa opplæring, individuell tilrettelegging og forebygging av utenforskap. PPT bidrar også inn i tverrfaglige prosesser, blant annet gjennom BTI-modellen, og styrker på denne måten helhetlig oppfølging i oppvekstområdet.

Vi har gode digitale tjenester som ivaretar brukernes behov

Melhus kommune har som mål å legge til rette for mestring og selvstendighet hos barn og unge, og dette er godt integrert i både pedagogisk praksis og tjenesteutvikling. Det jobbes systematisk med å styrke barn og unges tro på egne evner, og med å skape trygge rammer for utvikling og læring.

Digitale tjenester spiller en stadig viktigere rolle i dette arbeidet. Kommunen har gode digitale løsninger som ivaretar brukernes behov, både i skole og barnehage. Dette inkluderer:

- Tilgang til digitale læringsressurser som støtter individuell tilpasning og mestring.
- Bruk av digitale verktøy for kommunikasjon mellom hjem og skole/barnehage. Vigilo fungerer bra.
- Systemer for dokumentasjon og oppfølging som gir oversikt og struktur i arbeidet med barn og unge. Her vil BTI bli en ressurs.

Digitale løsninger bidrar også til å styrke selvstendighet ved at barn og unge får mulighet til å jobbe selvstendig, utforske og lære i eget tempo. Samtidig er det viktig å sikre god opplæring og støtte til ansatte, slik at teknologien brukes pedagogisk og hensiktsmessig. Vi ser at det er store forskjeller på kompetansen hos de ansatte når det gjelder digitale verktøy.

Vi jobber forebyggende og tverrfaglig for å unngå ungt utenforskap

Melhus kommune arbeider systematisk, forebyggende og tverrfaglig for å motvirke ungt utenforskap. Gjennom godt samarbeid mellom barnehager, skoler, PPT, helsestasjon og øvrige tjenester i BTI-modellen sikres tidlig identifisering og tett oppfølging av barn og unge som kan stå i fare for å falle utenfor. Arbeidet legger vekt på inkluderende læringsmiljø, styrking av sosiale arenaer og helhetlige tiltak rundt den enkelte. Målet er at alle barn og unge skal oppleve mestring, tilhørighet og reelle muligheter for deltakelse i fellesskapet.

Til tross for et styrket fokus på tidlig innsats og tverrfaglig oppfølging, har kommunen fortsatt noen elever med høyt fravær som vi ikke lykkes godt nok med. Dette gjelder elever som av ulike grunner strever med å møte opp på skolen jevnlig, og som derfor står i risiko for å falle utenfor både faglig og sosialt. Disse sakene er ofte komplekse og krever tett samarbeid mellom skole, foresatte og flere tjenester i kommunen. Arbeidet fortsetter med mål om å utvikle bedre strukturer, mer helhetlig støtte og mer målrettet innsats for å redusere fravær og styrke elevens tilhørighet og mestring.

Økonomisk bærekraft

Melhus kommune er en attraktiv og ansvarlig arbeidsgiver som fører en bærekraftig forvaltning av ressursene våre

Det totale sykefraværet i Melhus kommune er under 7%

Sykefraværet i Oppvekst samlet – barnehage, skole, PPT samt kultur og fritid – ligger på 7 % ved utgangen av 2025. Dette er i tråd med Melhus kommunes overordnede mål om et sykefravær på 7 %, og utviklingen vurderes som stabil.

Det er fortsatt variasjon mellom enhetene, men gjennomgående rapporterer lederne at tett oppfølging, systematisk bruk av nærværarbeid og tydeligere rutiner for dialog med ansatte har bidratt positivt. Flere enheter peker også på betydningen av forebyggende tiltak innen arbeidsmiljø, blant annet gjennomførte HMS-tiltak, økt fokus på tilrettelegging og jevnlig samtaler i tråd med IA-arbeidet.

Det vil fremover være viktig å videreføre innsatsen på enhetene der fraværet fortsatt ligger noe over snittet, med særlig vekt på forebygging, tidlig innsats, kompetanseheving innen arbeidsmiljøarbeid og oppfølging av enkeltsaker.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Totalt sykefravær	8.9 %	9,2 %	7,9 %	7,0 %	7,0 %

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at brukerundersøkelser brukes aktivt i forbedringsarbeidet

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at resultatene fra brukerundersøkelser brukes aktivt i forbedringsarbeidet i barnehagene. Utvalget følger opp funn, løfter fram gode praksiser og bidrar til at enhetene jobber systematisk med kvalitet og utvikling. Dette gir et solid grunnlag for kontinuerlig styrking av det pedagogiske tilbudet og barnas trivsel.

Måleindikatorene for området viser gode resultater i 2025:

- **Barnas trivsel i foreldreundersøkelsen skal ligge på 4,5 eller høyere.** Her oppnår barnehagene i Melhus en score på **4,8**, som viser at barna i stor grad opplever trygghet, trivsel og gode relasjoner i hverdagen.
- **Foreldrenes totale tilfredshet med barnehagen skal ligge på 4,5 eller høyere.** På denne indikatoren ligger resultatet på **4,6**, som viser at foresatte opplever barnehagetilbudet som godt og i tråd med forventningene.

Resultatene bekrefter at barnehagene leverer tjenester av høy kvalitet, og at systematisk bruk av brukerundersøkelser gir et godt kunnskapsgrunnlag for videre utvikling av tilbudet.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Barns trivsel på foreldreundersøkelsen i barnehagen skal ligge på 4,5 eller høyere	4,8	4,8	4,7	4,8	4,5
Totalt sett, hvor fornøyd eller misfornøyd er du med din barnehage fra foreldreundersøkelsen skal ligge på 4,5 eller høyere	-	4,5	4,5	4,6	4,5

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at medarbeiderundersøkelsen brukes aktivt i forbedringsarbeidet

I tråd med målet om å styrke HMS-utvalgenes betydning i forbedringsarbeidet, har vi hatt særlig fokus på hvordan resultatene fra 10-faktor medarbeiderundersøkelsen brukes aktivt i organisasjonen. HMS-utvalgene har en rolle som pådrivere for oppfølging og tiltak, og det er etablert rutiner for å sikre at undersøkelsen ikke bare blir et måleverktøy, men et utgangspunkt for konkret utviklingsarbeid.

I flere enheter har HMS-utvalgene bidratt til å:

Identifisere forbedringsområder basert på 10-faktor-resultatene. Initiere dialogmøter med ansatte for å utdype funn og sikre medvirkning. Følge opp tiltak i handlingsplaner og sikre forankring i ledergruppene. Integrere HMS-perspektivet i det systematiske forbedringsarbeidet, særlig knyttet til arbeidsmiljø, ledelse og mestring. Det er fortsatt variasjon i hvordan HMS-utvalgene operasjonaliserer denne rollen, og det vil være viktig å støtte opp under kompetanseheving og erfaringsdeling på tvers av enheter. Vi ser likevel en positiv utvikling i retning av mer involvering, eierskap og systematikk i arbeidet med medarbeiderundersøkelsen.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall enheter som har utarbeidet tiltak i utviklingsplanen ut ifra medarbeiderundersøkelsen	-	10	14	14	14

Melhus kommune beholder og rekrutterer ledere og medarbeidere med riktig kompetanse

Melhus kommune har som mål å beholde og rekruttere ledere og medarbeidere med riktig kompetanse. Vi ser vi tydelige tegn på at dette målet oppfylles innen oppvekstområdet. Det er høy stabilitet blant ledere, og vi har ikke hatt noen rektorer eller styrere som har sluttet de siste årene. Dette vitner om et godt arbeidsmiljø, høy grad av trivsel og en organisasjonskultur som fremmer lojalitet og faglig utvikling.

Den stabile ledergruppen gir kontinuitet i utviklingsarbeidet og styrker kvaliteten i tjenestene. Det gir også trygghet for ansatte, barn og foreldre, og legger til rette for langsiktig kompetansebygging. I tillegg reduserer det behovet for ressurskrevende rekrutteringsprosesser og opplæring av nye ledere.

Vi ser at faktorer som tydelig ledelsesstruktur, gode støttefunksjoner, muligheter for faglig utvikling og et inkluderende arbeidsmiljø bidrar til at Melhus kommune fremstår som en attraktiv arbeidsplass for ledere og fagpersoner. Vi merker en endring i arbeidsoppgaver etter at vi ikke fikk erstatte vår skolefaglige rådgiver som gikk over til en annen jobb utenfor kommunen. Flere oppgaver må gjøres av enhetslederne, og det er mer krevende å få til en samkjøring. Enhetslederne gir tilbakemelding på at en viktig støttefunksjon har forsvunnet.

Selv om Melhus kommune har høy stabilitet blant ledere og medarbeidere, opplever vi at det kan være krevende å få gode nok søkere til enkelte stillinger, særlig innen barnehageområdet. Det kan være store variasjoner på dette innenfor det geografiske området Melhus kommune består av.

Vi har en ledig stilling som enhetsleder/rektor ved Lundamo ungdomsskole nå, da nåværende leder har fått seg ny jobb i Trondheim kommune.

Melhus kommune har en heltidskultur

Melhus kommune skal være en attraktiv og ansvarlig arbeidsgiver som forvalter ressursene sine bærekraftig. Et viktig delmål er å utvikle og opprettholde en heltidskultur i tjenestene. For barnehageområdet er måleindikatoren andel heltidsansatte, og i 2025 ligger denne på 87,2 %. Dette viser at barnehagene i stor grad har lyktes med å tilby hele stillinger og organisere driften slik at heltidskultur støttes.

Samtidig har vi ansatte som av ulike grunner ikke ønsker å arbeide i 100 % stilling. Dette handler både om livssituasjon, helse og individuelle preferanser. Kommunen legger til rette for at disse ansatte får løsninger som ivaretar deres behov, samtidig som enhetene arbeider målrettet med å tilby hele stillinger der dette er mulig og forsvarlig. Resultatet er en stabil og kompetent arbeidsstyrke, og en heltidskultur som utvikles i tråd med både tjenestebehov og arbeidstakernes ønsker.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel heltidsansatte i barnehagen	53,0 %	52,0 %		87,2	

Vi holder tildelt netto budsjetttramme

Regnskapet for Oppvekst og kultur for 2025 er avsluttet med et nettoforbruk på 506,5 mill. NOK kroner. Det reviderte budsjettet for året var 517,1 mill. NOK, noe som innebærer et samlet mindreforbruk på 10,5 mill. NOK.

Dette resultatet må ses i lys av den krevende økonomiske situasjonen kommunen stod i etter 2024, da Melhus kommune hadde et betydelig merforbruk. Kommunedirektøren har vært tydelig på at alle sektorer måtte bidra med omstillingstiltak og stram økonomistyring for å gjenopprette balanse i økonomien.

Alle våre enheter – barnehagene, skolene, PPT og kultur og fritid – har levert et regnskap i balanse eller med et mindreforbruk. Dette er et resultat av høy lojalitet til kommunedirektørens føringer og et målrettet arbeid med å redusere kostnader gjennom hele året.

Det er samtidig viktig å synliggjøre at innsparingene har hatt konsekvenser for tilbudet til barn og unge. Flere enheter har hatt begrenset handlingsrom, og det er i liten grad gjort innkjøp av utstyr eller gjennomført ønsket utviklingsarbeid. Driften har i stor grad vært fokusert på å opprettholde lovpålagte tjenester innenfor stramme økonomiske rammer.

Skoleeier vurderer at enhetene har vist stor ansvarlighet og gjennomføringsevne i 2025. Samtidig er det viktig å understreke at et slikt nivå av innsparing og tilbakeholdenhet ikke kan opprettholdes over mange år uten at det får varige konsekvenser for kvaliteten i oppveksttilbudet.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Prosentvist avvik fra budsjett totalt	- 3,1 %	- 1,4 %	- 3,6 %	0 %	

Våre ansatte har riktig formell kompetanse

Melhus kommune har som delmål at ansatte i oppvekstområdet skal ha riktig formell kompetanse for å sikre kvalitet i tjenestene. I barnehagene er 46 % av de ansatte barnehagelærere, noe som ligger litt over lovkravet. Dette viser at barnehagene samlet sett oppfyller kravene til pedagogisk bemanning. Alle våre pedagogiske ledere har godkjent utdanning.

Samtidig er det et mål å styrke kompetansen ytterligere, og noen barnehager rapporterer om et fortsatt krevende rekrutteringsmarked for barnehagelærere.

Stramme økonomiske rammer i 2025 har gitt mindre handlingsrom til kompetanseutvikling enn ønsket.

Når det gjelder skolene, så har våre ansatte i hovedsak riktig og formell kompetanse til å ivareta opplæringen i Melhus-skolene. I GSI-rapporteringen for 2025 står 4,5 % av lærerne uten godkjent undervisningskompetanse. Dette tallet inkluderer blant annet lærerstudenter som nærmer seg fullført mastergrad, og som har vikartimer i skolen mens de fullfører utdanningen. Denne gruppen representerer ofte ny og oppdatert faglig kunnskap, samtidig som de får relevant erfaring i skolehverdagen.

På Rosmælen skole har vi en forsterket enhet for elever med store og sammensatte vansker. Her er det behov for et bredere faglig miljø enn det som dekkes av lærerutdanning alene. Enheten bemannes derfor av flere yrkesgrupper med komplementær kompetanse, blant annet barnevernspedagoger, vernepleiere og andre fagpersoner med spesialisert bakgrunn. Dette gir et sterkt tverrfaglig team som sikrer at elevene får et helhetlig og faglig godt tilbud.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel barne- og ungdomsarbeidere i barnehagen	36,4 %	47,7 %	34,1 %	32,0 %	

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel faglærte totalt i barnehagen	85,4 %	87,8 %	40,0 %	40,1 %	
Andel lærere uten godkjent undervisningskompetanse i skolen	2,6 %		5,1 %	4,5 %	0,0 %
Andel pedagogiske ledere med godkjent utdanning i barnehagen	100 %	100 %	100 %	100 %	

Oppsummering

Oppvekst og kultur har i 2025 arbeidet målrettet for å sikre gode, trygge og inkluderende tjenester for barn, unge og familier i Melhus kommune. Året har vært preget av både streng økonomistyring og fortsatt innsats for å styrke kvaliteten i alle deler av oppvekstområdet. Samtlige enheter har levert i balanse eller med mindreforbruk, samtidig som de har opprettholdt et forsvarlig tjenestetilbud i en økonomisk krevende tid.

Kvalitet, trygghet og tverrfaglighet

Vi har hatt et sterkt og nødvendig fokus på grunnleggende sikkerhets- og kvalitetsområder: avvik, vold og trusler, trygge barnehage- og skolemiljø, HMS-rutiner, tilsyn, og beredskap – særlig knyttet til PLIVO. Dette har vært helt nødvendig arbeid for å sikre trygghet for barn, elever og ansatte, og for å etablere gode systemer som hele sektorens kvalitetsarbeid kan stå på. I løpet av 2025 vurderer vi at mye av dette arbeidet er betydelig styrket og mer systematisert enn tidligere. Det gir et godt fundament for å rette mer samlet oppmerksomhet mot faglige utviklingsområder framover.

Barnehage

Barnehageområdet i Melhus kommune har i 2025 levert stabile og trygge tjenester for de yngste innbyggerne, samtidig som året har vært preget av stramme økonomiske rammer og krav til effektiv drift. Barnehagene har fortsatt arbeidet med å styrke tidlig innsats, inkluderende praksis og kvalitet i det pedagogiske tilbudet, og kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis har vært en sentral del av utviklingsarbeidet.

Barnehagene jobber systematisk med barnas trivsel og læringsmiljø, og foreldreundersøkelsen viser gode resultater. Barnas trivsel ligger på 4,8 og total tilfredshet på 4,6, begge over måleindikatoren på 4,5. Dette bekrefter at barna opplever trygghet, gode relasjoner og et solid pedagogisk tilbud i hverdagen.

HMS-utvalgene har spilt en viktig rolle i kvalitetsarbeidet gjennom aktiv oppfølging av brukerundersøkelser, avvik og risiko.

Bemannings situasjonen har vært stabil, og andelen heltidsansatte ligger på 87,2 %, i tråd med kommunens mål om en sterk heltidskultur. Samtidig rapporterer flere barnehager om utfordringer med

rekruttering av barnehagelærere, og om perioder der ledere har måttet gå inn i drift for å sikre forsvarlig bemanning.

Samlet vurderes barnehageområdet å levere tjenester av god kvalitet, med stabile resultater og tydelige styrker innen inkludering, trivsel og daglig drift.

Læringsresultater og faglig bekymring

Når det gjelder elevenes læringsresultater, er bildet mer sammensatt. Grunnskolepoengene i Melhus ligger i 2025 på 41,0, mot 42,2 nasjonalt. Samtidig viser resultatene fra nasjonale prøver at flere av skolene våre ligger under nasjonalt snitt, og variasjonen mellom skolene er betydelig. Dette gir grunn til faglig bekymring.

Vi har lyktes med mye innen inkludering, trygt skolemiljø og tidlig innsats, og andelen elever med individuell tilrettelagt opplæring går ned på alle trinn. Men det er samtidig tydelig at vi må styrke den faglige dimensjonen av kvalitetsarbeidet i 2026. For å sikre at alle elever får et likeverdig og godt opplæringstilbud, vil det være nødvendig å:

- styrke skolens profesjonsfellesskap og vurderingskompetanse
- utvikle mer systematiske undervisnings- og læringspraksiser
- analysere og følge opp resultater mer helhetlig på tvers av skolene,
- løfte fram fagdidaktikk og læringsledelse som prioriterte innsatsområder
- bruke skolebasert vurdering strategisk og målrettet inn i forbedringsarbeidet

Dette krever en dreining i sektoren – ikke bort fra trygghet og inkluderende miljø, men mot en mer balansert prioritering der faglige læringsresultater får større plass i det strategiske arbeidet.

Inkludering, tidlig innsats og helhetlig oppvekstmiljø

Barnehager og skoler har i 2025 jobbet videre med tidlig innsats, inkluderende praksis og tverrfaglig samarbeid. Innføringen av BTI-modellen er i gang, og skal i 2026 gi alle enheter bedre struktur for å fange opp og følge opp barn og unge som trenger støtte. Andelen elever med individuell tilrettelagt opplæring går ned på alle trinn, og PPT bidrar aktivt både på individ- og systemnivå.

Arbeidet mot ungt utenforskap er styrket, men vi har fortsatt elever med høyt fravær som vi ikke lykkes godt nok med. Dette er komplekse saker som krever tett samarbeid mellom hjem, skole og støttesystemer.

Kultur, frivillighet og gode møteplasser

Kultur- og fritidsenhetene, bibliotekene og frivilligheten har levert et variert og tilgjengelig tilbud gjennom året, og har vært viktige bidragsyttere til livskvalitet, møteplasser og inkludering. Kulturminneplanen er forsinket, men under arbeid med mål om ferdigstilling i 2026.

Økonomi og ressursforvaltning

Oppvekst og kultur avslutter 2025 med et samlet mindreforbruk på rundt 10,5 mill. NOK. Enhetene har vist stor ansvarlighet i et år preget av innstramminger og høye krav til økonomikontroll. Samtidig er det viktig å understreke at innsparinger over tid gir mindre rom for utviklingsarbeid, kompetansebygging og investeringer i pedagogisk praksis og læringsmiljø.

Arbeidskraft og HMS

Tjenesteområdet har stabile ledergrupper og høy andel ansatte med riktig formell kompetanse, både i barnehage og skole. Sykefraværet er på 7 %, i tråd med målsettingen. Arbeidet med HMS, avvik, beredskap og trygge miljøer har vært omfattende og nødvendig – og resultatene viser at vi står bedre rustet enn tidligere.

Veien videre – 2026 som faglig utviklingsår

Med tryggere systemer, bedre beredskap og mer robust HMS-arbeid på plass, vurderer vi at 2026 må bli et år der faglig utviklingsarbeid får større og tydeligere plass i hele oppvekstområdet. Vi skal fortsette å jobbe for trygghet og inkludering, men vi må samtidig prioritere tiltak som:

- styrker elevenes læringsresultater
- løfter kvaliteten i undervisningen
- reduserer variasjon mellom skolene
- styrker profesjonsfellesskapene og forbedringskulturen

Dette vil være avgjørende for å sikre at alle barn og unge i Melhus får et likeverdig, godt og framtidsrettet opplæringstilbud.

Statlige tilsyn

Miljørettet helsevern

Melhus kommune har hatt tilsyn på miljørettet helsevern ved flere skole. Miljørettet helsevern omfatter de faktorer i miljøet, både positive og negative, som til enhver tid direkte eller indirekte kan ha innvirkning på helsen. Disse omfatter bl.a. biologiske, kjemiske, fysiske og sosiale miljøfaktorer. Hovedformålet er å påse at lovbestemte krav systematisk overholdes. Ansvar og myndighet for miljørettet helsevern er i Norge lagt til kommunene. Melhus og Trondheim har i flere år hatt et interkommunalt samarbeid innenfor fagområdet. Fra desember 2018 har myndighet for tilsynet blitt delegert fra Melhus til Trondheim og miljøsjefen. Trondheim kommune er ansvarlig for all saksbehandling og tilhørende administrasjon. I 2025 har det vært gjennomført en tilsynkampanje med elevenes lydmiljø i skoler, jfr. §8. Ved tilsynene er det vurdert støy fra tekniske installasjoner i bygget, lydoverføringer mellom rom, akustikk/etterklangstid, forstyrrelser fra andre aktiviteter, støy fra utendørs kilder og støy på skolens område. Melhus kommune har fått flere varsel om pålegg.

Kommunen står i en krevende økonomisk situasjon der det ikke er avsatt tilstrekkelige midler til å følge opp alle pålegg i oppvekstbudsjettet. Bygg og eiendom har heller ikke økonomiske rammer som gjør det mulig å gjennomføre nødvendige utbedringer i ønsket tempo. Dette skaper et gap mellom lovpålagte krav og tilgjengelige ressurser, og innebærer at enkelte pålegg vil måtte håndteres over tid og etter en tydelig prioritering.

Situasjonen understreker behovet for langsiktig investeringsplanlegging og tett dialog mellom sektorene for å sikre at bygningsmassen oppfyller kravene til helse, miljø og sikkerhet. Oppvekstområdet vil i 2026 fortsette å samarbeide med bygg og eiendom om prioriteringer og risikovurderinger, samtidig som vi jobber for å ivareta barn og ansattes helse innenfor de rammene vi har.

Arbeidstilsynet

Melhus kommune har også hatt tilsyn fra Arbeidstilsynet. Hovedtema i tilsynet har vært systematisk forebyggende arbeid med helse, miljø og sikkerhet (HMS).

Arbeidstilsynet har spesielt sett på:

- Hvordan kartlegger og risikovurderer dere vold, trussel om vold og uheldige belastninger som følge av kontakt med andre?
- Har dere handlingsplaner med tiltak som reduserer risiko for vold, trussel om vold og uheldige belastninger som følge av kontakt med andre?
- Hvilke rutiner har dere for å melde og håndtere HMS-avvik, herunder vold, trussel om vold og uheldige belastninger?
- Hvordan gir dere opplæring og informasjon for å forebygge vold, trussel om vold og uheldige belastninger?
- Hvordan følger dere opp hendelser relatert til vold, trussel om vold og uheldige belastninger?
- Hvordan bruker dere bedriftshelsetjenesten aktivt og forebyggende?

Det er Gimse barneskole og Høyeggen skole som har hatt tilsyn, og begge skolene har fått godkjent tilsynet. De har rettet opp noen pålegg, og nå er tilsynet avsluttet.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
1200-Oppvekst og kultur administrasjon	96 376	94 008	88 462	5 546	5,9 %
1201-Brekkåsen skole	21 576	22 656	22 705	-49	-0,2 %
1202-Gimse skole	37 481	37 974	37 723	251	0,7 %
1203-Høyeggen skole	31 230	32 316	31 783	533	1,6 %
1204-Rosmælen skole og barnehage	34 965	35 634	35 418	216	0,6 %
1205-Flå skole og barnehage	29 254	30 210	29 948	262	0,9 %
1206-Lundamo skole og barnehage	33 116	33 125	32 288	837	2,5 %

Årsmelding 2025

Enhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
1207-Hovin skole og barnehage	31 680	31 863	31 427	435	1,4 %
1208-Gåsbakken skole og barnehage	13 992	15 124	15 037	87	0,6 %
1209-Eid skole og barnehage	25 801	27 836	26 828	1 008	3,6 %
1210-Gimse ungdomsskole	36 775	40 279	40 064	215	0,5 %
1211-Lundamo ungdomsskole	22 510	24 683	24 118	565	2,3 %
1212-Nedre Melhus barnehager	56 143	61 137	60 890	247	0,4 %
1213-Kultur og fritid	30 799	30 222	29 840	382	1,3 %
Sum	501 697	517 067	506 531	10 537	2,0 %

Kommentar til status økonomi

Sektoren overordnet

Sektor 12 Oppvekst og kultur har et samlet regnskapsresultat etter disponeringer av fond, på 506,5 mill. NOK i 2025, som er 10,5 mill. NOK lavere enn regulert budsjett (-2,0 %). Nedenfor følger en mer detaljert analyse av sektorens ulike virksomhetsområder.

Resultatutvikling 2024

Oppvekst og kultur hadde i 2024 et samlet merforbruk på 17,6 mill. NOK. Dette skyldtes flere faktorer som i sum ga et betydelig press på budsjettet.

1. Skyssutgifter
En kraftig prisøkning fra AtB, i tillegg til økte kostnader til sikringskjøring førte til et merforbruk på 4,2 mill. NOK. Kostnadsveksten kom brått og var vesentlig høyere enn forutsatt i budsjettgrunnlaget.
2. Kjøp av barnehagetjenester i andre kommuner
Regnskapet for 2024 viste et merforbruk på 4 mill. NOK knyttet til kjøp av barnehageplasser i private barnehager utenfor Melhus kommune. Dette hang sammen med en markant økning i antallet barn som benyttet private tilbud i nabokommuner.
3. Spesialpedagogisk hjelp i private barnehager
Kommunen hadde også store utgifter til spesialpedagogisk hjelp både i private barnehager i Melhus og i barnehager i andre kommuner. Dette bidro ytterligere til budsjettoverskridelsen i 2024.
4. Støttekontakter
Utgiftene til støttekontakter var høyere enn budsjettet, og endte med et merforbruk på 1,6 mill. NOK.
5. Merforbruk i enheter med store og sammensatte behov
Fem barnehager og skoler hadde et samlet merforbruk på 8,7 mill. NOK. Dette skyldtes primært barn og unge med store og sammensatte behov, der det var nødvendig med ekstra bemanning utover enhetenes tildelte rammer for å sikre forsvarlige tjenester.
6. Høyt sykefravær
Høyt sykefravær ved flere av disse enhetene førte til økt bruk av vikarer og overtid, noe som ytterligere forsterket kostnadsveksten i 2024.

Resultatutvikling 2025

I 2025 ble det satt i verk en rekke omstillingstiltak for å sikre budsjettkontroll etter merforbruket i 2024. Tiltakene omfattet blant annet en restriktiv bruk av vikarer, redusert bemanning i PPT, ingen etterutdanning fra høsten 2025, avvikling av Sagauka, økning i brukerbetaling for SFO, stopp i tildeling av nye støttekontakter, justering av enkelte skyssrutiner, og nedtrekk i budsjettet til kultur og fritid. Tiltakene var nødvendige for å gjenopprette økonomisk balanse i sektoren.

PPT

PPT leverte i 2025 et mindreforbruk på 0,7 mill. NOK. Hovedårsaken er lavere lønnsutgifter enn budsjettet som følge av:

- vakanser ved langtidssykefravær
- refusjoner knyttet til fravær
- én medarbeider i ulønnet permisjon
- utfordringer med å rekruttere kvalifiserte vikarer

I tillegg har driftsutgiftene vært lavere enn budsjettet. Dette skyldes både noe redusert aktivitet og en bevisst nøkternhet i drift og innkjøp som følge av kommunens økonomiske situasjon.

Barnehageområdet

Barnehageområdet leverer et mindreforbruk på 1,6 mill. NOK. Resultatet skyldes flere forhold:

- økning i antall barn fra andre kommuner i private barnehager i Melhus, som gir økte inntekter
- færre søknader om ekstra pensjonstilskudd enn forventet
- lavere refusjon knyttet til moderasjonsordningen enn budsjettet

Disse forholdene fører samlet sett til et positivt resultat på området.

Skoleområdet

Skoleområdet leverer et mindreforbruk på 1,6 mill. NOK. Hovedårsaken er lavere kostnader knyttet til elever som mottar individuell tilrettelagt opplæring i private skoler, samt lavere kostnader for noen fosterhjemsplasserte elever.

Skys

Skysområdet leverer et positivt resultat på 2 mill. NOK i 2025. En sentral årsak er en kredittnota på 2,4 mill. NOK fra fylkeskommunen for skysstgifter som feilaktig ble belastet Melhus kommune i tidligere år (2022/2023). Dette er en engangsutbetaling og ikke en varig inntekt.

Skoleskysområdet er fortsatt svært krevende å prognostisere. AtB fakturerer et halvt år i etterskudd, noe som gir stor usikkerhet i løpende budsjettstyring. Melhus kommune har gjentatte ganger tatt dette opp med AtB, men faktureringspraksisen er ikke endret.

Oppsummering

Alle våre enheter – barnehagene, skolene, PPT og kultur og fritid – har levert regnskap i balanse eller med mindreforbruk. Samlet utgjør dette 5 mill. NOK i mindreforbruk fra enhetene alene. Dette er et uttrykk for høy lojalitet til kommunedirektørens føringer og et målrettet arbeid med kostnadsreduksjoner gjennom hele året.

Resultatet må forstås i lys av den krevende økonomiske situasjonen etter 2024. Sektoren har hatt lavt handlingsrom, og det er i liten grad gjort innkjøp, investeringer eller gjennomført ønsket faglig utviklingsarbeid. Driften har primært vært konsentrert om å opprettholde lovpålagte tjenester innenfor stramme rammer.

Skole- og barnehageeier vurderer at enhetene har vist stor ansvarlighet og gjennomføringsevne i 2025. Samtidig er det viktig å understreke at et slikt omfang av innsparing ikke er bærekraftig over tid. Langvarig tilbakeholdenhet vil kunne svekke kvaliteten i oppvekstilbudet og redusere tjenestenes utviklingskraft.

Konsekvenser for ansatte og ledere

Innsparingsarbeidet har vært krevende. Det har hatt direkte konsekvenser for både arbeidsbelastning hos ansatte og ledersituasjonen:

- Flere ledere har i perioder måtte gå mer enn vanlig inn i den daglige driften for å sikre forsvarlig bemanning.
- Ledere har tatt flere vakter i både barnehage og skole enn normalt.
- Dette har redusert deres kapasitet til:
 - langsiktig utviklingsarbeid
 - oppfølging av kvalitetsarbeid
 - personalledelse
 - systematisk arbeid med faglige prioriteringer

Dette viser at mindreforbruket i 2025 er oppnådd gjennom høy innsats og stor belastning på ansatte og ledere, og ikke gjennom strukturelle effektiviseringer som kan videreføres uten konsekvenser.

Engangshendelser i 2025 som ikke videreføres i 2026 mv.

Kartlegging av engangshendelser gjør det mulig for Melhus kommune å skille mellom midlertidige utslag i 2025 og varige driftsbehov i 2026 og årene fremover. Dette gir et mer korrekt bilde av det reelle inntekts- og kostnadsnivået, og legger grunnlaget for bedre analyser og mer presise budsjetter. Når engangsinntekter og -kostnader identifiseres og holdes utenfor det strukturelle inntekts- og kostnadsnivået, bidrar det til et mer treffsikkert budsjett for 2026 og en mer robust økonomistyring totalt sett.

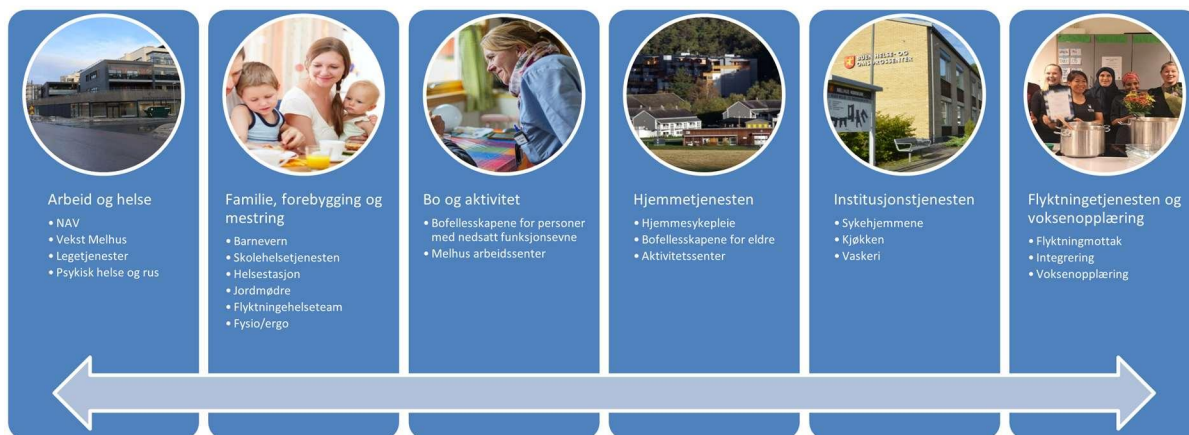
For sektor 12 Oppvekst og kultur har man følgende engangshendelser i 2025 som ikke vil oppstå i 2026:

- Kredittnota på 2,4 mill. NOK fra fylkeskommunen for skysstutgifter som feilaktig ble belastet Melhus kommune i tidligere år (2022/2023). Dette var en engangsutbetaling i 2025 og representerer således en inntekt som ikke kan forventes oppstå i 2026.

Helse og velferd

Tjenesteområdebeskrivelse

Helse- og velferdssektoren i Melhus kommune er organisert i seks hovedområder, slik det framgår av organisasjonskartet. Sektoren har ansvar for et bredt spekter av lovpålagte tjenester til barn, unge, familier, voksne og eldre. Tjenestene omfatter helsefremmende og forebyggende arbeid, behandling, habilitering, rehabilitering, omsorgstjenester, sosialfaglig oppfølging, flyktningetjenester og voksenopplæring. Målet er at innbyggerne skal få nødvendig hjelp, oppfølging og støtte i ulike livssituasjoner, og at den enkelte opplever trygghet, mestring, deltakelse og livskvalitet.



Sektoren ivaretar behov gjennom hele livsløpet. For barn, unge og familier handler dette blant annet om tidlig innsats, forebygging og samordnet støtte som fremmer trygge oppvekstvilkår og gode utviklingsmuligheter. For voksne og eldre handler det om å tilby nødvendige helse- og omsorgstjenester, legge til rette for mestring i hverdagen og gi hjelp ved sykdom, funksjonsnedsettelse eller andre belastende livssituasjoner. Gjennom flyktningetjenesten og voksenopplæringen skal kommunen også bidra til kvalifisering, inkludering og deltakelse i samfunns- og arbeidsliv.

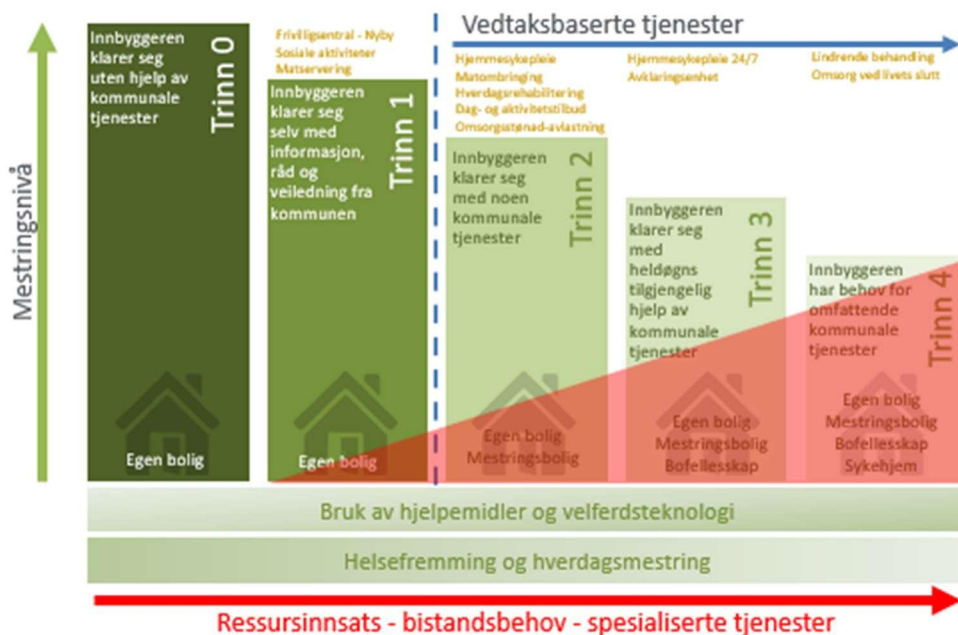
Helse- og velferdstjenestene er en sentral del av kommunens samlede støttenettverk. Tjenestene skal bidra til å forebygge utenforskap, redusere konsekvenser av sykdom og sosiale utfordringer og sikre at

innbyggerne ikke står alene når behovene blir store. Dette forutsetter helhetlige og samordnede tjenester, der ulike fagmiljøer samarbeider om å gi innbyggerne riktig hjelp til riktig tid.

For å ivareta innbyggernes behov best mulig legger sektoren vekt på tverrfaglig samarbeid, forebygging og tidlig innsats, individuell tilrettelegging og brukermedvirkning. Behov skal fanges opp tidlig og følges opp før utfordringene blir mer omfattende. Hjelp og oppfølging skal tilpasses den enkeltes behov, ressurser og mål, med sikte på å fremme mestring, selvstendighet og livskvalitet. Innbyggerne skal, så langt som mulig, delta aktivt i utformingen av egen hjelp og støtte, i dialog med tjenestene og i samarbeid med pårørende der det er relevant.

Tjenestene forvaltes innenfor rammene av nasjonalt lov- og regelverk, blant annet helse- og omsorgstjenesteloven, pasient- og brukerrettighetsloven, barnevernsloven, folkehelseloven, sosialtjenesteloven og introduksjonsloven. I Melhus kommune er mestringstrappa et viktig faglig og strategisk utgangspunkt for utviklingen av tjenestene. Mestringstrappa skal bidra til at innbyggerne får støtte på riktig nivå, med vekt på forebygging, tidlig innsats, egne ressurser og hjelp til å mestre eget liv lengst mulig.

MESTRINGSTRAPPA MELHUS KOMMUNE - 2022



Utvikling og utfordringer

Helse- og velferdssektoren i Melhus kommune har i 2025 vært preget av omfattende omstilling, strammere prioriteringer og høy oppmerksomhet på økonomisk bærekraft. Merforbruket i 2024 må sees i sammenheng med et langvarig gap mellom oppgaver, behov og økonomiske rammer i sektoren. I 2025 ble dette delvis justert gjennom økt prioritering av helse- og velferdsområdet, samtidig som sektoren har arbeidet målrettet med å tilpasse drift, bemanning og ressursbruk til nye rammer. Dette har satt tydelige spor i hele sektoren, både i måten tjenestene drives på og i handlingsrommet for utvikling.

Gjennom året har sektoren i hovedsak levert forsvarlige tjenester innenfor strammere økonomiske rammer. Det er arbeidet systematisk med budsjettoppfølging, redusert innleie, vakante stillinger,

omprioritering av ressurser og sterkere styring av bemanning og drift. Dette har gitt økonomisk effekt, men har samtidig gjort tjenestene mer sårbare. Flere enheter rapporterer at økonomisk balanse i stor grad er oppnådd gjennom svært stram drift, økt belastning på ansatte, utsatte investeringer og mindre rom for kompetanseutvikling og tjenesteutvikling.

Samtidig har sektoren stått i et vedvarende og til dels økende press i tjenestene. utfordringsbildet handler ikke bare om demografi og en økende andel eldre, men om behovsutviklingen i hele befolkningen og gjennom hele livsløpet. Helse- og velferdssektoren betjener barn, unge, voksne og eldre, og en betydelig del av ressursene brukes på yngre innbyggere med sammensatte behov knyttet til psykisk helse, rus, funksjonsnedsettelse, habilitering, oppfølging i bolig og andre former for tett og langvarig bistand. Samtidig må kommunen i større grad håndtere oppgaver som tidligere ble løst i spesialisthelsetjenesten. Dette stiller økte krav til kapasitet, kompetanse og samordning på tvers av tjenestene.

Utviklingen i 2025 viser at sektoren har fortsatt å dreie tjenestene i tråd med de strategiske føringene i Veivalg for helse og velferd. Hjemmebaserte tjenester, ambulante funksjoner, lavterskeltilbud, hverdagsmestring, rehabilitering og forebyggende innsats er styrket som retning, samtidig som institusjonstilbudet i større grad brukes til de mest syke og komplekse pasientene. Arbeidet med å ta imot utskrivningsklare pasienter raskt, redusere liggetid og styrke pasientflyten er videreført med gode resultater, men stiller store krav til kapasitet og samordning i kommunen.

Sektoren har også videreført viktig utviklingsarbeid i 2025. Dette gjelder blant annet innføring av digitale løsninger som digital hjemmeoppfølging og digital drop-in, utvikling av Melhushjelpa, videreføring av BTI-arbeidet, sterkere satsing på mestring og forebygging, og økt bruk av medarbeider- og brukererfaringer i forbedringsarbeidet. Det er også arbeidet videre med beredskap, samfunnssikkerhet, HMS og kvalitetsarbeid. Samtidig viser året at framdriften i flere utviklingsløp er svakere enn ønsket fordi drift og omstilling har måttet prioriteres foran langsiktig utvikling.

Sykefraværet er fortsatt høyt i sektoren og er i hovedsak drevet av langtidsfravær. Dette påvirker stabilitet, arbeidsmiljø og kapasitet, og forsterker sårbarheten i en allerede stram driftssituasjon. Flere tjenester rapporterer også om økende belastning knyttet til vold og trusler, særlig i tjenester med krevende brukerforløp. Samtidig er det store forskjeller mellom enhetene, og sektoren har videreført et systematisk arbeid med HMS, nærvær, medarbeideroppfølging og risikohåndtering.

Kompetanse og rekruttering er fortsatt et krevende område. Selv om sektoren i hovedsak har nødvendig kompetanse til å levere forsvarlige tjenester, er det økende utfordringer med å rekruttere enkelte faggrupper og med å opprettholde tilstrekkelig kapasitet til systematisk kompetanseutvikling. Når økonomi og drift presses samtidig, blir det vanskeligere å bygge kompetanse i takt med utviklingen i behov og oppgaver.

Samlet sett framstår 2025 som et år der helse- og velferdssektoren har vist høy omstillingsevne og betydelig gjennomføringsevne under krevende rammevilkår. Sektoren har i større grad enn året før lyktes med å tilpasse driften til tilgjengelige ressurser, men dette har også synliggjort et tydelig spenn mellom oppgaver, forventninger og kapasitet. utfordringsbildet framover handler derfor ikke bare om økonomisk kontroll, men om å skape større bærekraft i tjenestene gjennom tydelige prioriteringer, redusert sårbarhet, styrket kompetanse, fortsatt dreining mot forebygging og hjemmebaserte tjenester, og bedre balanse mellom drift, utvikling og tilgjengelige ressurser.

Mål og måloppnåelse

Sosial bærekraft

Alle innbyggere opplever å være inkludert og kan delta i samfunnet

I Melhus kommune har vi koordinerte tjenester som sikrer effektiv og trygg bosetting av flyktninger

1306 Flyktingetjeneste og voksenopplæring

Melhus kommune gjorde et kommunestyrevedtak på å bosette 55 flyktninger for 2025, men pga lavere ankomster av flyktninger til Norge, ble tallet nedjustert av Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) til 40 flyktninger fra juni. I 2025 ble det bosatt 44 flyktninger inkl 4 familiegjenforente.

Alle har fått bolig i kommunen, veiledning, råd og støtte, der selvstendighet er målet i alt vi gjør. Barna begynte raskt i barnehage/skole, de voksne kom raskt inn i opplæring på Voksenopplæringa. Alle gjennomgikk en helsekartlegging i løpet av den første tiden, utført av migrasjonshelseteamet på Helsestasjonen.

Voksenopplæringa hadde gjennom året 109 elever på norskopplæring, både på dagtid og ettermiddag/kveldskurs. Det var 39 elever som gikk i klasser med forberedende opplæring for voksne (tidligere grunnskole for voksne). Dette er både flyktninger som kommunen har bosatt etter avtale med myndighetene, innvandrere som har kommet til kommunen enten gjennom jobb, gift med norsk statsborger, familiegjenforent med familie som bor i kommunen fra før og asylsøkere fra Tambartun mottak for enslige mindreårige.

Gjennom året er det tett tverrfaglig samarbeid i kommunen for å få til effektiv og trygg bosettinga. Dette gjelder både med barnehage, barneskole, ungdomsskole, Nav, Migrasjonshelseteamet, Bygg og eiendom, Hjemmetjenesten, psykisk helse, kultur og fritid og frivillige organisasjoner.

Når det gjelder deltakelse i samfunnet, jobber enheten og andre enheter sammen for å fremme deltakelse, spesielt med tanke på økt deltakelse i arbeidslivet. For å nevne noe, så er norskferdigheter og et funksjonelt språk til bruk i arbeidslivet grunnleggende, og mye av dette skjer på Voksenopplæringa. Flyktingetjenesten og Nav jobber med ulike tema innen kvalifisering og arbeidslivskunnskap. Gjennom praksis i bedrifter øves språket og forberedelse for å få en jobb. For tiden jobbes det med spennende tiltak når det gjelder praksis med mål om jobb - her nevnes spesielt både MerSmak i rådhuskantina, barnehage, og man tenker at dette er gode modeller som er utgangspunkt for å prøve ut innen helse også i samarbeid med Nav.

Enheten har trukket frem følgende oppdrag for å nå delmålet:

- Prosjekt Frihet (et dialogbasert undervisningsopplegg om negativ sosialkontroll, æresvold) gjennomføres en gang i året
- språkkaffe i samarbeid mellom frivilligsentralen og Voksenopplæringa gjennomføres hver uke
- legger tilrette for møter med/i lokalsamfunnet (internasjonal kafe, språkpraksis, bedriftsbesøk, introdusert for Skattekammeret, Bedehustreff)
- tilby praksisplass til alle i introduksjonsprogrammet
- tilby samfunnskunnskapskurs eller kurs i "norsk kultur og norske verdier"

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall bosatte flykninger	132	123	51	44	40

Barn og unge opplever et godt og trygt oppvekstmiljø, hvor deres behov er ivaretatt

Vi forebygger utenforskap med god tverrfaglig samhandling og tidlig innsats

Helse- og velferdssektoren har i 2025 arbeidet målrettet for å forebygge utenforskap gjennom tidlig innsats, tverrfaglig samhandling og mer helhetlige tjenester. Målet er at barn, unge, familier og voksne i sårbare situasjoner skal bli fanget opp tidlig og få riktig hjelp til rett tid.

Særlig overfor barn og unge er det lagt vekt på å styrke samarbeidet mellom tjenester som helsestasjon, skolehelsetjeneste, psykisk helse og rus, barnevern, skole, barnehage og NAV. Innføringen av BTI-modellen er et viktig grep for å skape mer samordnet oppfølging og tydeligere ansvar på tvers av tjenestene. Lavterskeltilbud, oppsøkende arbeid og trygge møteplasser for ungdom har også vært sentrale virkemidler for å forebygge skolefravær, rusutfordringer og sosial marginalisering.

Sektoren har samtidig arbeidet for å sikre gode overganger og økt deltakelse for personer med funksjonsnedsettelse og utviklingshemming, blant annet gjennom samarbeid om aktivitetstilbud, arbeidstrening og koordinerte tjenester. Det er også gjennomført flere tiltak for å styrke støtten til familier, blant annet innen foreldrestøtte, oppfølging av familier med for tidlig fødte barn og utvikling av mer helhetlige tjenester rundt barn med sammensatte behov.

Flykningetjenesten og voksenopplæringen har bidratt i det forebyggende arbeidet gjennom tidlig kvalifisering, veiledning, norskopplæring og tett samarbeid med NAV, frivilligheten og andre tjenester. Målet er å styrke deltakelse, tilhørighet og selvstendighet, og dermed redusere risikoen for utenforskap.

Samlet viser arbeidet i sektoren at tidlig innsats og bedre samhandling gir et sterkere grunnlag for inkludering, mestring og deltakelse. Dette er viktig både for den enkelte innbygger og for kommunens evne til å utvikle bærekraftige tjenester over tid.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
BV12 Netto utgift forebygging per innbygger, 0-5 år (kommunebarometret)	12 906	12 951	13 745	14 903	-
SOS03 Andel 18-24 på sosialhjelp, korrigert	7,09	8,22	11,63	11,43	-

Vi har innarbeidede rutiner for beredskap og jobber forebyggende mot uønskede hendelser

Samfunnssikkerhet og beredskap er integrert i all kommunal virksomhet og planlegging

Helse- og velferdssektoren har i 2025 arbeidet systematisk med beredskap, samfunnssikkerhet og oppfølging av risiko- og sårbarhetsforhold. Det er gjennomført revisjon av planer, oppdatering av rutiner og videreutvikling av beredskapsdokumentasjon i enhetene. Beredskapsarbeidet er i hovedsak godt forankret i tjenestene og inngår som en del av den ordinære driften, med vekt på forebygging, håndtering av uønskede hendelser og kontinuerlig forbedring.

Enhetene har oppdaterte beredskapsplaner, beredskapspermer og rutiner som er gjort kjent for ansatte gjennom personalmøter, HMS-arbeid, opplæring og implementering i kvalitetssystemet. Det er også gjennomført øvelser og evalueringer knyttet til blant annet vold og trusler, brann, cyberangrep og andre akutte hendelser. Erfaringene fra dette brukes i revisjon av planer og i videre utvikling av beredskapen. Dette styrker sektorens evne til å forebygge, oppdage og håndtere hendelser som kan påvirke tjenestene eller sikkerheten for brukere og ansatte.

Rapporteringen viser samtidig at det er enkelte områder som krever videre oppfølging. Dette gjelder blant annet behov for mer systematisk arbeid med ROS-analyser i noen tjenester, bedre beredskap for bemanningssårbarhet i kritiske situasjoner, og økt oppmerksomhet på sårbarhet ved langvarig bortfall av strøm, elektronisk kommunikasjon og digitale systemer. Enhetene peker også på behov for å styrke samhandlingen med andre aktører og videreutvikle beredskapen på områder der risikoen har økt.

Særlig innen tjenester som møter krevende brukerforløp og utagerende atferd, er det identifisert behov for å styrke kompetansen i forebygging, de-eskalering og håndtering av vold og trusler. Dette er et område som har fått økt oppmerksomhet i 2025, og der det er besluttet å følge opp med mer målrettede tiltak videre. Også rapporterte avvik og erfaringer fra tjenestene viser at dette er et viktig forbedringsområde, både av hensyn til arbeidsmiljø, pasientsikkerhet og tjenestekvalitet.

Legetjenestene og kommuneoverlegefunksjonen er en sentral del av kommunens samlede beredskap, både gjennom medisinsk faglig rådgivning, smittevern, akuttmedisinsk beredskap og deltakelse i kriseledelse. Stabil bemanning og god samordning på dette området styrker kommunens forutsetninger for å håndtere hendelser som påvirker befolkningens helse.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har videreført et målrettet arbeid med beredskap og samfunnssikkerhet, og at grunnlaget for forsvarlig håndtering av uønskede hendelser i hovedsak er på plass. Samtidig viser erfaringene fra året at beredskapsarbeidet må videreutvikles også framover. Dette gjelder særlig arbeidet med risikovurdering, øvelser, kompetanseheving og håndtering av nye sårbarheter i en sektor som er avhengig av både personell, bygg, teknologi og samhandling for å opprettholde trygge tjenester.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall enheter som har oppdaterte beredskapsplaner for samfunnssikkerhet og beredskap	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Vi legger grunnlag for å oppleve mestring og selvstendighet

I samarbeid med innbyggerne jobber kommunen forebyggende for å unngå psykisk uhelse, muskel og skjelettproblemer i befolkningen

Helse- og velferdssektoren har i 2025 bidratt aktivt i kommunens forebyggende arbeid for å redusere psykisk uhelse og muskel- og skjelettplager i befolkningen. Arbeidet er preget av tidlig innsats, tverrfaglig samhandling og utvikling av lavterskeltilbud som skal styrke innbyggernes mestring, helsekompetanse og evne til å håndtere egen hverdag.

Enhetene legger til rette for at innbyggerne skal oppleve mestring og økt selvstendighet gjennom målrettet oppfølging, gruppetilbud og individuelt tilpassede tiltak. Det er arbeidet med tilbud knyttet til blant annet aktivitet, pust, bevegelse, søvn og hverdagsmestring, og forebyggingen skjer i tett samarbeid med den enkelte. Samarbeid med frivillige aktører og andre kommunale tjenester er en viktig del av dette arbeidet og bidrar til å gjøre tilbudene mer tilgjengelige og helhetlige.

For barn og unge er det lagt vekt på å styrke det helsefremmende og forebyggende arbeidet gjennom tettere samarbeid mellom skolehelsetjeneste, fysioterapi, familiestøtte og psykisk helse. Pilotering av fysioterapeut i skolehelsetjenesten og utviklingen av Melhushjelpa er eksempler på tiltak som skal bidra til at barn, unge og familier får raskere og mer samordnet hjelp. Arbeidet er forankret i kommunens strategiske satsing på tverrfaglig samarbeid og tidlig innsats.

For voksne er frisklivsarbeidet videreutviklet gjennom samarbeid om helsefremmende og forebyggende tilbud, blant annet kurs i hverdagsglede og andre lavterskeltiltak. Dette viser hvordan kommunen bruker både egne tjenester og interkommunalt samarbeid for å styrke folkehelsearbeidet og forebygge psykiske og fysiske helseplager.

Rapporteringen viser også at det arbeides systematisk med å forebygge belastningsskader og styrke et helsefremmende arbeidsmiljø, blant annet gjennom HMS-arbeid og bruk av ergonomiske hjelpemidler der dette er relevant. Slik ses forebygging både i et brukerperspektiv og i et arbeidsmiljøperspektiv.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har styrket det forebyggende arbeidet gjennom mer samordnet innsats, bedre lavterskeltilbud og økt oppmerksomhet på mestring og tidlig hjelp. Erfaringene fra året viser samtidig at det er behov for å videreutvikle og systematisere innsatsen ytterligere, slik at kommunen står enda bedre rustet til å forebygge psykisk uhelse og muskel- og skjelettplager i årene framover.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Psykiske symptomer/lidelser 0 - 74 år per 1000 innbyggere (Folkehelseprofil)	147	147	159	171	-

Vi har et kommunalt tilbud til alle pasienter på sykehus samme dag som de er utskrivningsklare

Helse- og velferdssektoren har i 2025 arbeidet målrettet for å sikre at pasienter som er utskrivningsklare fra sykehus, får et kommunalt tilbud så raskt som mulig og som hovedregel samme dag. Dette er et viktig bidrag både til helhetlige pasientforløp, god ressursutnyttelse og trygg overgang fra spesialisthelsetjenesten til kommunale tjenester.

Enhetene legger vekt på at overgangen fra sykehus til kommune skal være trygg, forutsigbar og faglig forsvarlig. Det etableres raskt nødvendig oppfølging, herunder medisinoppfølging, praktisk bistand, helsefaglig støtte og annen tilrettelagt hjelp ut fra den enkeltes behov. For pasienter med sammensatte og komplekse utfordringer er tett, koordinert og tilgjengelig oppfølging i overgangsfasen særlig viktig for å redusere risiko for forverring, utrygghet og reinnleggelse.

Rapporteringen viser at det er tett samhandling mellom enhetene, helse- og velferdskontoret og øvrige kommunale tjenester for å finne gode løsninger når pasienter skrives ut fra sykehus. Både hjemmetjenester, bofellesskap, ambulante funksjoner og institusjonstjenester bidrar i dette arbeidet. Samarbeidet på tvers er avgjørende for å kunne håndtere pasienter med ulike behovsnivå og sikre at nødvendige tjenester kommer raskt på plass.

Legetjenestene, institusjonslege, kommunefarmasøyt og ambulante team bidrar til å styrke den medisinskfaglige kvaliteten og beredskapen i overgangene mellom sykehus, hjem, omsorgsbolig og institusjon. Dette er særlig viktig for pasienter med omfattende behov og for trygg legemiddelhåndtering i overgang mellom tjenestenivåer. Sektoren har gjennom dette styrket evnen til å ta imot utskrivningsklare pasienter på en faglig forsvarlig måte.

Institusjonstjenestene og korttidsplassene er samtidig en viktig del av kommunens samlede kapasitet til å redusere antall liggedøgn for utskrivningsklare pasienter. Rapporteringen viser at det i 2025 er oppnådd bedre pasientflyt og lavere kostnader knyttet til utskrivningsklare pasienter enn året før. Samtidig pekes det på at dette forutsetter tilstrekkelig kapasitet og flere nivåer i tjenestetilbudet, slik at pasienter ikke blir liggende unødig lenge i korttidsopphold i påvente av annet egnet tilbud.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har styrket arbeidet med å ta imot utskrivningsklare pasienter raskt og på en mer koordinert måte. Det er oppnådd gode resultater gjennom tett samhandling, høy omstillingsevne og målrettet innsats i tjenestene. Erfaringene fra året viser samtidig at dette fortsatt er et område som krever god kapasitet, tydelig samordning og videre utvikling av helhetlige pasientforløp for å sikre trygge overganger og bærekraftige tjenester.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Pasienter med flest liggedøgn somatikk	-	-	11	7	

Vi har gode digitale tjenester som ivaretar brukernes behov

Helse- og velferdssektoren har i 2025 videreført arbeidet med digitalisering og bruk av velferdsteknologi for å gjøre tjenestene mer tilgjengelige, trygge og brukervennlige. Målet er å styrke innbyggernes mestring

og selvstendighet, forbedre samhandlingen mellom tjenester og brukere, og legge til rette for mer helhetlige og effektive arbeidsprosesser.

Enhetene har tatt i bruk og videreutviklet ulike digitale løsninger tilpasset både målgrupper og tjenestebehov. Dette omfatter blant annet digital hjemmeoppfølging, digital drop-in, digitale samhandlingsverktøy, elektroniske fagsystemer, HelsaMi, Helseplattformen og ulike former for velferdsteknologi. Løsningene skal bidra til enklere kontakt med tjenestene, tidligere oppfølging, bedre informasjonsdeling og mer strukturert dialog mellom innbyggere og kommunen.

Sektoren har i 2025 startet opp digital hjemmeoppfølging og utvikling av digital drop-in, særlig med mål om å fange opp endringer tidligere, styrke brukermedvirkning og senke terskelen for kontakt. Dette er fortsatt i en tidlig fase, men erfaringene så langt tyder på at løsningene kan bidra til mer tilgjengelige tjenester og tidligere innsats. Nyby videreføres også som en digital samhandlingsløsning mellom kommune, innbyggere og frivillige aktører.

Innen hjemmetjenester og institusjonstjenester brukes velferdsteknologi i økende grad som støtte i det daglige arbeidet. Dette gjelder blant annet trygghetsalarmer, døralarmer, elektroniske medisindispensere, pasientvarslingssystemer og digitale tilsynsløsninger som Nattugla. Teknologien bidrar til økt trygghet, bedre oversikt, mer selvstendighet for brukerne og mer målrettet bruk av personalressurser. Samtidig viser erfaringene at gevinstene avhenger av at løsningene er driftssikre, godt vedlikeholdt og understøttet av tilstrekkelig opplæring og implementering.

Rapporteringen viser også at digitalisering ikke bare handler om teknologi, men om kompetanse og arbeidsmåter. Enhetene arbeider derfor med opplæring, erfaringsdeling og bruk av superbrukere for å sikre riktig bruk av systemene og bedre arbeidsflyt. Digitale verktøy brukes også for å styrke koordinering og samhandling mellom tjenester, blant annet i arbeidet med BTI og stafettlogg for barn og unge.

Samtidig viser erfaringene fra 2025 at det fortsatt er utfordringer knyttet til teknisk stabilitet, opplæring, ressursbruk og full utnyttelse av nye systemer. Enkelte løsninger fungerer ikke stabilt nok, og flere enheter peker på behov for videre utvikling, bedre støtte og mer systematisk gevinstrealisering.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har tatt viktige skritt i arbeidet med digitalisering og velferdsteknologi. Utviklingen bidrar til mer tilgjengelige tjenester, bedre samhandling og økt støtte til mestring og trygghet. Samtidig er dette et område som fortsatt er under utvikling, og arbeidet må videreføres for å sikre at digitale løsninger gir varig nytte for både innbyggere, ansatte og tjenestene som helhet.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel tjenester som det kan søkes på digitalt			100,0 %	100,0 %	100,0 %

Våre tjenester bidrar aktivt til at den enkelte mestrer egen hverdag på høyest mulig nivå i mestringstrappa

Helse- og velferdssektoren har i 2025 arbeidet målrettet for at innbyggerne skal mestre hverdagen på høyest mulig nivå i mestringstrappa. På tvers av tjenestene legges det vekt på å styrke den enkeltes

Årsmelding 2025

ressurser, funksjonsevne og selvstendighet, slik at flere kan klare mer selv og få støtte på riktig nivå til riktig tid.

Enhetene arbeider systematisk med å tilrettelegge tjenester ut fra den enkeltes behov og forutsetninger. Gjennom oppfølging, veiledning, aktivitet, rehabilitering, miljøterapeutisk arbeid og brukervedvirkning er målet å støtte den enkelte i å opprettholde eller utvikle ferdigheter, mestre hverdagen og delta mest mulig aktivt i eget liv. Dette gjelder både barn, unge, voksne og eldre, og både i hjemmet, i bofellesskap, i aktivitetstilbud og i institusjon.

Flere tjenester bidrar til mestring gjennom individuelt tilpasset oppfølging, gruppetilbud, foreldrestøtte, habilitering og rehabilitering. Det legges vekt på tidlig innsats, styrking av egne ressurser og hjelp til å etablere gode rutiner og strukturer i hverdagen. Tverrfaglig samarbeid mellom ulike tjenester er en viktig forutsetning for å gi helhetlig støtte og sikre gode pasient- og brukerforløp.

I hjemmetjenester, bofellesskap og institusjonstjenester arbeides det med hverdagsmestring som tilnærming, med fokus på brukervedvirkning, aktivitet, fysisk funksjon og det å opprettholde mestring lengst mulig. Samtidig viser rapporteringen at økende hjelpebehov, mer sammensatte tilstander og høyere pleietyngde gjør dette arbeidet mer krevende. For flere pasientgrupper handler målet i større grad om å opprettholde funksjonsnivå og livskvalitet enn om utvikling i tradisjonell forstand.

Rapporteringen viser også at frivillighet, pårørendesamarbeid og aktivitetstilbud er viktige bidrag i arbeidet med mestring og livskvalitet. Dette gir flere innbyggere mulighet til sosial deltakelse, meningsfulle aktiviteter og støtte i hverdagen, og styrker tjenestene som helhet.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har hatt et tydelig og gjennomgående fokus på mestring og selvstendighet. Tjenestene arbeider for at innbyggerne skal få støtte på riktig nivå og kunne bruke egne ressurser best mulig. Erfaringene fra året viser samtidig at det kreves tilstrekkelige rammer, kompetanse og tid for å opprettholde et reelt mestringsfokus i møte med stadig mer komplekse behov.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel innbyggere 80 + som bruker hjemmetjeneste (KOSTRA)	33	30	29	25	-
Deltakere i introduksjonsprogram over i jobb eller utdanning	-	-	50 %	34 %	-
HE02 Andel av fastlegelistene som er åpne	0	21	7	6	-
HE04 Andel ledige listeplasser	0	0	0	0	-
Netto driftsutgifter til barnevern per innbygger 0-17 år(KOSTRA)	12 863	12 128	11 700	12 475	-
Netto driftsutgifter til diagnose, behandling, re-/habilitering beløp per innbygger (KOSTRA)			2 695		
Netto driftsutgifter til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjenesten beløp per innbygger 0-20 år (KOSTRA)	3 726	3 750	3 984	4 038	-

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Netto driftsutgifter til sosialsektoren samlet per innbygger 20-66 år (KOSTRA)	8 012	9 974	9 892	7 123	-
PO13 Andel trygghetsalarmer blant hjemmeboende eldre enn 80 år	40	40	40	40	-

Økonomisk bærekraft

Melhus kommune er en attraktiv og ansvarlig arbeidsgiver som fører en bærekraftig forvaltning av ressursene våre

[Det totale sykefraværet i Melhus kommune er under 7%](#)

Helse- og velferdssektoren hadde i 2025 et varierende sykefravær mellom enhetene, men gjennomgående er bildet at fraværet i hovedsak er knyttet til langtidsfravær og enkeltstående forhold, heller enn høyt korttidsfravær eller generelle arbeidsmiljøutfordringer. Flere enheter beskriver stabile fagmiljøer, lav turnover og god trivsel, samtidig som høyt langtidsfravær i enkelte små personalgrupper gir store utslag i statistikken og økt sårbarhet i driften.

Det er arbeidet systematisk med nærvær og sykefraværsoppfølging gjennom året. Oppfølging av sykemeldte skjer med dialog, oppfølgingsplaner, dialogmøter og tett ledelsesoppfølging i tråd med regelverket. Flere enheter har også brukt HMS-utvalg aktivt i arbeidet, og det er delt erfaringer og tiltak på tvers av avdelinger. Enkelte tjenester har over tid bygget en sterk nærværskultur, og dette er et arbeid det tas sikte på å videreutvikle i flere deler av sektoren.

Samtidig viser året at noen tjenester er særlig sårbare når bemanningen er liten eller belastningen over tid er høy. I deler av bo- og aktivitetstjenestene, familie og mestring, hjemmetjenesten og institusjonstjenesten har langtidsfravær påvirket stabilitet, kontinuitet og fleksibilitet i tjenestene. I institusjonstjenesten pekes det også på at bemanningssituasjon, tilgang på vikarer, fysisk arbeidsbelastning, hjelpemidler og bygningsmessige forhold kan bidra til økt belastning for ansatte.

Samlet vurderes det likevel at sektoren har et bevisst og aktivt arbeid med arbeidsmiljø, nærvær og oppfølging. Erfaringene fra 2025 viser behov for å videreføre innsatsen for å forebygge langtidsfravær, styrke nærværsfaktorer og redusere sårbarhet i tjenester som er særlig utsatt ved fravær. Dette er viktig både for arbeidsmiljøet, for stabiliteten i tjenestene og for kvaliteten i tilbudet til innbyggerne.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall gjennomførte sluttsamtaler	9	43	49	55	-
Totalt sykefravær	10,3 %	9,7 %	10,2 %	10,6 %	7 %

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at brukerundersøkelser brukes aktivt i forbedringsarbeidet

Helse- og velferdssektoren har i 2025 videreført et systematisk arbeid med HMS, medarbeiderinvolvering og kvalitetsforbedring. HMS-utvalgene er en sentral del av denne strukturen og bidrar til å forankre arbeidet med arbeidsmiljø, sykefravær, omstilling, kompetanseutvikling og tjenesteutvikling i den ordinære driften. Gjennom faste møter, tydeligere møtестruktur og aktiv involvering av ledelse, tillitsvalgte og vernetjeneste, er det lagt et viktig grunnlag for medvirkning, oppfølging og forbedring på tvers av tjenestene.

I flere enheter brukes HMS-utvalgene aktivt i oppfølgingen av bruker-, pårørende- og medarbeiderundersøkelser. Tilbakemeldinger fra innbyggere og ansatte inngår i forbedringsarbeidet og tas videre inn i personalmøter, lederdialog og konkrete tiltak i tjenestene. Dette styrker både kvalitetsutviklingen og muligheten til å fange opp forbedringsbehov tidlig. Samtidig viser erfaringene fra 2025 at det fortsatt er behov for å videreutvikle metodene for brukermedvirkning, særlig i tjenester der svarprosenten er lav eller der standardundersøkelser ikke i tilstrekkelig grad er tilpasset målgruppen.

Året har vært preget av omstilling og strammere økonomiske rammer i flere deler av sektoren. Dette har medført at mye kapasitet har gått til drift, prioritering og tilpasning, og at utviklingsarbeid i noen tilfeller har måttet vike for mer akutte oppgaver. Likevel er det positivt at HMS-strukturen i hovedsak er opprettholdt, og at utvalgene i mange enheter har fungert som viktige arenaer for informasjon, drøfting og involvering i krevende prosesser. Dette har hatt betydning både for arbeidsmiljøet og for evnen til å stå i omstilling over tid.

Innen arbeid og helse er det grunn til å være særlig oppmerksom på økningen i avvik knyttet til vold og trusler i ROP-boliger. Dette er en utvikling kommunen må ta på alvor. Den berører tryggheten for brukere og beboere, arbeidsmiljøet for ansatte, kvaliteten i tjenestene og forholdet til omgivelsene. Tjenester til personer med sammensatte utfordringer innen rus og psykisk helse vil ofte innebære krevende situasjoner, men utviklingen i 2025 viser en belastning som gir grunnlag for særskilt oppfølging. Dette understreker behovet for fortsatt arbeid med risikovurdering, kompetanse, organisering og rammevilkår for å sikre forsvarlige tjenester.

Rapporteringen fra enhetene viser samlet at HMS-utvalgene har en funksjon som går ut over det formelle. De bidrar til å løfte fram avvik og forbedringsområder, sikre informasjonsflyt, støtte ledelsen i oppfølging av arbeidsmiljø og bidra til at erfaringer fra ansatte, brukere og pårørende blir tatt inn i utviklingen av tjenestene. Det gir et viktig grunnlag for læring, kvalitet og tillit.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har hatt et aktivt og ansvarlig arbeid med HMS, medvirkning og kvalitetsforbedring. Sektoren har videreutviklet strukturer som styrker både arbeidsmiljø og tjenestekvalitet, samtidig som året har synliggjort behovet for å holde trykket oppe på flere områder. Dette gjelder særlig oppfølging av risikoområder, videreutvikling av brukermedvirkning og sikring av tilstrekkelig kapasitet til forbedringsarbeid også i perioder med stram drift. Dette vil være viktig i det videre arbeidet med å utvikle robuste, trygge og bærekraftige tjenester i helse- og velferdssektoren.

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at medarbeiderundersøkelsen brukes aktivt i forbedringsarbeidet

Helse- og velferdssektoren har i 2025 brukt medarbeiderundersøkelsen og 10-faktor som viktige verktøy i utviklings- og forbedringsarbeidet. HMS-utvalgene har hatt en særlig sentral rolle i dette arbeidet. De har vært en viktig arena for å forankre resultatene, prioritere utviklingsområder og følge opp tiltak i den enkelte tjeneste og enhet.

HMS-utvalgene bidrar til at medarbeiderundersøkelsen ikke blir en enkeltstående måling, men en integrert del av det systematiske arbeidet med arbeidsmiljø, organisasjonsutvikling og kvalitet. Gjennom faste møter og tett samspill mellom ledelse, vernetjeneste og tillitsvalgte, fungerer utvalgene som en struktur for medvirkning, refleksjon og oppfølging. Resultatene fra undersøkelsen tas inn i HMS-utvalgene, drøftes i personalmøter og følges opp med konkrete tiltak gjennom året.

Flere steder har HMS-utvalgene hatt en aktiv rolle i å velge ut hvilke områder som skal prioriteres videre. Dette gjelder blant annet tema som fleksibilitetsvilje, relevant kompetanseutvikling, rolleklarhet, faglig utvikling og mestringsorientert ledelse. HMS-utvalgene har dermed vært viktige for å sikre at oppfølgingen blir målrettet, lokalt forankret og knyttet til reelle behov i arbeidsmiljøet.

Rapporteringen viser også at HMS-utvalgene har betydning utover selve oppfølgingen av undersøkelsen. De bidrar til å skape struktur og kontinuitet i forbedringsarbeidet, styrke dialogen mellom ledelse og ansatte og sikre at tilbakemeldinger fra medarbeiderne faktisk blir brukt i utviklingen av tjenestene. På denne måten er HMS-utvalgene en viktig del av sektorens arbeid med læring, involvering og forbedring.

Samtidig viser erfaringene fra 2025 at oppfølgingen av medarbeiderundersøkelsen har vært krevende noen steder. Omstilling, sykefravær, stramme økonomiske rammer, lav svarprosent og andre driftsutfordringer har i enkelte deler av sektoren redusert kapasiteten til å analysere og følge opp resultatene så raskt og grundig som ønskelig. Dette understreker også betydningen av gode og velfungerende HMS-utvalg, fordi de bidrar til å holde oppe trykket i forbedringsarbeidet også i perioder med høy belastning.

Samlet vurderes det at HMS-utvalgene har hatt en nøkkelrolle i å gjøre medarbeiderundersøkelsen til et praktisk og relevant verktøy i helse- og velferdssektoren. De har bidratt til forankring, medvirkning og systematisk oppfølging, og har dermed vært viktige for å styrke både arbeidsmiljø, ledelse og organisasjonsutvikling. Erfaringene fra 2025 viser at denne rollen bør videreføres og styrkes også i det videre forbedringsarbeidet.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall enheter som har utarbeidet tiltak i utviklingsplanen ut ifra medarbeiderundersøkelsen	6	6	6	6	6

Melhus kommune beholder og rekrutterer ledere og medarbeidere med riktig kompetanse

Helse- og velferdssektoren har i 2025 arbeidet målrettet med å rekruttere, utvikle og beholde medarbeidere med riktig kompetanse. Dette er en grunnleggende forutsetning for stabile tjenester, god kvalitet og tilstrekkelig kapasitet i en sektor med økende behov og knapphet på enkelte faggrupper.

Ved rekruttering legges det vekt på jobbanalyser, riktig kompetanseprofil og bærekraftige bemanningsløsninger. Medarbeideroppfølging gjennom utviklingssamtaler, medarbeidersamtaler og kartlegging av kompetansebehov er en viktig del av arbeidet med å beholde ansatte og styrke fagmiljøene.

2025 har samtidig vært preget av omstilling og økonomiske innstramminger. Dette har i flere deler av sektoren redusert handlingsrommet for nyrekruttering og kompetanseheving, og stilt større krav til prioritering, fleksibilitet og intern omstilling. Til tross for dette er det arbeidet videre med kompetanseutvikling gjennom intern opplæring, fagmøter, kollegastøtte, tverrfaglig samarbeid og målrettede tiltak innen prioriterte fagområder.

Sektoren har også lagt vekt på å styrke rekrutteringen gjennom hele stillinger, praksisplasser, lærlinger, studenter og andre tiltak som kan bidra til framtidig bemanning. Samtidig viser rapporteringen at rekruttering til enkelte fagstillinger fortsatt er krevende, og at det er nødvendig å arbeide videre både med rekrutteringstiltak og intern kompetansebygging.

Det legges også vekt på å beholde nøkkelkompetanse. Dette handler både om faglig utvikling, støtte i arbeidshverdagen, gode arbeidsvilkår, involvering og mulighet for mestring. Et godt arbeidsmiljø og stabile faglige fellesskap er viktige forutsetninger for å holde på kompetente medarbeidere over tid.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har opprettholdt et tydelig og ansvarlig arbeid med rekruttering og kompetanse innenfor krevende rammer. Erfaringene fra året viser at dette arbeidet må videreføres og styrkes også framover for å sikre bærekraftige tjenester og nødvendig kompetanse i møte med framtidige behov.

Melhus kommune har en heltidskultur

Helse- og velferdssektoren har i 2025 arbeidet videre med å styrke heltidskulturen som et viktig virkemiddel for kvalitet, kontinuitet og stabilitet i tjenestene. Heltidsstillinger er i stor grad norm i flere deler av sektoren, og det arbeides aktivt for at ansatte som ønsker større stilling skal få mulighet til dette innenfor tjenestenes behov og økonomiske rammer.

Arbeidet med heltidskultur handler både om å sikre robuste fagmiljøer og om å gi ansatte forutsigbare og attraktive arbeidsforhold. Flere tjenester lyser som hovedregel ut ledige stillinger i full stilling, og bruker turnusplanlegging, årsturnus, langvakter og kombinasjonsstillinger som virkemidler for å øke stillingsstørrelser og redusere behovet for små deltidstillinger. Dette bidrar til bedre kontinuitet for brukerne, mer stabil bemanning og et sterkere grunnlag for faglig utvikling og arbeidsmiljø.

Samtidig viser rapporteringen at arbeidet med heltidskultur må tilpasses ulike driftsformer og rammevilkår. I døgnbemannede tjenester, helgeturnus og nattarbeid er det ikke alltid hensiktsmessig eller mulig å bygge bemanningen kun på hele stillinger. Hensyn til faglig forsvarlighet, arbeidsbelastning, ansattes helse og behovet for helgebemanning gjør at deltidstillinger fortsatt vil være en del av bemanningsbildet i enkelte tjenester. I flere tilfeller er også redusert stilling et bevisst valg fra den enkelte ansatte.

Årsmelding 2025

Året har dessuten vært preget av omstilling og strammere økonomiske rammer, noe som flere steder har begrenset handlingsrommet for å øke stillinger eller arbeide like aktivt med utvikling av heltidskultur som ønskelig. Likevel er det mange steder gjort et systematisk arbeid for å øke stillingsandeler, tilby større stillinger ved ledighet og bruke turnus som verktøy for å styrke heltidsandelen over tid.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren har en tydelig ambisjon om å styrke heltidskulturen, samtidig som arbeidet må balanseres mot hensynet til forsvarlig drift, ansattes helse og tjenestenes ulike behov. Erfaringene fra 2025 viser at heltidskultur fortsatt er et viktig utviklingsområde, både for å sikre bærekraftig bemanning og for å gjøre sektoren mer attraktiv som arbeidsplass. Dette arbeidet må videreføres også i årene framover.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel heltidsansatte i turnus	32 %	37,1 %	41 %	41 %	-
Andel heltidsansatte som ikke jobber turnus	-	-	68 %	68 %	-
Antall ansatte tilsatt i 100% stilling	-	-	377	367	-
Antall utlyste deltidstillinger	-	-	72	72	-
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse i turnus	68 %	70 %	69.7 %		-

Veivalgsprosjekt - Øke andel av budsjettet til hjemmebaserte tjenester

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Hjemmetjenestens (HJTJ) andel av kostnader innen pleie og omsorg (HJTJ+INST+BoA)			57	61	

Vi holder tildelt netto budsjetttramme

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Prosentvist avvik fra budsjett totalt	-5,7 %	0,7 %	14,6 %	-1,7 %	0 %
Utgifter per oppholdsdøgn i institusjon i kroner (KOSTRA)	4 911	4 951	5 866	5 681	-

Våre ansatte har nødvendig faglig kompetanse

Helse- og velferdssektoren hadde i 2025 gjennomgående ansatte med relevant faglig kompetanse til å ivareta lovpålagte oppgaver og levere forsvarlige tjenester. Flere enheter rapporterer om stabil bemanning og gode fagmiljøer, noe som gir kontinuitet, trygghet og forutsigbarhet både for brukere og ansatte. Samlet vurderes kompetansegrunnlaget i sektoren som godt i ordinær drift.

Samtidig viser rapporteringen at tjenestene er sårbare ved sykefravær, ferieavvikling, turnover og vedvarende rekrutteringsutfordringer i enkelte faggrupper. Dette gjelder særlig der det er krevende å rekruttere sykepleiere, vernepleiere og fagarbeidere, eller der vakter må dekkes med annen kompetanse enn det som er ønskelig. Flere tjenester løser dette gjennom tett samarbeid på tvers av enheter, bruk av superbrukere, interne fagressurser og styrket ansvarliggjøring av egne ansatte.

Gjennom året har det vært arbeidet med kompetanseutvikling gjennom intern opplæring, fagmøter, erfaringsdeling, veiledning og målrettede kurs der dette har vært mulig. Flere enheter viser til god erfaringsbasert kompetanse i personalgruppene, og til at interne læringsarenaer har vært viktige for å opprettholde kvalitet i en periode med stramme rammer. Det er også arbeidet med opplæring i systembruk og digitale verktøy, blant annet knyttet til Helseplattformen, digital hjemmeoppfølging og andre utviklingstiltak.

Samtidig har økonomiske innstramminger og omstilling i 2025 redusert handlingsrommet for planlagt og systematisk kompetanseheving i flere deler av sektoren. Kurs, videreutdanning og andre fagutviklingstiltak har flere steder blitt utsatt, redusert eller begrenset til det mest nødvendige. Dette gjelder også områder der det foreligger behov for økt kompetanse for å møte mer komplekse brukerbehov og nye krav i tjenestene. Erfaringene fra året viser dermed at sektoren i stor grad har opprettholdt forsvarlig drift, men med mindre rom for langsiktig fagutvikling enn ønskelig.

Rapporteringen peker også på betydningen av å kombinere formell utdanning, erfaring og personlig egnethet i tjenestene. Flere enheter arbeider aktivt med å rekruttere og beholde medarbeidere med riktig kompetanse, samtidig som det legges vekt på å bruke og videreutvikle den kompetansen som allerede finnes i organisasjonen. Læringer, interne ressurspersoner, fagansvarlige og tverrfaglig samarbeid er viktige virkemidler i dette arbeidet.

Samlet vurderes det at helse- og velferdssektoren i 2025 har hatt et godt faglig utgangspunkt for å levere forsvarlige tjenester, men at kapasiteten til systematisk kompetanseutvikling har vært mer begrenset enn ønskelig. Det vil derfor være viktig å videreføre og styrke arbeidet med kompetansebygging, rekruttering og fagutvikling i årene framover. Dette er avgjørende for å sikre kvalitet, bærekraft og evne til å møte framtidige behov i tjenestene.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten med helseutdanning (KOSTRA)	80,6 %	78,8 %	76,3 %	79,0 %	-

Oppsummering

2025 har vært et krevende, men viktig år for helse- og velferdssektoren i Melhus kommune. Sektoren har levert et bredt spekter av lovpålagte tjenester til innbyggere i alle aldre, samtidig som den har stått i omfattende omstilling, strammere prioriteringer og høy oppmerksomhet på økonomisk bærekraft.

Gjennom året er det oppnådd viktige resultater innen forebygging, tidlig innsats, mestring, tverrfaglig samhandling, mottak av utskrivningsklare pasienter, digital utvikling og dreining mot mer hjemmebaserte og bærekraftige tjenester. Samtidig er det tydelig at resultatene mange steder er skapt gjennom svært stram drift og høy innsats fra ledere og medarbeidere. Det viser både sektorens styrke og sektorens sårbarhet.

Utfordringsbildet er sammensatt og vil prege sektoren også framover. Det handler ikke bare om flere eldre, men om økende og mer komplekse behov i hele befolkningen. Helse- og velferdssektoren yter tjenester til barn, unge, voksne og eldre, og en betydelig del av ressursene brukes på yngre innbyggere med sammensatte behov. Samtidig må kommunen i større grad enn tidligere håndtere oppgaver som før ble løst i spesialisthelsetjenesten. Dette stiller økte krav til kapasitet, kompetanse, samordning og tydelige prioriteringer.

Året har synliggjort at sektoren må arbeide videre med å redusere sårbarhet knyttet til sykefravær, rekruttering, kompetanseutvikling og belastning i tjenestene. Det er også tydelig at det fortsatt er et spenn mellom oppgaver, ambisjoner og tilgjengelige ressurser. Skal sektoren lykkes over tid, må det være bedre balanse mellom det som forventes levert, og de rammene som stilles til rådighet.

Samtidig er retningen tydelig. Melhus kommune skal videreutvikle en helse- og velferdssektor som i større grad bygger på forebygging, tidlig innsats, mestring, samordning og bærekraftige tjenester. Mestringstrappa og Veivalg for helse og velferd gir viktige føringer for dette arbeidet. Målet er å bruke ressursene klokere, styrke innbyggernes mulighet til å mestre eget liv og sikre at kommunen også framover kan tilby trygge og forsvarlige tjenester til dem som trenger det mest.

Samlet vurderes 2025 som et år med tilfredsstillende måloppnåelse, og på flere områder også gode resultater sett i lys av rammebetingelsene. Det videre arbeidet må handle om å bygge en mer robust og bærekraftig sektor, med tydelige prioriteringer, sterkere samhandling og tilstrekkelig kapasitet til både drift og utvikling. Det er avgjørende for å møte framtidens behov på en ansvarlig måte.

Statlige tilsyn

Helse- og velferdssektoren har ikke hatt statlig tilsyn i 2025.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
1300-Helse og velferd administrasjon	38 087	33 129	31 948	1 180	3,6 %
1301-Arbeid og helse	88 678	90 018	89 351	667	0,7 %
1302-Bo og aktivitet	74 401	68 896	73 787	-4 891	-7,1 %
1303-Familie, forebygging og mestring	97 425	101 183	105 895	-4 711	-4,7 %
1304-Hjemmetjeneste	127 284	124 591	125 031	-440	-0,4 %
1305-Institusjonstjeneste	109 960	116 507	104 778	11 729	10,1 %
1306-Flyktningetjeneste og voksenopplæring	9 575	8 279	2 575	5 704	68,9 %

Enhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	545 410	542 603	533 365	9 238	1,7 %

Kommentar til status økonomi

Sektoren overordnet

Sektor 13 Helse og velferd har et samlet regnskapsresultat etter disponeringer av fond på 533,4 mill. NOK i 2025, som er 9,2 mill. NOK lavere enn regulert budsjett (-1,7 %). Nedenfor følger en mer detaljert analyse av sektorens ulike virksomhetsområder.

Det grunnleggende måltallet er et avvik på 0 %, som innebærer at tjenestene skal leveres innenfor vedtatt budsjetttramme. Dette klarte sektoren å oppfylle i 2025. Gjennom budsjettåret ble sektoren tilført 62,2 mill. NOK i samband med budsjettjusteringer, hvorav 10,7 mill. NOK knyttet seg til lønnsoppjøret.

Tabellen nedenfor gir en oversikt på overordnet nivå, over sektorens inntekter og kostnader - regnskap 2025 mot regulert budsjett 2025 og regnskap 2024.

Regnskap og budsjett for helse og velferd. Beløp i hele tall.				
Beskrivelse	Regnskap 2025	Justert budsjett 2025	Budsjettavvik 2025	Regnskap 2024
Inntekter	-242 083 950	-221 841 413	20 242 537	-270 950 035
Netto lønn	544 603 036	553 930 397	9 327 361	568 372 671
Utgifter	230 845 652	210 513 771	-20 331 881	247 987 223
SUM	533 364 739	542 602 755	9 238 016	545 409 859

Tabellen nedenfor viser budsjettavvik i prosent, med måleindikatorer og prosentvis avvik fra total budsjett.

Måleindikator	Regnskap 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål
Prosentvis avvik fra budsjettet totalt	-0,4%	14,6%	-1,7%	0,0%

Sektoren som helhet

Mindrebruk lønn: Det ble i sektoren brukt 9,3 mill. kr. mindre i netto lønnsmidler på egne ansatte enn budsjettet. Refusjoner for sykefravær og fødselspermisjon er da trukket fra. Selv om det er variasjoner mellom enhetene kan det for sektoren totalt sett summeres opp med at strammere praksis for innleie ved fravær har gitt en god økonomisk effekt i 2025.

Utskrivningsklare pasienter: Det ble i 2025 jobbet veldig bra med å ta hjem utskrivningsklare pasienter fra sykehuset. Utgiften for 2025 ble på 2,2 mill. kr., en nedgang på 6,6 mill. kr. fra 2024 da utgiften var 8,8 mill. kr. Det er utfordrende å ta hjem utskrivningsklare pasienter i en allerede presset tjeneste så det ligger mye arbeid bak den fine nedgangen sektoren har på dette området.

Tiltak på NAV og Barnevern: sektoren fikk i 2025 en samlet merkostnad på 4,8 mill. kr. i forhold til budsjett på tiltaksdelen av NAV (sosial stønad) og barnevernstjenesten (fosterhjem og plassering på institusjon).

Ressurskrevende tjenester: Det er et komplisert regelverk å forholde seg til på dette området. Det gjør det utfordrende å gi gode anslag på inntektene når budsjettet skal legges. For 2025 ser det ut til at sektoren får 7,5 mill. kr. mindre i refusjon enn regulert budsjett og hele 15,1 mill. kr. mindre enn det som ble anslått i opprinnelig budsjett. Det er jobbet mye med rutiner det siste året som vil gi bedre oversikt og kontroll på refusjoner dette området, men en viss usikkerhet må vi innse at vi uansett vil ha.

Merinntekter: Sektoren fikk også inn merinntekter i 2025 utover budsjett. Egenbetaling på tjenester og flyktingetilskudd havnet til sammen 10,3 mill. kr. over budsjett. Når man ser samlet på flyktingtjenesten og de statlige tilskuddene kommunen fikk for flyktinger i 2025 er det et mindreforbruk på kr 4,9 mill. Nesten 4 mill av denne summen er tilskudd til "Bosetting av personer med nedsatt funksjonsevne eller atferdsvansker", et ekstra tilskudd man kan søke for å sette inn ekstratiltak for enkeltpersoner som har funksjonsnedsettelse og/eller atferdsvansker.

Endring i resultat fra 2024 til 2025: Endringen i netto resultat for sektoren gikk fra 69,3 mill. kr. i merforbruk i 2024 til 9,2 mill. kr. i mindreforbruk i 2025. Det gir en endring på totalt 78,5 mill. kr. Det er viktig å forstå at dette er avvik i forhold til revidert budsjetttramme det enkelte regnskapsåret. Kommunestyret tilførte sektoren 62,2 mill. kr. i løpet av 2025 for å dekke opp underfinansieringen av sektoren. Dette medvirket til at avvik i forhold til revidert budsjett bedret seg vesentlig. Tabellen over viser at netto regnskap for sektoren gikk fra 545,4 mill. kr. i 2024 til 533,4 mill. kr. i 2025. Det utgjør en netto bedring på 12,0 mill. kr. fra 2024 til 2025.

Regnskapsmessig er netto lønnsutgifter blitt redusert med 11,8 mill. kr fra 2024 til 2025. Det er da sett bort fra introduksjonsstønad til bosatte flyktinger. Det er særlig bruk av ekstrahjelp og overtid som er redusert i forhold til 2024 samt at sykelønnsrefusjoner økte noe. I tillegg til denne gode styringen på ansattressursene klarte enhetene å gjennomføre ferieavviklingen nesten uten kjøp av tjenester fra vikarbyrå. I 2025 ble det kjøpt tjenester for kun 134' mot 2.009' i 2024.

Plan og utvikling

Tjenesteområdebeskrivelse

Arealforvaltning

Området omfatter

Enheten Arealforvaltning utfører tjenester innenfor områdene overordnet planlegging, plan- og byggesaksbehandling, geodata, landbruk, viltforvaltning, friluftsliv og motorferdsel i utmark. Enheten er også forurensningsmyndighet etter forurensingsforskriften innenfor en del områder herunder kap 12 og 15 og har ansvar for tilsyn og oppfølging av bl.a. spredt avløp og oljeutskillere. Enheten har 25 ansatte innenfor disse fagområdene.



Ansvarsområde

Enheten har ansvaret for å:

- Overordnet planlegging (planstrategi, kommuneplanens arealdel, områdeplaner og temaplaner mv)
- Forvalte kommunens areal i tråd med politiske vedtak, lover, forskrifter og retningslinjer.
- Drive effektiv saksbehandling i tråd med gjeldende lovverk, vedtatte planer og vedtak.
- Sikre arealer til varig landbruksproduksjon og utvikle et mangfoldig og bærekraftig landbruk, og følge opp kommunens landbruksstrategi.
- Gjennomføre nødvendig drift, vedlikehold og utvikling av kommunens kartdatabaser.
- Drive nødvendig og lovpålagt tilsyn innenfor de områdene som hører til enhetenes ansvarsområde.
- Gjennomføre tiltak innenfor enhetens ansvarsområde i.h.t forvaltningsplan for vann for å redusere forurensning og følge opp kommunens ansvar i vannforskriften

Bygg og eiendom

Området omfatter

Kommunal eiendomsdrift refererer til forvaltning, vedlikehold og styring av eiendommer og eiendomsinfrastruktur

Dette omfatter, skoler, barnehager, eldreinstitusjoner, rådhus etc.

Hovedmålet med kommunal eiendomsdrift er å sikre at eiendommene som tilhører kommunen fungerer effektivt, er trygge for brukerne, og oppfyller de behovene som innbyggerne og de ansatte har. Dette innebærer vanligvis en rekke oppgaver, inkludert:

Årsmelding 2025

- Vedlikehold: Å sørge for at eiendommene er i god stand ved å utføre regelmessig vedlikehold, reparasjoner og oppgraderinger.
- Sikkerhet: Å opprettholde sikkerhetsstandarder for å beskytte brukerne av eiendommene og sikre at de er i samsvar med gjeldende byggekoder og forskrifter.
- Budsjettstyring: Å administrere økonomiske ressurser for å sikre at eiendommene vedlikeholdes og oppgraderes innenfor budsjetttrammene.
- Energieffektivitet: Implementering av tiltak for å redusere energiforbruket og dermed redusere driftskostnadene og miljøpåvirkningen.
- Planlegging: Utvikling av langsiktige strategier for forvaltning av eiendommene, inkludert planlegging av fremtidige investeringer og utviklingsprosjekter.
- Brukerengasjement: Samarbeid med lokalsamfunnet og interessenter for å forstå deres behov og bekymringer når det gjelder kommunale eiendommer.
- Kommunal eiendomsdrift er en viktig del av en kommunes ansvar for å opprettholde en funksjonell og trygg infrastruktur for sine innbyggere. Det er en kompleks oppgave som krever kompetent ledelse, økonomisk planlegging og samarbeid med forskjellige aktører for å lykkes.



Ansvarsområde

Tjenester: Drift og vedlikehold, renhold, boligforvaltning (inkludert egen gruppe for bosetting av flyktninger) bolig og bosettingsavdeling og nybygging. Forvalte den kommunale bygg og eiendomsmassen på mest mulig effektiv og hensiktsmessig måte. Påse at renhold utføres i henhold til moderne prinsipper for renhold og at "Innemiljøstandarden" legges til grunn. Boligmassen forvaltes på en god og effektiv måte. Prosjektene og gjennomføre nybygg og rehabilitering på en kostnadseffektiv måte og med god kvalitet og positiv miljøpåvirkning. Gjennomføre kommunens boligpolitikk gjennom den til enhver tids gjeldende handlingsplan.

Teknisk drift

Området omfatter

Enheten Teknisk drift omfatter fagområdene miljø, overordnet beredskap, vann, avløp, veg, naturskade og eiendomsskatt. Teknisk drift er inndelt i 4 avdelinger. Avdelingene er delt inn i drift veg, drift VA (vann og avløp), plan VVA (veg, vann og avløp) og prosjekt VVA (veg, vann og avløp).

På enheten jobbes det med langsiktige og strategiske planer for fagområdene, både når det gjelder oppfølging av drift, forvaltning og utbygging av nye anlegg. Dette gjelder hovedplaner for veg, vann og avløp. Enheten har også hovedansvaret for daglig drift av de kommunale veger, vann og avløp. Planlegging og prosjektgjennomføring av tiltak finansiert gjennom Miljøpakken ivaretas også av enheten.

Overfor publikum behandler enheten Tekniske VVA-planer, fremmer politiske saker, håndhever lover, forskrifter og normer og sørger for innkreving av kommunale gebyrer og eiendomsskatt.



Ansvarsområde

Enhetens ansvar er å sørge for en framtidsrettet forvaltning og drift av kommunens infrastruktur på veg, vann og avløp. I tillegg har enheten et sektorovergripende ansvar på området naturfare, der vi har en funksjon både på beredskap og forebyggende planlegging. I enheten er det også plassert en funksjon på

eiendomsskatt. Det er viktig å ha fokus på en økonomisk forsvarlig forvaltning og planlegging, i tillegg til at det skal være i et godt miljø- og klimaperspektiv.

Utvikling og utfordringer

Bygg og eiendom

Bygg og Eiendom står i et tydelig krysspress mellom økonomiske innstramminger, økende teknisk kompleksitet og høye krav til kvalitet, HMS og lovpålagte tjenester. Bemanningen i drift, renhold, bolig og prosjektledelse er satt på dagsorden politisk og en ekstern gjennomgang av enheten er vedtatt av kommunestyre. Kommunestyrets bestilling er som følger:

1) Melhus kommunestyre legger til grunn at ansvaret for tilsynsvakt i Horghallen, Lundahallen, Melhushallen sør og nord samt i Gimshallen avtales overført til de idrettslagene som har tildelt treningstid i hallene i hele deres brukstid. Idrettslagene honoreres pr time som i dag. Avtalene effektueres senest ved oppstart av sesongen 2026-27

2) Melhus Kommunestyret legger til grunn at drift av publikumsbading i svømmehallene på Lundamo, Eid og Gimse løses gjennom at kommunen inngår avtaler der idrettslag eller annen frivillig organisasjon/lag tar ansvaret for dette tilbudet. Tilbudet skal som et minimum tilsvare dagens tilbud. Om kommunen ikke lykkes med å inngå avtaler, eller om det viser seg at ordningen ikke fungerer, skal saken komme tilbake til politisk behandling. Avtalene effektueres senest ved oppstart av sesongen 2026-27

3) Melhus kommunestyret legger til grunn at kommunedirektøren tar ut en effektiviseringsgevinst tilsvarende 0,5 mill. kroner i 2027 ifb. med håndteringen av prosjektet Ole Brums hage og at det jobbes videre med ytterligere effektivisering inn mot budsjettet for 2027 på hele enheten.

4) Kommunestyret ber kommunedirektøren gjennomføre en ekstern, uavhengig gjennomgang av bygg- og eiendom. Formålet er å avdekke potensial for reduserte lønns- og driftskostnader innenfor dagens bolig- og bygningsportefølje. Utredningen skal gi anbefalinger om alternativ organisering av driftsleder- og prosjektlederfunksjonene, vurdere modeller for differensiert reholdsfrekvens og belyse potensialet for mer effektiv utnyttning av driftsmidlene og eventuelt ny teknologi.

5) Kommunestyret bevilger inntil kr. 700.000,- fra disposisjonsfondet til den eksterne gjennomgangen av bygg og eiendom

Resultatet av gjennomgangen legges frem for kommunestyret innen utgangen av oktober 2026.

Fremover må enheten navigere slik at det drives mest mulig effektivt og være våken i forhold til å unngå at dette ikke medfører følgende situasjon:

- **Økt kostnadsnivå:** Økt kjøp av eksterne tjenester, tapte leieinntekter, større vedlikeholdsetterslep.
- **Svekket HMS:** Dårligere inneklime, høyere risiko ved manglende oppfølging av tekniske anlegg.
- **Redusert beredskap:** Mindre fleksibilitet ved akutte hendelser og naturpåvirkning.
- **Verdiforringelse:** Byggenes verdi og funksjonalitet svekkes på sikt.
- **Tjenesteforsinkelse:** Dårligere kapasitet i skole, helse og velferd pga. forsinket boligtilgang og bygningsdrift.

Arealforvaltning

Innen enhet Arealforvaltning pågår det et omfattende arbeid med å rullere kommunens arealplan (KPA). Dette arbeidet skal være ferdig slik at dagens kommunestyre får til å sluttbehandle saken innen medio september 2027.

Videre er alle enhetens tjenester oppe til vurdering og utredning mhp mulig interkommunalt samarbeid med kommunene Midtre Gauldal og Skaun.

Teknisk drift

Teknisk drift er nå inne i en nødvendig omstillingsfase der en systematisk går gjennom alle arbeidsprosesser for å sikre en **mer koordinert, effektiv og forutsigbar drift**. Målet er å skape en organisasjon som jobber mer helhetlig på tvers av fagområder, og som utnytter ressursene bedre både i den daglige driften og i gjennomføring av investeringer.

I praksis betyr dette at en:

- **Gjennomgår alle arbeidsprosesser fra A til Å** for å fjerne dobbeltarbeid, unødvendige mellomledd og flaskehalsler.
- **Standardiserer og tydeliggjør roller, samhandling og ansvar**, slik at oppgaver løses i rett rekkefølge og av riktig kompetanse.
- **Bedrer koordineringen mellom daglig drift og investeringsprosjekter**, slik at erfaringer fra driften brukes i planleggingen, og at nye anlegg tas i bruk mer sømløst.
- **Skaper mer robuste fagmiljøer** ved å jobbe mer i team, sikre bedre informasjonsflyt og redusere sårbarhet.

Mål og måloppnåelse

Miljømessig bærekraft

Melhus har kapasitet til å håndtere lokale ekstremværhendelser

Melhus kommune har robuste klimatilpasningstiltak som sikrer helse, natur, infrastruktur og materielle verdier

Overordnet ros analyse er allerede ferdigstilt med klimaros. Forøvrig tas disse forholdene med i planarbeid generelt..

Vi tar vare på naturen vår med bærekraftig bruk og vern

Melhus kommune bidrar til at det nasjonale jordvernmålet nås

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Ant dekar omdisponert areal; jordlov (KOSTRA)	1,5	0	2	19	

Melhus kommune bidrar til økt matproduksjon som er trygg og bærekraftig, og som har god kvalitet

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall dekar med tillatelse til nydyrking (Kostrå)	51,5	161	147	17	

Vann og vassdrag er i god økologisk og god kjemisk tilstand i henhold til vannforskriften §§ 4 – 6

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall boliger påkoblet offentlig avløp fra gamle private anlegg			0	11	
Antall boliger rehabilitert - privat avløpsanlegg (ferdigattest)				43	

Sosial bærekraft

Melhus er et godt sted å bo og leve

Det er vekst i kommunens tettsteder

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Brekkåsen			2,0 %	0,9 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Eid			4,5 %	3,7 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Flå			4,6 %	3,4 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Gimse			2,0 %	0,9 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Gåsbakken			-0,6 %	0,4 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Hovin	2,3 %	- 0,6 %	1,6 %	- 3,0 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Høyeggen			7,5 %	7,6 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Lundamo	1,5 %	0,3 %	2,5 %	0,7 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Melhus sentrum	1,3 %	6,6 %	7,5 %	7,6 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Rosmælen			3,0 %	3,1 %	
Prosentvis vekst i folketallet siste 4 år - Melhus kommune	1,3 %	1,3 %	4,0 %	2,8 %	

Vi har innarbeidede rutiner for beredskap og jobber forebyggende mot uønskede hendelser

Melhus kommune benytter beste tilgjengelig teknologi for å begrense overløp og forurensning

Kommunene har plikt til å registrere og rapportere overløp fra avløpsnett til Miljødirektoratet, primært gjennom årlig rapportering av avløpsdata. Dette er en del av det lovpålagte ansvaret for å håndtere forurensning fra avløpsanlegg og rapportere om tilstanden til statlige myndigheter. Årlig rapportering av miljødata og avvik for foregående år skal skjje innen 1. mars hvert år.

Kommunen hadde lekkasje på en pumpeledning inn mot Gulfossen APS i 2025. Volumet var relativt lite men det er innrapportert 76 lekkasjer knyttet til denne pumpeledningen. Ellers er det innrapportert 39 tilfeller knyttet til avløpspumpestasjoner mellom Melhus sentrum og grensen mot Trondheim kommune i tilknytning til strengen som går mot Høvringen renseanlegg i Trondheim.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall tilfeller med overløp på renseanlegg			36	125	

Samfunnssikkerhet og beredskap er integrert i all kommunal virksomhet og planlegging

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall enheter som har oppdaterte beredskapsplaner for samfunnssikkerhet og beredskap		1	4	3	3

Økonomisk bærekraft

Melhus er et lavutslippssamfunn

Kommunens klimagassutslipp er i 2030 redusert med 50% sammenlignet med 2009

Siste tilgjengelig måling er fra 2024. I 2024 ble klimagassutslippene redusert med 1,4 % fra året før. Dette gjelder for hele kommunesamfunnet. Nedgangen skyldes i stor grad nedgang i utslipp fra personbiltrafikken. Miljødirektoratet presenterer tallene fra hver kommune ved årsskifte. Tall for 2025 vil derfor være tilgjengelig i desember i år.

Utslippene er redusert med ca 20% fra 2009-nivå til i dag. Det må fortsatt kuttes nær 30 000 tonn CO₂e innen 2030, for å nå målet. Dette tilsvarer all utslipp fra personbiler og tunge kjøretøy,

Opptak av klimagasser i skog og annen arealbruk var på -83 000 tonn, mot 75 000 tonn CO₂e-utslipp. Dette betyr at det tas opp mer CO₂ i Melhus kommune enn det slippes ut.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Utslipp av klimagasser i Norges kommuner og fylker - Miljødirektoratet (miljødirektoratet.no) Melhus kommune (Totalt)	14,6 %	19,4 %		20,5 %	

Vi har effektive og lett tilgjengelige kollektivknutepunkter i kommunen

Områdeplanen for Brekkåsen er vedtatt og Forskrift om rekreasjons løyper for snøscooter er vedtatt.

Årsmelding 2025

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall planer vedtatt i henhold til gjeldende planstrategi			1	2	

Melhus kommune er en attraktiv og ansvarlig arbeidsgiver som fører en bærekraftig forvaltning av ressursene våre

Det totale sykefraværet i Melhus kommune er under 7%

Plan og utvikling ekskl. selvkost har et samlet sykefravær i 2025 på 7,7 %. Fordelt mellom korttidsfravær og langtidsfravær med hhv. 2,0% og 5,7 %

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Totalt sykefravær	8,9 %	9,2 %	7,9 %	7,7 %	7,0 %

HMS-utvalget spiller en sentral rolle i å sikre at medarbeiderundersøkelsen brukes aktivt i forbedringsarbeidet

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Antall enheter som har utarbeidet tiltak i utviklingsplanen ut ifra medarbeiderundersøkelsen				3	3

Melhus kommune beholder og rekrutterer ledere og medarbeidere med riktig kompetanse

Melhus kommune har effektiv saksbehandling med god kvalitet

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Andel byggesaker med overskredet frist			0,0 %	0,0 %	0,0 %
Behandlingstid saker med 12 ukers frist (dager)			44	22	

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Behandlingstid saker med 3 ukers frist (dager)			13	12	
Saksbehandlingstid fra sak klar for oppmåling til matrikkelført Kommunen skal gjennomføre oppmålingsforretning og fullføre matrikkelføring innen 16 uker med unntak av perioden fra 1. november til 15. mai			55	70	

Melhus kommune har effektive og gode tjenester

Resultatet bygger på kommunebarometeret for 2025.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Være blant de 150 beste kommunene innen Saksbehandling i Kommunebarometeret	99		249	183	

Renholdskostnader pr. kvadratmeter ligger på nivå med sammenlignbare kommuner (KOSTRA-gruppe 7)

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Renholdskostnader pr. kvadratmeter - Barnehage			379	393	
Renholdskostnader pr. kvadratmeter - Skole			214	252	
Renholdskostnader pr. kvadratmeter - Sykehjem			118	184	

Vi holder tildelt netto budsjetttramme

Enhet Arealforvaltning

Enheten har i 2025 hatt et netto mindreforbruk i forhold til justert budsjett på 0,4 mill. kroner eller 4,0 % av tildelt netto budsjetttramme. Dette framkommer i det vesentligste som følge av at drifta er gjennomført med vakante stillinger innenfor Plansak og Geodata. Vakansen hos Geodata ble sikret ved tilsetning av

Årsmelding 2025

eiendomslandmåler pr. 1. desember. Vakansen ved Plansak er ikke bærekraftig på sikt, og det må tas en ny vurdering i inneværende år for å sikre tjenesteproduksjonen som i hovedsak vil være gjennomføring av vedtatt planstrategi.

Netto mindreforbruk skyldes i det vesentlige enkeltstående tiltak i 2025 og mindreforbruket kan ikke nødvendigvis videreføres inn i 2026 uten å gjennomføre rene kostnadsreducerende tiltak.

Enhet Bygg- og eiendom

Enheten har i 2025 hatt et netto mindreforbruk i forhold til justert budsjett på 6,9 mill. kroner eller 9,2 % av tildelt netto budsjetttramme. Bakgrunnen for mindreforbruket skyldes følgende forhold:

- Vakanse i driftsleder stillinger, 1,7 mill. kroner
- Merinntekter knyttet til husleieinntekter som skulle vært inntektsført i 2024, 2,4 mill. kroner
- Lavere energiutgifter enn budsjettet på grunn av veldig lave energipriser i NO3 samlet sett i 2025, 1,0 mill. kroner
- Innsparinger knyttet til kompetansegivende tiltak rettet mot ansatte, 0,6 mill. kroner
- Reduserte driftsutgifter gjennom drifts effektiviseringer på flere områder, 1,2 mill. kroner

Netto mindreforbruk skyldes i det vesentlige enkeltstående tiltak, men om lag 3 mill. kroner kan videreføres som reduksjoner fremover.

Enhet Teknisk drift, Plan og Adm. Plan- og utvikling

Enheten Teknisk omfatter klima og miljø, beredskap, juridisk kompetanse, naturfare samt vei og trafikk, plan veg og prosjekt VVA som ikke omfatter selvkost. Enheten har gjennom 2025 gjennomført et omfattende arbeid knyttet til å gjennom sin egen drift og det er gjennomført store omstillingstiltak som for 2025 i første omgang utgjorde utgiftsreduksjoner på 1,425 mill. kroner knyttet til tiltak som ble vedtatt politisk i juni 2025. Enhet har levert et resultat for 2025 som er i tråd med budsjettet når en korrigerer for at enhet Plan ble nedlagt i 2025. Dersom en ser Enhet Teknisk drift, Enhet Plan og Adm. plan og utvikling under ett er det balanse mellom regnskap og tildelt budsjett for 2025.

Indikatorer	Resultat 2022	Resultat 2023	Resultat 2024	Resultat 2025	Mål 2025
Prosentvist avvik fra budsjett totalt	0,7 %	4,4 %	0,2 %	6,7 %	0,0 %

Økonomien innenfor selvkost er i balanse

Selvkostregnskapet for 2025 viser resultater som beskrevet nedenfor.

Vann

Årsmelding 2025

Dekningsgrad på 129,1 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Redusert vannforbruk gjennom redusert vannlekkasje i i det kommunale nettet.
- Noe redusert investeringsaktivitet i forhold til budsjettet
- Reduserte netto lønnsutgifter som følge av vakanse i stillinger og sykefravær blandt ansatte
- Økte inntekter i forhold til budsjettet som følge av overgang fra fakturering 2 ganger pr år til 4 ganger pr. Merinntekten i desember 2025 vil motsvares av en mindreinntekt i mars 2026.

Avløp

Dekningsgrad på 122,6 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Noe redusert investeringsaktivitet i forhold til budsjettet
- Reduserte netto lønnsutgifter som følge av vakanse i stillinger og sykefravær blandt ansatte
- Økte inntekter i forhold til budsjettet som følge av overgang fra fakturering 2 ganger pr år til 4 ganger pr. Merinntekten i desember 2025 vil motsvares av en mindreinntekt i mars 2026.

Byggesak

Dekningsgrad på 94,7 %. Bakgrunnen for at en må bruke 0,3 mill. kroner av selvkostfondet kan oppsummeres i følgende to forhold:

- Noe høyere pensjonsutgifter enn budsjettet
- Litt lavere gebyrinntekter enn budsjettet

Geodata (Kart- og oppmåling)

Dekningsgrad på 87,2 %. Bakgrunnen for at en må bruke 0,3 mill. kroner skyldes i sin helhet lavere gebyrinntekter enn budsjettet

Plansak

Dekningsgrad på 119,4 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Lavere lønnsutgifter enn budsjettet
- Lavere øvrige utgifter enn budsjettet

Oppsummering

Hele sektoren er motivert for å gå inn i en periode hvor det blir viktig å løse utfordringene med noe mindre ressurser en det en tidligere har planlagt for. Det er viktig at dette skjer kunnskapsbasert og i et godt

samspill med de ansatte slik at en finner de beste løsninger både økonomisk for de ansatte og for brukerne av våre tjenester.

Statlige tilsyn

Tilsyn under Plan- og utvikling i 2025

1. 26. mai 2025 gjennomførte Statsforvalteren i Trøndelag tilsyn med Tilskuddsforvaltning NMSK til veg i 2024. Tilskudd til nærings- og miljøtiltak i skogbruket (NMSK) for veg (skogsveier) er en ordning som forvaltes av kommunen, med midler tildelt fra Staten. Følgende forhold ble påpekt som avvik:
- 2.

Manglende godkjenning av byggeplan for veganlegget Stranda
Kommunen skal godkjenne byggeplanen før tiltaket starter. Dette må skje skriftlig, og regnes som et enkeltvedtak. Slik formell godkjenning mangler.

- 1.
2. Følgende avvik ble registrert.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
	2024	2025	2025		
1400-Plan og utvikling administrasjon	1 729	2 551	2 935	-384	-15,0 %
1401-Arealforvaltning	10 121	10 993	10 554	440	4,0 %
1402-Bygg og eiendom	74 955	75 407	68 506	6 901	9,2 %
1403-Plan	8 539	918	2 964	-2 047	-223,0 %
1404-Teknisk drift	14 703	19 359	16 924	2 435	12,6 %
Sum	110 048	109 229	101 883	7 346	6,7 %

Kommentar til status økonomi

Arealforvaltning

Enheten har i 2025 et netto mindreforbruk på 0,4 mill. NOK, tilsvarende 4,0 % av justert budsjettramme. Resultatet skyldes i hovedsak vakante stillinger innen Plansak og Geodata gjennom store deler av året. Vakansen innen Geodata ble avsluttet ved tilsetting av eiendomslandmåler fra 1. desember, mens vakansen innen Plansak ikke kan videreføres uten at det får konsekvenser for gjennomføring av planstrategien.

Mindreforbruket er dermed i stor grad knyttet til enkeltstående forhold i 2025 og vurderes ikke som varig. Effekten kan derfor ikke videreføres inn i 2026 uten at det gjennomføres reelle og strukturelle kostnadsreduksjoner.

Bygg- og eiendom

Enheten har i 2025 et netto mindreforbruk på 6,9 mill. NOK, tilsvarende 9,2 % av justert budsjetttramme. Mindreforbruket kan i hovedsak knyttes til fem forhold:

- vakanser i driftslederstillinger som samlet gir en innsparing på 1,7 mill. NOK,
- merinntekter fra husleie som skulle vært inntektsført i 2024 på 2,4 mill. NOK,
- lavere energiutgifter som følge av svært lave priser i område NO3 på om lag 1,0 mill. NOK,
- reduserte kostnader til kompetansetiltak på 0,6 mill. NOK, og
- driftsmessige effektiviseringer på tvers av enheten som gir en innsparing på 1,2 mill. NOK.

Samlet sett har mindreforbruket i hovedsak oppstått som følge av enkeltstående og årsavhengige forhold. Om lag 3 mill. NOK vurderes likevel som strukturelle reduksjoner som kan videreføres i 2026, mens øvrige avvik ikke kan forventes å gjenta seg uten tilsvarende tiltak.

Teknisk drift, Plan og Adm. og Plan- og utvikling

Enhet Teknisk omfatter klima og miljø, beredskap, juridisk kompetanse, naturfare, samt vei og trafikk, plan veg og prosjekt VVA som ikke inngår i selvkostområdene. Gjennom 2025 har enheten gjennomført et omfattende omstillingsarbeid i egen drift. Dette inkluderer tiltak vedtatt politisk i juni 2025, som alene ga utgiftsreduksjoner på 1,425 mill. NOK i 2025.

Resultatet for 2025 er i tråd med budsjettet når det korrigeres for at Enhet Plan ble avvirket i løpet av året. Vurderes enhet Teknisk drift samlet med tidligere enhet Plan og Administrasjon plan og utvikling, er det balanse mellom regnskap og tildelt budsjetttramme. Dette viser at enheten har håndtert både omstilling og drift på en kontrollert og økonomisk bærekraftig måte gjennom året.

Engangshendelser i 2025 som ikke videreføres i 2026 mv.

Kartlegging av engangshendelser gjør det mulig for Melhus kommune å skille mellom midlertidige utslag i 2025 og varige driftsbehov i 2026 og årene fremover. Dette gir et mer korrekt bilde av det reelle inntekts- og kostnadsnivået, og legger grunnlaget for bedre analyser og mer presise budsjetter. Når engangsinntekter og -kostnader identifiseres og holdes utenfor det strukturelle inntekts- og kostnadsnivået, bidrar det til et mer treffsikkert budsjett for 2026 og en mer robust økonomistyring totalt sett.

For sektor 14 Plan og utvikling har man følgende engangshendelser i 2025 som ikke vil oppstå i 2026:

- Effekten av vakante stillinger innenfor enheten arealforvaltning, har medført et samlet positivt budsjettavvik på 0,4 mill. NOK i 2025. Denne effekten kan ikke forventes videreført i 2026.

- Av et samlet mindreforbruk innen enheten Bygg- og eiendom tilsvarende 6,9 mill. NOK, antas at 3,0 mill. NOK videreføres i 2026.

Selvkostområdene

Selvkostregnskapet for 2025 viser følgende resultat:

Vann:

Dekningsgrad på 129,1 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Redusert vannforbruk gjennom redusert vannlekkasje i i det kommunale nettet.
- Noe redusert investeringsaktivitet i forhold til budsjettet
- Reduserte netto lønnsutgifter som følge av vakanse i stillinger og sykefravær blandt ansatte
- Økte inntekter i forhold til budsjettet som følge av av overgang fra fakturering 2 ganger pr år til 4 ganger pr. Merinntekten i desember 2025 vil motsvares av en mindreinntekt i mars 2026.

Avløp:

Dekningsgrad på 122,6 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Noe redusert investeringsaktivitet i forhold til budsjettet
- Reduserte netto lønnsutgifter som følge av vakanse i stillinger og sykefravær blandt ansatte
- Økte inntekter i forhold til budsjettet som følge av av overgang fra fakturering 2 ganger pr år til 4 ganger pr. Merinntekten i desember 2025 vil motsvares av en mindreinntekt i mars 2026.

Byggesak:

Dekningsgrad på 94,7 %. Bakgrunnen for at en må bruke 0,3 mill. kroner av selvkostfondet kan oppsummeres i følgende to forhold:

- Noe høyere pensjonsutgifter enn budsjettet
- Litt lavere gebyrinntekter enn budsjettet

Geodata (Kart- og oppmåling):

Dekningsgrad på 87,2 %. Bakgrunnen for at en må bruke 0,3 mill. kroner skyldes i sin helhet lavere gebyrinntekter enn budsjettet

Plansak:

Dekningsgrad på 119,4 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Lavere lønnsutgifter enn budsjettet
- Lavere øvrige utgifter enn budsjettet

Plan og utvikling selvkost

Tjenesteområdebeskrivelse

Byggesak (selvkost)

Byggesak behandler søknader om tiltak etter plan- og bygningsloven. Tjenesten sikrer at nye bygg, tilbygg, endringer og rivninger gjennomføres i tråd med gjeldende regelverk, arealplaner og krav til sikkerhet, kvalitet og estetikk. Arbeidet omfatter veiledning, saksbehandling, tilsyn og vedtak. Gebyrene skal dekke kostnadene ved saksbehandlingen.

Kart og oppmåling (selvkost)

Kart- og oppmålingstjenesten forvalter kommunens geodata og gjennomfører oppmålingsforretninger, eiendomsdeling, grensepåvisning og matrikkelføring. Enheten sørger for korrekte eiendomsgrenser og oppdaterte kartdata som grunnlag for planlegging, byggesak og samfunnsutvikling. Gebyrene skal dekke de faktiske kostnadene for tjenesten.

Plansak (delvis selvkost)

Plansak håndterer private reguleringsforslag og planendringer som fremmes av utbyggere og grunneiere. Tjenesten sikrer at planforslag utvikles i tråd med kommunens overordnede arealstrategier, lovkrav og hensyn til miljø, mobilitet, risiko og samfunnsutvikling. Saksbehandlingen finansieres delvis av gebyrer, men også av kommunens frie midler.

Vannforsyning (selvkost)

Vannforsyning omfatter drift, vedlikehold og utvikling av kommunens vannverk, ledningsnett, høydebasseng og pumpestasjoner. Tjenesten skal levere nok og trygt drikkevann til innbyggere og virksomheter i henhold til drikkevannsforskriften. Gebyrene dekker alle kostnader knyttet til produksjon, distribusjon, vedlikehold og investeringer innenfor selvkostregelverket.

Avløp (selvkost)

Avløp omfatter innsamling, transport og rensing av avløpsvann fra husholdninger og næringsliv. Tjenesten sikrer at utslipp skjer i tråd med miljøkrav og bidrar til å beskytte vannmiljø, helse og klima. Gebyrene dekker drift, vedlikehold, fornyelse av ledningsnett og renseanlegg, samt nødvendige investeringer innenfor selvkostrammene.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
	2024	2025	2025		
1501-Arealforvaltning selvkost	348	1 454	-470	1 924	132,3 %
1504-Teknisk drift selvkost	237	-34 113	-324	-33 790	-99,1 %
Sum	585	-32 660	-794	-31 866	-97,6 %

Kommentar til status økonomi

Selvkostregnskapet for 2025 viser følgende resultat:

Vann

Dekningsgrad på 129,1 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Redusert vannforbruk gjennom redusert vannlekkasje i i det kommunale nettet.
- Noe redusert investeringsaktivitet i forhold til budsjettet
- Reduserte netto lønnsutgifter som følge av vakanse i stillinger og sykefravær blandt ansatte
- Økte inntekter i forhold til budsjettet som følge av av overgang fra fakturering 2 ganger pr år til 4 ganger pr. Merinntekten i desember 2025 vil motsvares av en mindreinntekt i mars 2026.

Avløp

Dekningsgrad på 122,6 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Noe redusert investeringsaktivitet i forhold til budsjettet
- Reduserte netto lønnsutgifter som følge av vakanse i stillinger og sykefravær blandt ansatte
- Økte inntekter i forhold til budsjettet som følge av av overgang fra fakturering 2 ganger pr år til 4 ganger pr. Merinntekten i desember 2025 vil motsvares av en mindreinntekt i mars 2026

Byggesak

Dekningsgrad på 94,7 %. Bakgrunnen for at en må bruke 0,3 mill. NOK av selvkostfondet kan oppsummeres i følgende to forhold:

- Noe høyere pensjonsutgifter enn budsjettet
- Litt lavere gebyrinntekter enn budsjettet

Geodata (Kart- og oppmåling)

Dekningsgrad på 87,2 %. Bakgrunnen for at en må bruke 0,3 mill. NOK skyldes i sin helhet lavere gebyrinntekter enn budsjettet.

Plansak

Dekningsgrad på 119,4 %. Den høye dekningsgraden skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Lavere lønnsutgifter enn budsjettet
- Lavere øvrige utgifter enn budsjettet

Virksomheter utenom kommunen

Tjenesteområdebeskrivelse

Sektoren omfatter kommunale oppgaver som utføres av selvstendige rettssubjekter eller virksomheter organisert utenfor den ordinære kommunale organisasjonen. Felles for disse er at kommunen har et formelt eier- eller deltakeransvar, og at virksomhetene løser oppgaver som er en del av kommunens samlede tjenestetilbud, forvaltningsansvar eller samfunnsoppdrag.

Sektoren inkluderer blant annet:

- Interkommunale samarbeid organisert etter kommuneloven eller IKS-loven
- Kommunale foretak, selskaper og stiftelser der kommunen er eier eller deltaker
- Vertskommuneløsninger og samhandlingsordninger der tjenester leveres av andre kommuner
- Andre eksterne enheter som utfører lovpålagte eller strategisk viktige funksjoner på vegne av kommunen

Formålet med sektoren er å sikre helhetlig og transparent styring av virksomheter som ligger utenfor den kommunale basisorganisasjonen, men som likevel har betydelig betydning for tjenesteleveranser, økonomi og samfunnsutvikling. Rapporteringen omfatter både økonomiske nøkkeltall og vurderinger av måloppnåelse, kvalitet og risikoforhold.

Kommunen følger opp virksomhetene gjennom eierstyring, avtaleforvaltning, mål- og resultatrapportering og gjennomføring av eiermøter eller representantskapsmøter. Dette skal bidra til at virksomhetene leverer tjenester i tråd med kommunens mål, lovkrav og forventninger, og at ressursene brukes effektivt og forsvarlig.

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2024	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	37 183	39 226	39 293	-67	-0,2 %

Kommentar til status økonomi

Sektoren overordnet

Sektor 12 Oppvekst og kultur har et samlet regnskapsresultat etter disponeringer av fond, på 506,5 mill. NOK i 2025, som er 10,5 mill. NOK lavere enn regulert budsjett (-2,0 %). Nedenfor følger en mer detaljert analyse av sektorens ulike virksomhetsområder.

Avviket for sektoren totalt sett er uvesentlig og utgjør kun 0,17 %. Dette innebærer at sektorens samlede økonomi i 2025 ligger svært tett opp mot regulert budsjett. Sektoren omfatter kommunens tilskudd og deltakerkostnader til eksterne virksomheter, interkommunale samarbeid og regionale fellesordninger, samt tilskudd til kirkelig fellesråd og enkelte mindre, lokale tiltak. Sektoren driver ikke egen tjenesteproduksjon, men finansierer oppgaver som ligger utenfor den ordinære kommunale organisasjonen.

De klart største enkeltpostene er Gauldal Brann og redning IKS og Melhus kirkelig fellesråd, som begge er store strukturelle tilskuddsområder og sammen utgjør hoveddelen av sektorens samlede økonomi. For begge disse ligger regnskapet helt i tråd med budsjettet.

Det største positive avviket finner vi hos Midt-Norge 110-sentral IKS, med et mindreforbruk på ca. 0,3 mill. NOK (-19,34 %). Også Revisjon Midt-Norge SA viser et et mindreforbruk på 0,2 mill. NOK (-11,45 %). Disse avvikene knytter seg til lavere deltakerkostnader og aktivitetsnivå som har vært mindre enn lagt til grunn da budsjettet ble regulert.

Regionrådet Trondheim Sør viser et merforbruk på ca. 0,2 mill. NOK, hovedsakelig knyttet til høyere kostnader enn forventet gjennom året. Vekst Melhus AS viser også et merforbruk på 0,2 mill. NOK sammenlignet med budsjettet. Flere av de mindre tilskuddsordningene har små avvik, og disse har ubetydelig betydning for totalbildet.

Samlet vurdert viser sektoren god økonomistyring og stabile kostnadsrammer i tråd med regulert budsjettet for 2025. Avvikene på enkeltområder påvirker ikke helheten i nevneverdig grad.