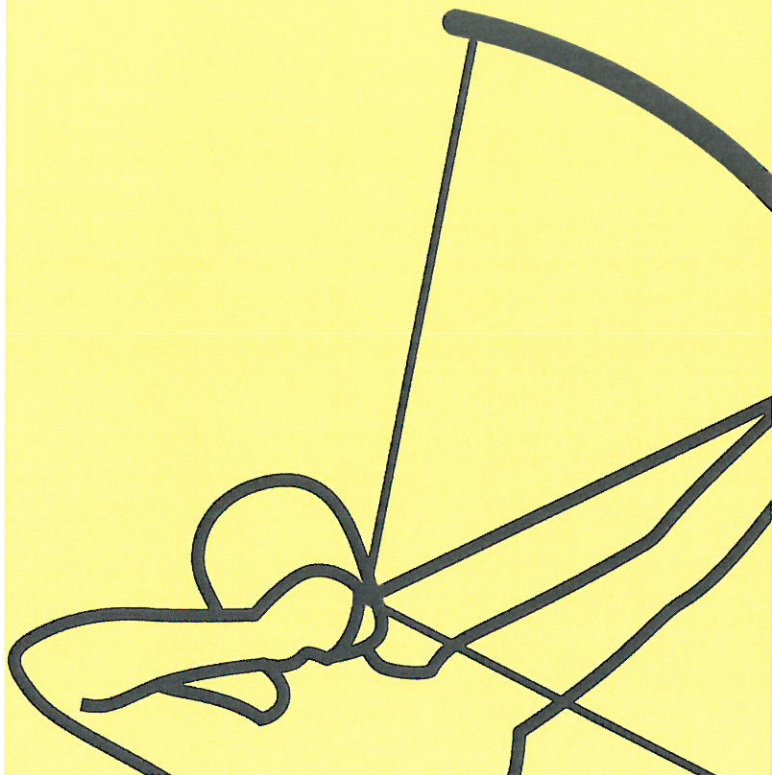
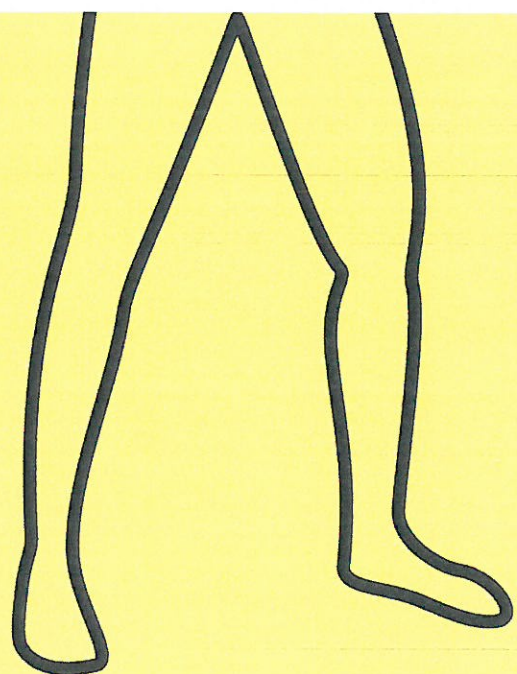




MELHUS
KOMMUNE



Årsregnskap 2018



INNHALDSFORTEGNELSE

INNLEDNING

HOVEDOVERSIKTER

NOTER

INNLEDNING

ÅRSOPPGJØRSDOKUMENTENE

Årsoppgjørsdokumentene for Melhus kommune består av følgende 3 dokumenter:

1. Årsregnskapet

Dokumentet inneholder drifts-, investerings- og balanseregnskap samt noter ihht. GKRS (God kommunal regnskapsskikk).

2. Årsberetningen

Dette dokumentet inneholder Rådmannen sin redegjørelse for kommunens økonomiske utvikling og status.

3. Revisjonsberetningen

Revisors uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen.

BEHANDLINGEN AV ÅRSOPPGJØRSDOKUMENTENE

Melhus kommune avlegger Årsregnskap etter Kommuneloven §48 og bestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) av 15.12.2000 nr. 24. Jfr. §10 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Årsregnskapet for 2018 avlegges 15.2.2019. Etter at årsregnskapet er avlagt gjøres ikke endringer som påvirker tallene i det fremlagte offisielle regnskapet.

Årsberetningen avlegges 31.03.2019.

Revisjonsberetningen fra Revisjon Midt-Norge skal foreligge innen 15.04.2019.

Årsoppgjørsdokumentene skal vedtas av kommunestyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt, dvs. innen 30.06.2018. Før behandling i kommunestyret skal årsoppgjørsdokumentene behandles i kontrollutvalget og formannskapet.

Årsoppgjørsdokumentene inklusiv vedtak i kontrollutvalg, formannskap og kommunestyret, sendes Fylkesmannen i Sør-Trøndelag senest en måned etter at kommunestyret har behandlet regnskapssaken.

RAPPORTERING AV REGNSKAP TIL KOSTRA

Drifts-, investerings- og balanseregnskapet blir rapportert elektronisk til Statistisk Sentralbyrå (KOSTRA) innen fristen 15.02.2019. Rapporterte data kan korrigeres fram til 15.04.2019, som er siste frist for korrigerings.

MERKNADER TIL REGNSKAPSAVLEGGELSEN FOR 2018

Vedrørende materielle forhold og hendelser for øvrig av betydning for årsregnskapet for 2018 viser vi til note 9 - Garantiforpliktelser, note 10 - Andre vesentlige forpliktelser og note 19 – Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen.

Det har ved tidligere års regnskapsavslutning vært praksis at mindre forbruk ved de ulike enhetene i kommunen har blitt avsatt til disposisjonsfond før regnskapsavleggelsen, etter vedtak i kommunestyret høsten før.

Dette er ikke gjort i det fremlagte 2018-regnskapet, noe som skaper avvik mellom budsjettet og faktisk avsetning til disposisjonsfond. Eventuell avsetning til disposisjonsfond ved de ulike enhetene vil fremgå av regnskapssaken som fremlegges for kommunestyret våren 2019.

Bruken av fondsmidler fremkommer på note 12 i det fremlagte regnskapet.



Katrine Lereggen

Rådmann

HOVEDOVERSIKTER

2018

Regnskapsskjema

- 1A – Driftsregnskapet
- 1B – Fordeling på rammeområder
- 2A – Investeringsregnskapet
- 2B – Spesifikasjon investeringsregnskapet
- Balanseregnskapet
- Økonomisk oversikt drift
- Økonomisk oversikt investering

Vedlegg 1 Regnskapsskjema 1A - driftsregnskapet

Noter	Tekst	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2017
	Skatt på inntekt og formue	-405 508	-392 403	-392 403	-384 271
	Ordinært rammetilskudd	-470 095	-472 423	-469 235	-464 401
	Skatt på eiendom	-22 013	-22 904	-21 535	-21 293
	Andre direkte eller indirekte skatter	-511	-511	0	-497
	Andre generelle statstilskudd	-70 623	-62 341	-53 241	-56 738
	Sum Frie disponible inntekter	-968 749	-950 582	-936 414	-927 200
20	Renteinntekter og utbytte	-33 100	-32 402	-11 953	-18 697
11,20	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	-5 950	-5 950	-11 924
8	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	35 430	34 921	44 743	37 682
11	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	2 527	0	0	0
7	Avdrag på lån	62 814	61 589	61 589	57 522
	Netto finansinntekter/-utgifter	67 670	58 158	88 429	64 583
	Til dekning av tidligere regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
12	Til ubundne avsetninger	44 147	49 374	5 523	23 945
12,18	Til bundne avsetninger	571	611	100	444
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-24 425	-24 425	0	-21 787
12	Bruk av ubundne avsetninger	-3 631	-9 153	-5 522	-2 217
12,18	Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
	Netto avsetninger	16 663	16 408	101	385
	Overført til investeringsregnskapet	5 316	5 424	5 424	5 177
	Til fordeling drift	-879 099	-870 592	-842 461	-857 054
	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	870 405	870 592	842 461	832 630
13,14	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-8 694	0	0	-24 425

*Tallene er i hele tusen

Regnskapsskjema 1B - driftsregnskapet

Tekst	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Sentraladministrasjon	45 038	45 536	44 284	64 981
Oppvekst og kultur	346 002	346 221	338 318	325 972
Helse og velferd	378 251	377 466	358 943	339 789
Plan og utvikling	67 503	69 436	69 163	73 251
Selvkost	957	0	0	0
Virksomheter utenom kommunen	27 517	26 798	26 798	26 624
Overordnede inntekter- og utgifter	5 136	5 087	4 955	985
Driftsprosjekter	0	49	0	1 029
SUM	870 405	870 592	842 461	832 630

*Tallene er i hele tusen

Vedlegg 2 Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskapet

Noter	Tekst	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
4,16	Investeringer i anleggsmidler	98 536	135 850	254 196	122 361
7	Utlån og forskutteringer	28 521	3 314	3 422	27 253
7	Avdrag på lån	16 952	9 352	5 416	17 902
	Avsetninger	7 172	1 057	0	8 348
	Årets finansieringsbehov	151 182	149 573	263 034	175 865
	Finansiert slik:				
	Bruk av lånemidler	-79 567	-94 958	-203 365	-124 729
	Inntekter fra salg av anleggsmidler	-4 291	-4 106	0	-840
17	Tilskudd til investeringer	-19 214	-6 759	-12 466	-12 174
7	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-29 698	-24 042	-29 964	-20 735
	Andre inntekter	0	0	0	-5
	Sum ekstern finansiering	-132 770	-129 865	-245 795	-158 483
	Overført fra driftsregnskapet	-5 316	-5 316	-5 424	-5 177
12	Bruk av avsetninger	-13 095	-14 392	-11 815	-12 204
	Sum finansiering	-151 182	-149 573	-263 034	-175 865
	Udekket/udisponert	0	0	0	0

*Tallene er i hele tusen

Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet

Noter	Prosjekt	Tekst	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
	1216	IKT-tiltaksplan 2012-2015	0	0	4 691	1 317
	1225	Kjøp av Konkurransjeiennomføringsverktøy	154	375	375	0
	1226	Interkommunalt IT-samarbeid - felles investering	612	1 000	0	0
	1227	Digital samhandlingsplattform	102	200	0	0
	1228	GDPR og informasjonssikkerhet	0	100	0	0
	1229	Velferdsteknologiplattform	0	0	0	0
	1512	Salg av kommunale eiendommer.	218	218	0	46
	1594	Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	35	20	978	18
	1604	Bårenedgang Melhus kirke	47	371	371	33
	1608	Horg kirkegård - støyskjerming	0	0	427	0
	1611	Melhus kirke - utvendig oppussing, fasade	0	0	0	0
	1613	Nytt Orgel i Melhus kirke	174	0	0	6 252
	1614	Hølonda kirke	0	0	0	0
	1615	Minnelund Melhus kirke	0	0	3 542	0
	1619	Utvidelse Flå kirkegård	549	4 542	0	0
	1621	Melhus kirke - tilkobling fiber/internett	59	125	0	0
	1622	Melhus kirke - varmestyringsanlegg	0	0	533	0
	1623	Horg kirke - navnet minnelund	200	0	0	0
	1624	Melhus kirke - rehabilitering	68	500	5 306	0
	1625	Melhus kirke - isolering himling over kor	127	0	0	0
	2280	Ny Hovin barnehage	384	398	467	71
	2304	Utrede skolekapasitet i Nedre Melhus	1 203	1 584	1 105	98
	2308	Utrede barnehageløsning ved Rosmælen	0	0	500	0
	2311	Flå skole, rehabilitering	435	477	0	591
	2313	Hølonda helsehus, utredning av ny demensavdeling	397	764	1 263	5 302
	2319	PAL - prosjekt	936	1 060	6 199	3 391
	2321	Erverv grunn Hølonda kirke	7	6	43	38
	2328	Ombygging Kroa eldresenter	1 380	1 943	3 749	324
	2333	Miljøgata - forsikringsoppgjør	120	500	1 000	273
	2336	Kjøp av kommunale boliger 2014	0	0	0	820
	2337	Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	3 522	1 886	8 407	21
	2338	Utvidelse av storbarnsavdeling Lundamo bhg	0	54	54	0
	2354	Brannstasjoner Hølonda	2 019	1 558	1 316	258
	2359	Idrettsveien	0	0	0	215
	2375	Kunstgressbane Kvål inkl tomreerverv	1 324	1 751	3 272	1 449
	2377	Garasje	1 350	1 260	1 800	0
	2380	Forsikringssak Lundamo barneskole (2015)	0	55	55	0
	2382	Diverse investering Bygg og eiendom	0	0	0	10 772
	2384	Kjøp av kommunale boliger 2015	3 264	3 264	2 019	30 832
	2385	Hovin bhg, utvidelse til 6 avdelings	554	914	4 529	3 136
	2386	Treningsapparat i kryset Lenavegen/Rådhusvegen	0	0	0	342
	2388	Ny barnehage på Korsvegen	1 818	2 997	20 997	398
	2389	Forsikringsoppgjør Gåsbakken skole	0	0	0	14
	2390	Ny barnehage Ler	5 947	7 618	21 419	50
	2391	Erverv av grunn ved Gåsbakken skole og barnehage	0	0	0	380
	2392	Kjøp av Hallsletta parsell av GNR BNR 35/1	0	0	0	7 163
	2393	Velferdsteknologi ved Horg Sykehjem	0	0	1 200	0
	2394	Parkeringsplass Vassfjellet	0	0	0	248
	2395	Forsikringssak Rosmælen skole	663	560	375	90
	2396	Kjøp av ny buss til Rosmælen skole	0	0	0	459
	2397	Velferdsteknologi ved Buen Sykehjem	196	388	1 000	0
	2398	Lokaler til kommunale vigsler	97	97	0	0
	2399	Høyeggen skole, vannskade - forsikringssak	274	319	0	45
	2400	Diverse Investeringer Bygg og Eiendom (vedtak 2018)	10 267	10 000	10 000	0
	2401	Kjøp av kommunale boliger 2018	8 080	9 000	32 550	0
	2402	Nytt dørlåssystem Melhus Rådhus	0	200	1 200	0
	2403	Nye bassenglys Buen bad	8	50	300	0
	2404	Presttrøa bhg, overf. av jord etter rassikring	138	138	150	0
	2405	Utskiftning av el.kjel ved Buen omsorgssenter	1 569	1 800	1 800	0
	2406	Meråpent bibliotek	0	0	250	0
	2407	Plakatmonter på utsiden av kultursalen	0	200	200	0
	2408	Lenavegen 3: Brannvernkrav og talekkasje	1 038	1 000	1 000	0

2409	Prosjekttering av utfasing av eksisterende oljekjeler	0	0	350	0
2410	Lekeapparater skoler og barnehager	274	1 875	0	0
2411	Forsikrings sak Litjsten 1	718	938	0	0
2412	Lekeapparater Høyeggen skole	468	1 550	0	0
2413	Lekeapparater Eid skole	43	750	0	0
2414	Gimse skole - varmpumpe	1 383	1 350	0	0
2415	Nye grunnvannsbrønner ved Buen	593	625	0	0
2416	Ny Gimse skole og idrettshaller	642	1 000	0	0
2417	Inventar og utstyr i nye lokaler NAV	1 028	875	0	0
2448	Forsikrings sak - vannskade Mosgrinda	20	0	0	0
5304	Digitalisering av arkiv, areal og teknisk - selvkost	0	130	130	190
5442	Reservevann (samarb.m. Trondheim)	3	2 190	2 000	3 769
5493	Veg / tunnel Krogstadsanden	0	0	0	1 700
6001	Bagøyvegen - vann	9	20	0	169
6003	Varmbo boligfelt - vann	240	40	3 000	306
6009	Lundamo høydebasseng	166	100	500	21
6010	Ler-Lundamo utskiftning av eternitledning	0	0	0	0
6014	Martin Tranmælsveg,vann	0	0	0	742
6015	Driftssentral teknisk drift - vann	3	8 000	8 000	0
6016	Gimsvegen v/Rema - vannledning	0	0	0	0
6017	Hovedforsyning Melhus sentrum (øst/vest)	3	100	2 900	0
6018	Hovedtrase VA, Hølbekken-Hovin	513	280	100	23
6019	Kvål, vest, vann	2	200	200	3 073
6021	Sonevannmåling	100	210	300	297
6023	Eternitledning, Øye-Skanska	0	0	0	0
6030	Vannledning Løvsethvegen	0	0	0	0
6031	Krisevanndunker	0	0	200	0
6032	Vannkum Rye	6	30	700	0
6033	Sanering av vannledning, Klemmetsveg-Kilen	0	0	0	30
6034	Bortsvegen VPS	990	1 390	1 000	37
6035	Hovinåsen VPS	0	0	400	19
6036	Rønningstrøa høydebasseng	163	200	0	104
6037	Vannledning Lykkjvegen	1 079	1 650	900	1 097
6038	Vannforsyning, Losenkryssset-Hermanstad	59	100	300	375
6039	Vannforsyning, Øvre Lyngen	205	490	1 000	9
6040	Vannforsyning, Jaktøyen-Lerli-Kvammen	209	450	2 000	44
6042	Overodnet vannforsyningsplan, Melhus sentrum	53	53	100	167
6043	Vannledning Jaktøya nordre	1 526	1 000	1 000	0
6044	Rønningstrøa boligfelt - vann*	11 469	400	400	0
6045	Løvsettoppen boligfelt - vann	200	300	300	0
6046	Brekåsåsen - vannforsyningsområdet	0	0	200	0
6047	Vannledninger E6, Melhus sentrum - Kvål	51	500	500	0
6201	Bagøyvegen - avløp	9	20	0	169
6204	Varmbo boligfelt - avløp	509	100	7 000	1 274
6207	Avløpspumpe stasjoner - Overløp	0	0	0	157
6210	Spillvannsløsning mot Høvringen renseanlegg	-443	5 000	5 000	13 233
6213	Rødde-Kvammen avløpsledning	0	0	0	12
6218	Avløpsledningsanlegg Lundamo, Lyngen.	0	0	0	8
6219	Bagøyvegen avløpspumpe stasjon	0	0	0	0
6220	Martin Tranmælsveg, avløp	0	0	0	915
6223	Hovedtrase avløp Gimsvegen-Hølbekken APS	570	300	600	19
6224	Hovedanlegg VA, Hølbekken APS-Hovin RA, Avløp	0	0	0	0
6225	Avløpssanering Ler sentrum	60	0	0	0
6228	Driftssentral teknisk drift	3	6 860	7 000	0
6230	Avløpsanlegg Fremo, Kneppet	1	50	4 000	49
6232	Gimsvegen v/Rema - avløp	0	0	0	0
6234	Kvål vest, avløp	31	300	300	4 833
6236	Sanering av 2 avløpspumpe stasjoner	0	0	0	1 110
6238	Saneringsplan, Doktorgården-Gimsvegen	0	0	0	0
6239	Hovedplan avløp med miljørisikoanalyser	285	225	150	354
6240	Avløpsmodell	28	565	500	52
6241	Avløpsledning Øysand-Klett	0	0	0	0
6243	Spillvannsledning, Varmbubekken-Hølbekken	0	0	2 000	0
6244	Avløpssanering Korsvegen etappe 2	473	1 000	2 500	547
6245	Hovin RA, rehabilitering	0	0	300	0
6246	Saneringsplan, Løvseth	0	0	0	0
6250	Brekåsåsen avløpssone	0	0	200	0
6252	Jaktøyen APS	3 700	4 070	3 000	426
6253	Spillvannsledning, Ler-Lundamo	0	0	0	0
6254	Saneringsplan Korsvegen	0	0	0	36
6255	Saneringsplan Hovin	8	40	80	50

6256	Avløpssanering, Klemmetsveg-Kilen	0	0	0	24
6257	Spillvannsledning Ler-Kvål	299	880	8 500	120
6258	Spillvannsledning Jaktøya nordre	1 601	600	600	116
6259	Avløpssanering Flårønning	0	0	0	580
6260	Avløpssanering Tranmælsvegen	54	0	400	10
6261	Avløpssanering Lykkjevegen	1 660	1 850	1 500	1 675
6262	Avløpsanlegg, Losenkrysset-Hermanstad	57	130	200	373
6263	Sanering, Moavegen Kvål	0	0	0	30
6264	Avløpsanlegg, Øvre Lyngen	198	390	1 700	9
6265	Kvål vest APS	64	100	100	1 104
6266	Avløpsanlegg, Jaktøya- Lerli-Kvammen	206	500	3 000	1
6267	Overordnet avløpsplan, Melhus sentrum	74	74	100	168
6268	Varmbubekken APS	0	0	2 500	0
6269	Rosmælen avløpssone	6	200	200	0
6270	Gåsbakken RA	82	1 000	1 000	0
6271	Avløp E6, Melhus sentrum-Kvål	65	500	500	0
6272	Utskiftning av felleskummer, Hovinåsen	0	0	0	0
6273	Avløpsplan Gresjmovegen, Korsvegen	252	400	0	0
6701	Nævsvegen - Utskifting/utbedring trebro	0	0	0	20
6702	Martin Tranmælsveg, omlegging av kommunal veg	0	0	0	796
6705	Overflatevann Kvål sentrum	362	500	500	578
6706	Overvann Søregega	0	0	0	0
6707	Gang og sykkelveg, Nævsvegen	11	50	500	41
6709	Gang og sykkelveg, Hollum-Lete	0	0	0	338
6812	Investeringsbehov maskinpark -teknisk drift	4 764	4 938	3 400	3 812
6813	Kregnesbakken	591	500	500	4
6818	Gang og sykkelveg Losenkrysset- Hermanstad	273	0	0	816
6820	Kartlegging/ajourføring av befolkede områder i Melhus	58	58	275	325
6822	Lykkjevegen	2 727	2 750	2 000	920
6824	Høyeggen 16-34, utbedring veg	0	0	0	0
6825	Gatelys, energimåling	7 009	6 000	12 000	52
6826	Plasthall Søregega	113	1 000	1 000	0
6827	Sanering av bru nr. 106-Fremo bru	0	625	470	0
6828	Snuplass, Lebergsvegen/Losavegen	214	500	500	0
6830	Mindre trafiksikkerhetstiltak	931	1 200	1 400	41
6831	Driftssentral	0	5 000	5 000	0
6832	Kulvert, Stor Trondsveg	0	0	0	546
6833	Erosjonssikring, Stor Trondsveg/Kroken	1	500	2 000	0
6834	Klimatilpassing	0	0	500	0
6835	Bekkeinntak kåsavegen	31	300	300	0
6836	Øvre Møllefoss bru	50	688	0	0
7000	TD, prosjekt administrasjon	0	0	0	0
	SUM	98 536	135 850	254 196	122 361

* Tallene i er i hele tusen

* Dette er den bokførte verdien av anleggskostnaden som Melhus kommune har overtatt via Justeringsavtalen for Rønningstrøa. Motposten (inntekten) fremkommer i skjema 2A.

Vedlegg 3 Balanseregnskapet

Noter	Tekst	Regnskap 2018	Regnskap 2017
	EIENDELER		
	(A) Anleggsmidler	3 715 130	3 569 199
4	Faste eiendommer og anlegg	1 964 088	1 950 626
4	Utstyr, maskiner og transportmidler	20 130	17 511
	Utlån	229 908	214 572
5,6,20,25	Aksjer og andeler	152 157	148 608
	Pensjonsmidler	1 348 847	1 237 882
	(B) Omløpsmidler	637 847	613 541
19	Kortsiktige fordringer	122 404	109 366
3	Premieavvik	70 199	67 022
5,6	Aksjer og andeler	171 991	174 518
	Sertifikater	0	0
	Obligasjoner	0	0
	Derivater	0	0
	Kasse, bankinnskudd	273 253	262 636
	SUM EIENDELER (A + B)	4 352 977	4 182 741
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	(C) EGENKAPITAL	-985 087	-874 998
12	Disposisjonsfond	-164 962	-137 781
12,18	Bundne driftsfond	-42 292	-39 206
12	Ubundne investeringsfond	-87 061	-89 955
12	Bundne investeringsfond	-7 134	-8 451
14	Regnskapsmessig mindreforbruk	-8 694	-24 425
	Regnskapsmessig merforbruk	0	0
	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
	Udekket i investeringsregnskapet	0	0
15	Kapitalkonto	-685 722	-585 959
	Endring i regnskapsprinsipp (drift)	10 777	10 777
	Endring i regnskapsprinsipp (investering)	0	0
	(D) GJELD	-3 367 890	-3 307 743
	Langsiktig gjeld	-3 174 241	-3 122 461
	Ihendehaverobligasjonslån	0	0
3	Pensjonsforpliktelse	-1 565 341	-1 518 974
7,8	Sertifikatlån	-1 120 746	-1 166 339
7	Andre lån	-488 155	-437 148
	Kortsiktig gjeld	-193 648	-185 282
	Kassekredittlån	0	0
24	Annen kortsiktig gjeld	-185 516	-176 620
3	Derivater	0	0
	Premieavvik	-8 133	-8 662
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C + D)	-4 352 977	-4 182 741
	(E) MEMORIAKONTI	0	0
	Memoriakonto	0	0
	Ubrukte lånemidler	144 831	139 219
	Andre memoriakonti	0	0
	Motkonto for memoriakontiene	-144 831	-139 219

Dato: 15/2/19

Katrine Lereggen
 Katrine Lereggen
 Rådmann

Jan Petter Opedal
 Jan Petter Opedal
 Økonomisjef

Vedlegg 4 Økonomisk oversikt drift

Noter	Tekst	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
	Brukerbetalinger	-51 393	-50 882	-51 895	-50 074
	Andre salgs- og leieinntekter	-131 535	-124 398	-121 041	-121 637
	Overføringer med krav til motytelser	-116 628	-84 427	-41 734	-104 266
	Rammetilskudd fra staten	-470 095	-472 410	-469 235	-464 401
	Andre statlige overføringer	-130 216	-114 902	-107 814	-117 874
	Andre overføringer	-8 448	-4 282	-676	-4 920
	Skatt på inntekt og formue	-405 508	-392 403	-392 403	-384 271
	Eiendomsskatt	-22 013	-22 904	-21 535	-21 293
	Andre direkte og indirekte skatter	-511	-511	-495	-496
	Sum driftsinntekter	-1 336 347	-1 267 119	-1 206 827	-1 269 232
	Lønnsutgifter	719 132	706 764	651 771	676 638
3	Sosiale utgifter	190 233	193 484	184 071	180 968
	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	155 250	137 576	126 788	150 430
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	100 538	91 311	87 058	94 865
	Overføringer	88 803	70 998	73 819	87 421
4	Avskrivninger	75 478	0	0	73 108
	Fordelte utgifter	-6 859	-3 938	-2 157	-3 609
	Sum driftsutgifter	1 322 575	1 196 196	1 121 351	1 259 821
	Brutto driftsresultat	-13 772	-70 923	-85 477	-9 411
20	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-33 109	-32 402	-11 953	-18 709
20,11	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	-5 950	-5 950	-11 924
7	Mottatte avdrag på utlån	-19	-34	-70	-41
	Sum eksterne finansinntekter	-33 128	-38 386	-17 973	-30 674
8	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	35 430	34 921	44 743	37 682
11	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	2 527	0	0	0
7	Avdragsutgifter	62 814	61 589	61 589	57 522
7	Utlån	41	31	64	58
	Sum eksterne finansutgifter	100 812	96 542	106 396	95 262
	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	67 684	58 155	88 423	64 588
	Motpost avskrivninger	-75 478	0	0	-73 108
	Netto driftsresultat	-21 566	-12 768	2 946	-17 930
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forbruk	-24 425	-24 425	0	-21 787
12,26	Bruk av disposisjonsfond	-15 929	-21 418	-10 987	-21 255
12,18	Bruk av bundne fond	-9 119	-5 110	-4 262	-9 684
	Sum bruk av avsetninger	-49 472	-50 952	-15 249	-52 726
	Overført til investeringsregnskapet	5 316	5 424	5 424	5 177
	Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
12,26	Avsetninger disposisjonsfond	44 958	54 037	5 523	34 795
12	Avsetninger til bundne fond	12 069	4 258	1 356	6 259
	Sum avsetninger	62 344	63 719	12 303	46 232
13,14	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-8 694	0	0	-24 425

*Tallene er i hele tusen

Vedlegg 5 Økonomisk oversikt investering

Noter	Tekst	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
4	Salg av driftsmidler og fast eiendom	-4 106	-4 106	0	-815
	Andre salgsinntekter	0	0	0	0
	Overføringer med krav til motytelse	-7 995	-6 320	-250	-73
	Kompensasjon for merverdiavgift	-12 031	-14 307	-26 300	-10 328
	Statlige overføringer	-8 033	-5 459	-9 534	-9 803
	Andre overføringer	-11 181	-1 301	-2 933	-2 371
	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	-5
	Sum inntekter	-43 346	-31 493	-39 016	-23 395
	Lønnsutgifter	3 121	3 407	3 407	2 884
	Sosiale utgifter	838	924	924	768
4	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	85 250	121 800	228 367	111 963
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	0	0	0	5
	Overføringer	12 840	14 520	26 300	10 373
	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0	0
	Fordelte utgifter	-3 511	-4 801	-4 801	-3 632
4,16	Sum utgifter	98 536	135 850	254 196	122 361
7	Avdrag på lån	16 952	9 352	5 416	17 902
7	Utlån	24 972	0	0	24 095
5,6	Kjøp av aksjer og andeler	3 549	3 314	3 422	3 158
	Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
12	Avsatt til ubundne investeringsfond	1 057	1 057	0	840
12	Avsatt til bundne investeringsfond	6 115	0	0	7 508
	Sum finansieringstransaksjoner	52 645	13 724	8 838	53 503
	Finansieringsbehov	107 836	118 081	224 018	152 470
	Bruk av lån	-79 567	-94 958	-203 365	-124 729
5,6	Salg av aksjer og andeler	-185	0	0	-25
7	Mottatte avdrag på utlån	-9 672	-3 414	-3 414	-10 335
	Overført fra driftsbudsjettet	-5 316	-5 316	-5 424	-5 177
	Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
12,26	Bruk av disposisjonsfond	-1 712	-4 892	-2 849	-1 066
12	Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	-528
12	Bruk av ubundne investeringsfond	-3 950	-9 500	-8 700	-1 528
12	Bruk av bundne investeringsfond	-7 433	0	-266	-9 083
	Sum finansiering	-107 836	-118 081	-224 018	-152 470
	Udekket/udisponert	0	0	0	0

*Tallene er i hele tusen

NOTER

2018

Anvendte regnskapsprinsipper
Organisering av kommunal virksomhet

- 1 Arbeidskapital
- 2 Ytelser til ledende personer og revisor
- 3 Pensjonsforpliktelser (KLP og SPK)
- 4 Anleggsmidler
- 5 Aksjer og andeler
- 6 Salg av finansielle anleggsmidler
- 7 Langsiktig gjeld og avdrag på lån
- 8 Renter - sikring
- 9 Garantiansvar
- 10 Andre vesentlige forpliktelser
- 11 Finansielle instrumenter
- 12 Avsetninger og bruk av fond
- 13 Strykninger
- 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene
- 15 Kapitalkonto
- 16 Investeringsoversikt
- 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer
- 18 Selvkost
- 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen
- 20 Uvanlige og vesentlige poster
- 21 Endring regnskapsprinsipp
- 22 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til og fra KF ved etablering/avvikling
- 23 Mellomværende med KF og §27-samarbeid
- 24 Overføring til/fra §27-samarbeid
- 25 Interkommunale selskaper
- 26 Spesifikasjon av disposisjonsfond

Anvendte regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

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

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. 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 anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

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

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

Merverdiavgiftplikt og merverdiavgiftkompensasjon

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

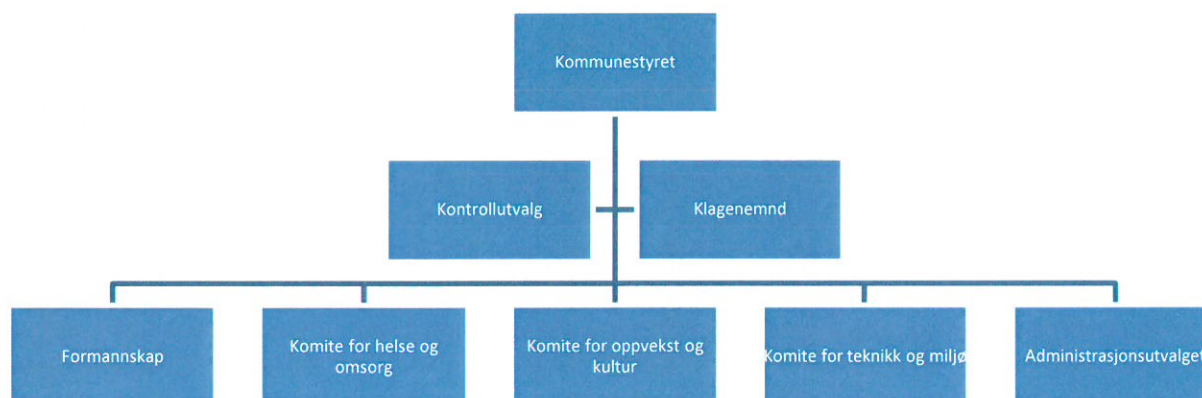
Grunnlag merverdiavgiftskompensasjon er tatt bort fra balansen fra og med 2010. Denne posten blåser opp balansen både som kortsiktig fordring og gjeld, men har ingen reell verdi. Tar den derfor ut av regnskapet.

Endringer i regnskapsprinsipp

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

Organisering av kommunens virksomhet

1) Politisk organisering



Antall medlemmer i kommunestyret er 37 og formannskapet har 11 medlemmer. Komite for helse og omsorg har 11 medlemmer, komite for oppvekst og kultur har 11 medlemmer, komite for teknikk og miljø har 11 medlemmer og administrasjonsutvalget har 9 medlemmer.

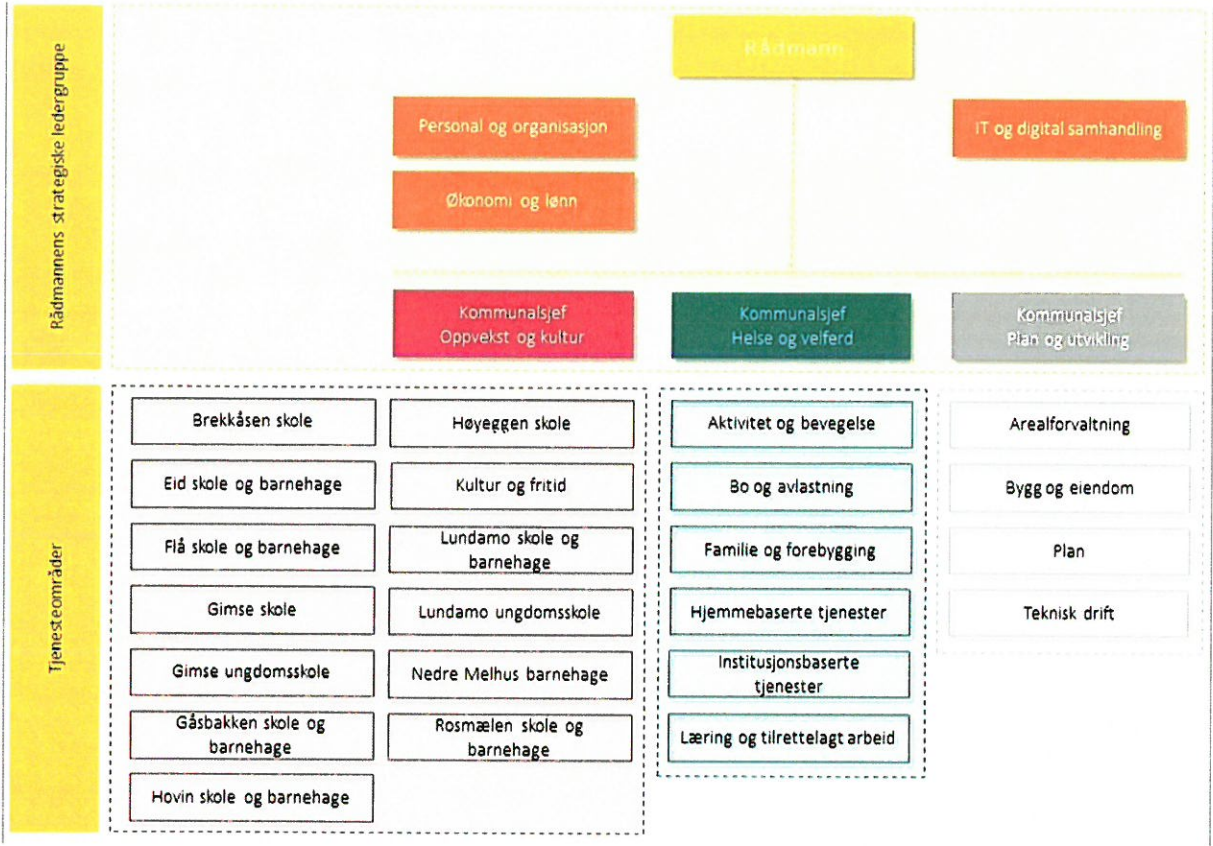
2) Kommunal virksomhet utenfor kommuneregnskapet

Kommunen har virksomheter og er en del av virksomheter som avlegger særregnskap, herunder §27 samarbeid og interkommunale samarbeid (IKS), for nærmere opplysninger se note 24 og 25.

3) Administrativ organisering

Rådmannens strategiske ledergruppe består av rådmann, tre kommunalsjefer og tre enhetsledere for administrative funksjoner.

De tre kommunalsjefene har ansvar for hver sin sektor, der det er enhetsledere som er delegert et helhetlig lederansvar for økonomi, personal, resultatoppnåelse og drift innenfor sine ansvarsområder (se vedlagte organisasjonskart).



Note 1 Arbeidskapital

Tekst	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	-1 336 347	-1 267 119	-1 206 827	-1 269 232
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	-43 346	-31 493	-39 016	-23 390
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-122 552	-136 758	-224 753	-165 767
Sum anskaffelse av midler	-1 502 246	-1 435 370	-1 470 596	-1 458 389
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 247 097	1 196 145	1 121 332	1 186 713
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	98 536	135 850	254 196	122 361
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	146 286	109 209	115 234	140 417
Sum anvendelse av midler	1 491 919	1 441 203	1 490 763	1 449 492
Anskaffelse - anvendelse av midler	10 326	-5 833	-20 166	8 897
Endring i ubrukte lånemidler	6 574	0	0	-12 748
Endring i arbeidskapital	16 901	-5 833	-20 166	-3 851
Avsetninger	72 894	59 352	6 879	73 827
Bruk av avsetninger	-62 567	-65 344	-27 064	-64 930
	0	0	0	0
Netto avsetninger	10 326	-5 992	-20 185	8 897

*Tallene er i hele tusen

Note 2 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Enhet	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2018	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2017	Ant årsverk i bruk pr. 31.12.2016
Rådmannsteamet	1	3	3
Utviklingsseksjonen	0	15	10
IKT - seksjonen	17	17	15
Service- og personalseksjonen	5	7	7
Økonomiseksjonen	14	8	8
<i>Sentraladministrasjonen</i>	<i>37</i>	<i>49</i>	<i>42</i>
Oppvekst og kultur, kommunalsjef	2	0	0
Brekås skole	26	28	26
Gimse skole	34	35	34
Høyeggen skole	34	36	34
Rosmælen skole og barnehage	30	31	34
Flå skole og barnehage	35	33	33
Lundamo skole og barnehage	43	41	40
Hovin skole og barnehage	39	40	33
Gåsbakken skole og barnehage	14	16	16
Eid skole og barnehage	38	36	41
Gimse ungdomsskole	40	40	40
Lundamo ungdomsskole	18	19	20
Nedre Melhus Barnehager	91	85	81
Kultur- og fritid	25	26	26
<i>Oppvekst og kultur</i>	<i>469</i>	<i>466</i>	<i>458</i>
Helse og velferd, kommunalsjef	11	0	0
Nedre Melhus Helse- og omsorg	0	0	108
Horg/Flå Helse og omsorg	0	0	83
Hølonda Helse og omsorg	0	0	34
Hjemmebaserte tjenester	99	115	0
Institusjonsbaserte tjenester	127	109	0
Bo- og avlastning	104	102	100
Folkehelse	0	3	3
Familie- og forebygging	77	62	60
Aktivitet og bevegelse	8	9	10
Læring og tilrettelagt arbeid	22	32	25
<i>Helse og velferd</i>	<i>448</i>	<i>431</i>	<i>423</i>
Plan og utvikling kommunalsjef	1	0	0
Plan	6	0	0
Arealforvaltning	18	18	17
Teknisk drift	31	33	33
Bygg og eiendom	73	75	76
<i>Plan og utvikling</i>	<i>129</i>	<i>125</i>	<i>127</i>
Sum kommune	1 083	1 071	1 050

Merknad: Antall årsverk er beregnet med utgangspunkt i innrapporterte faste stillinger i lønssystemet. Faste stillinger som står vakante eller der det er midlertidige tilsatte i stillingen pr. 31.12 er ikke medtatt i oversikten. Inndelingen i enheter viser den til enhver tid gjeldende organisering, slik at tallene over tid kan være lite sammenlignbare pr enhet.

Oppgavepliktige ytelser til:		
tall i 1000 kr	2018	2017
Ordfører		
Lønn og annen godtgjørelse	956	929
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	19	17
Rådmann		
Lønn og annen godtgjørelse	1 143	1 075
Godtgjørelse fra andre verv i kommunen		
Godtgjørelse for verv i kommunal sammenheng (AS,KF,IKS,Stiftelser etc.)	7	7

Ordfører Gunnar Krogstad sitter i representantskapet i Envina IKS samt i Gauldal Brann og redning IKS. Rådmann Katrine Lereggen har styreverv i Norsk Rådmannsforum og verv i KLP representantskap og Kjølvatnet vassverk.

Godtgjørelse til revisjon

	2018	2017
Godtgjørelse til revisjon	1 193	1 146

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordningene i kommunen.

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

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsmessig føring av pensjon.

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut i 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).

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

Se nærmere om regnskapstallene på de neste sidene.

Note 3 Pensjonsforpliktelser

Alle tall i 1000 kr

Kommunen har to pensjonsleverandører, KLP for de fleste og Statens Pensjonskasse (SPK) for lærere.

1. Økonomiske forutsetninger for beregningene i 2018

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

2. Utvikling i kommunes pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Pensjonsmidler KLP	982 898	1 078 644	1 185 893
Pensjonsmidler SPK	158 004	159 238	162 954
Sum pensjonsmidler	1 140 902	1 237 882	1 348 847
Pensjonsforpliktelser KLP	1 178 596	1 257 828	1 306 007
Pensjonsforpliktelser SPK	219 259	226 410	232 580
Sum pensjonsforpliktelser	1 397 855	1 484 238	1 538 587

3. Spesifikasjon av netto pensjonskostnad

2018	KLP	SPK	Sum
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	63 905	13 662	77 567
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpl.	50 937	8 420	59 357
Brutto pensjonskostnad	114 842	22 082	136 924
Forventet avkastning på pensjonsmidl.	-50 160	-6 271	-56 431
Netto pensjonskostnad	64 682	15 811	80 493
2017	KLP	SPK	Sum
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	59 875	13 241	73 116
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpl.	49 089	8 199	57 288
Brutto pensjonskostnad	108 964	21 440	130 404
Forventet avkastning på pensjonsmidl.	-45 693	-6 115	-51 808
Netto pensjonskostnad	63 271	15 325	78 596

4. Spesifikasjon av premieavvik

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
KLP			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	65 487	67 632	69 308
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	72 175	76 407	83 451
Årets premieavvik	-6 689	-8 775	-14 143

SPK			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	14 809	15 766	16 268
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	16 214	15 472	15 214
Årets premieavvik	-1 405	294	1 054
Sum			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	80 296	83 398	85 577
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	88 389	91 878	98 665
Årets premieavvik	-8 093	-8 480	-13 089

5. Spesifikasjon av akkumulert premieavvik

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
KLP			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	-6 689	-8 775	-14 143
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	8 335	9 291	9 891
Sum akkumulert premieavvik	-52 077	-51 561	-55 813
SPK			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	-1 405	294	1 054
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	-258	-58	-50
Sum akkumulert premieavvik	168	404	1 408
Sum			
Netto pensjonskost. inkl. adm.kost.	-8 093	-8 480	-13 089
Betalt pensjonspremie inkl. adm.kostn.	8 077	9 233	9 841
Sum akkumulert premieavvik	-51 909	-51 157	-54 405

6. Spesifikasjon av årets og akkumulert estimatavvik fra tidligere år

Spes. av estimatavvik pensjonsforpl.	KLP	SPK	Sum
Faktisk forpliktelse	1 227 862	210 498	1 438 360
Estimert forpliktelse	-1 257 828	-226 410	-1 484 238
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-29 966	-15 912	-45 878
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0	0	0
Amortisert avvik i år	-29 966	-15 912	-45 878
Gj.st. samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0	0	0
Spes. av estimatavvik pensjonsmidler	KLP	SPK	Sum
Estimerte pensjonsmidler	1 078 644	159 238	1 237 882
Faktiske pensjonsmidler	-1 093 605	-141 926	-1 235 531
Estimatavvik midler IB 1.1	-14 961	17 313	2 351
Akkumulert avvik tidligere år IB 1.1	0	0	0
Amortisert avvik i år	0	-17 313	-17 313
Gj.st. samlet avvik midler UB 31.12	14 961	0	14 961

Note 4 Anleggsmidler

Tall i 1.000 kr

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Inngående balanse 01.01.18	14 781	30 843	151 246	1 287 982	458 879	24381		1 968 112
Årets tilgang	2 250	7 660	14 714	64 126	6 975	7		95 732
Årets avgang		945		3 175		50		4 170
Sum før avskrivninger 31.12.2018	17 031	37 558	165 960	1 348 933	465 854	24 338	0	2 059 674
Årets avskrivninger	4 370	4 991	11 033	42 737	12 347	0	0	75 478
Årets nedskrivninger	3	0	0	0	0	0	0	3
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.18	12 658	32 567	154 927	1 306 196	453 507	24 338	0	1 984 193
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Melhus kommune har benyttet inngående balanse 2017 og ikke anskaffelseskost.

Avgang gjelder følgende eiendom:

Salg av Fremovegen 16	1 540
Salg av Høyeggen 10	1635
Salg av maskiner, teknisk drift	945
Salg av tomt 238/121	50

Note 5 Aksjer og andeler

Tall i 1.000 kr

	Selskapets organisasjons nummer	Eierandel i selskapet 2018	Balanseført verdi 2018	Balanseført verdi 2017	
2.21 Aksjer og andeler utstedt av :					
2.2141 Livsforsikring mv					
01	KLP - Egenkapitalinnskudd		32 473	29 159	
	Sum sektor		32 473	29 159	
2.2168 Selvstendige kommuneforetak					
03	Trønderenergi 1.511.019 A-aksjer	980 417 824	13,50 %	109 387	109 387
04	Vekst Melhus AS 850 aksjer a kr 1000	980 888 193	100,00 %	850	850
05	Gaula Natursenter As, 100 aksjer a kr. 1.000	983 503 691	40,00 %	100	100
08	Envina IKS	986 790 594	72,00 %	0	0
09	Gauldal Brann og Redning IKS	989 516 191	70,00 %	0	0
10	Interkommunalt Arkiv Trøndelag	971 375 965	3,00 %	0	0
12	Revisjon Midt-Norge IKS	977 036 283	3,90 %	0	0
13	Komsek Trøndelag IKS	987 672 196	5,00 %	63	63
	Sum sektor		110 400	110 400	
2.2170 Private foretak med begrenset ansvar					
06	Melhus Boligb.lag, 5 andeler a 200, nr. 39 - 43.		1	1	
10	Melhus Skysstasjon AS, 100 aksjer a 1.000	955 604 245	33,33 %	100	100
14	AL Biblioteksentralen, 8 and.	910 568 183		0	0
35	Lundemo Bruk AS, 500 aksj. a 500 kr	946 962 805	100,00 %	4 000	4 000
37	Styret i stiftelsen Thora	988 671 916		200	200
38	Melhus Utviklingsarena AS 1000 aksjer	992 353 600	100,00 %	351	236
41	Oi! Trøndersk Mat og Drikke AS. 4 aksjer a kr 5.000,-.	988 067 075		20	20
42	Hofstad Næring	820 165 292	100,00 %	4 492	4 492
43	Revisjon Midt-Norge SA	919 902 310		120	-
	Sum sektor		9 284	9 049	
Sum kapitell			152 157	148 608	

Note 6 Salg/fusjon/fisjon av finansielle anleggsmidler

Har ikke vært salg/fusjon/fisjon av kommunens akjer i 2018.

Note 7 Langsiktig gjeld

Alle tall i 1.000 kr

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2018	31.12.2017
Gjeldsbrevslån/banklån	362 545	324 026
Obligasjonslån		
Sertifikatlån	1 120 744	1 166 338
Husbanklån, videreutlån	125 609	113 122
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	1 608 898	1 603 486
Videreutlån	125 609	108 579
Gr97		633
Skoleanlegg	55 946	59 574
Handlingsplan eldre	22 993	24 726
Vann	117 532	116 376
Avløp	198 186	196 266
Omsorgsboliger og sosialboliger	275 188	207 341
Næringsbygg, Søberg Næringspark, Gauldal Brann og Redning, Ambulansen, Lundamo legesenter	44 850	16 598
Melhus kirkelig fellesråd	15 900	6 914
Sum selvfinansierende gjeld	856 204	737 007
		0
		0
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	1 608 898	1 603 486

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser		

Lån	Gjeld pr 31.12.18	Gjeldende rente	Rentetype / Type	Avdragstype	Avdrag 2018	Reell sluttdato
Kommunalbanken-20180503	148 011	1,68%	Flytende	Serie	7 459	27.06.2040
Kommunalbanken-20180504	155 699	1,68%	Flytende	Serie	8 921	27.12.2039
Kommunalbanken-20110833	55 179	1,68%	Flytende	Serie	0	05.12.2050
Husbanken14603972	645	0,49%	Flytende	Serie	92	01.08.2025
Husbanken 14605049	735	0,49%	Flytende	Serie	179	01.07.2022
Husbanken 14932770	320	0,49%	Flytende	Serie	107	01.09.2021
Husbanken 14943617	216	0,49%	Flytende	Serie	61	01.04.2022
Husbanken 14943654	962	0,49%	Flytende	Serie	275	01.04.2022
Husbanken 14953102	778	0,49%	Flytende	Serie	173	02.05.2023
<i>Ordinære lån</i>	<i>362 545</i>	<i>1,67%</i>			<i>17 267</i>	
Sertifikat 1 - Kommunalbanken	147 371	1,25%	Flytende*	Ingen avdrag **	4 754	30.01.2019
Sertifikat 2 - Kommunalbanken	228 495	1,29%	Flytende*	Ingen avdrag **	8 385	15.02.2019
Sertifikat 3 - Sparebanken 1	134 701	1,40%	Flytende*	Ingen avdrag **	4 566	01.03.2019
Sertifikat 4 - DnB	226 031	1,25%	Flytende*	Ingen avdrag **	13 888	22.01.2019
Sertifikat 5 Nordea	184 146	1,41%	Flytende*	Ingen avdrag **	14 000	18.03.2019
Sertifikat 6 - DnB	200 000	1,29%	Flytende*	Ingen avdrag **	0	22.04.2019
<i>Sertifikatlån</i>	<i>1 120 744</i>	<i>1,31%</i>			<i>45 593</i>	
Total låneportefølje (ekskl videreutlån)	1 483 289	1,40%			62 860	
Rentebindingsavtaler				Innløsningskostnad		
Nordea 1036951	228 495	3,65%	Fast	2 749		15.05.2019
Nordea 9 241 91	147 371	3,94%	Fast	5 731		30.04.2020
Nordea 1239097	134 701	3,00%	Fast	7 760		30.08.2023
Nordea 1403604	184 147	2,46%	Fast	5 636		17.06.2024
<i>Sum rentebindingsavtaler</i>	<i>694 714</i>	<i>3,27%</i>		<i>21 876</i>		
<i>NIBOR 3 mnd</i>		<i>1,27%</i>				
<i>Tillegg for rentebindingsavtaler***</i>		<i>2,00%</i>				
Omregnet rentesats inkl rentebinding	1 483 289	2,33%				
Låneportefølje, ikke rentesikret	788 575					

Beregning av minste lovlige avdrag.		
(Kommuneloven § 50 nr. 7)		
Anleggsgruppe	Bokført verdi pr. 01.01.2018	Veiets levetid i antall år
Konto 2.245 Utstyr	17 511	0,1
Konto 2.275 Faste eiendommer	1 521 510	26,0
Konto 2.285 Anlegg (eks. ikke avskrivbare tomter)	429 091	5,5
	1 968 112	31,6
Langsiktig gjeld pr. 01.01.18	1 603 487	
- videreutlån	108 579	
Sum gjeld pr. 01.01.18	1 494 908	
Avdrag betalt i 2018 (eks. videreutlån)	66 750	
Minste lovlige avdrag	47 371	
Positiv margin	19 379	

Avdrag på lån til videre utlån og forskutteringer					
Mottatte avdrag på videreutlån skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån.					
Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til bundet investeringsfond.					
	2018	2017	2016	2015	2014
Mottatte avdrag på startlån	-9 671	-10 334	-11 597	-11 057	-14 428
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	13 015	14 355	11 056	15 996	9 142
Overføringer fra driftsregnskapet	-2 002	-2 039	-2 160	-	-1 250
Avsetning til bundet investeringsfond	6 090	7 432	8 886	6 185	11 124
Bruk av bundet investeringsfond	-7 432	-8 886	-6 185	-11 124	-4 588
Bruk av bundet driftsfond (Tap)		-527			
Saldo bundet investeringsfond 31.12	-6 090	-7 432	-8 886	-6 185	-11 124

Det har i 2018 ikke vært tap eller forskutteringer på utlån.

Note 8 Renter - sikring

Tall i 1.000 kr

a) Finansielle instrument som inngår i sikringsrelasjonene

Produkt	Kontrakt	Hovedstol	Kurs	Startdato	Forfallsdato	Markedsverdi 31.12.
Renteswap	924191/1693363	147 371	3,94 %	30.06.2010	30.04.2020	-5 731
Renteswap	1036951/1605362	228 495	3,65 %	16.01.2012	15.05.2019	-2 749
Renteswap	1239097/1651023	134 701	3,00 %	30.08.2013	30.08.2023	-7 760
Renteswap	1403604/1908442	184 147	2,425 %	16.06.2015	17.06.2024	-5 636
SUM		694 714				-21 876

b) Type risiko som er sikret og formålet med sikringen

Det er inngått rentebytteavtale (renteswap) med sikte på å oppnå god forutsigbarhet ved endringer i rentemarkedet. En rentebytteavtale bidrar til en fornuftig risikospredning mellom kort og lang rente.

Risiko som sikres:

Renterisiko.

Formålet med sikringen:

Formålet med sikringen er å redusere den netto virkning endringer i markedsrentene (NIBOR) har på kommunens fremtidige rentebetalinger på eksisterende gjeld. Den sikrede risikoen er variabiliteten i fremtidige rentebetalinger på grunn av forandringer i NIBOR-renten - vurdert i forhold til kommunens samlede renteeksponering (jfr. Finansreglementet).

Type sikring:

Kontantstrømsikring (jfr. KRS 11 pkt. 3.5.1.4).

Sikringsobjekt:

En portefølje bestående av alle kommunens lån med flytende rente - utenom eventuelle lån som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er knyttet til selvkostinvesteringer.

Som lån med flytende rente regnes p.t. lån, NIBOR-lån og lån hvor det er avtalt fast rente for en periode som er 5 mnd eller kortere.

Låneporteføljen er dynamisk. Nye lån som oppfyller vilkårene for å inngå i porteføljen, legges til porteføljen fortløpende.

Sikringsinstrument:

Kommunens samlede portefølje av NOK rentebytteavtaler hvor kommunen betaler fast rente og mottar 3 mnd NIBOR - utenom eventuelle rentebytteavtaler som i henhold til annen sikringsdokumentasjon er definert som en del av en annen sikringsrelasjon enn den som er dokumentert i dette dokumentet.

Sikringsinstrumentet kan endres, jfr. Finansreglementet.

Sikringseffektivitet:

Sikringen vurderes som effektiv.

Kommunen vurderer sikringsforholdets effektivitet ved inngåelse av hver ny sikring og på hver balansedag ved å sammenligne de vesentligste vilkårene for sikringsinstrumentet med de vesentligste vilkårene for sikringsobjektet. De kritiske vilkårene består av nominelt beløp, løpetid, samt rentebasis.

Sikringsforholdet anses videre som effektivt så lenge det ikke skjer noen vesentlig forandring av de kritiske vilkårene for enten sikringsinstrumentet eller sikringsobjektet.

Sikringseffektiviteten vurderes som høy selv om det foreligger datomessige avvik mellom de enkelte låns fiksingstidspunkter og rentebytteavtalens fiksingstidspunkter (jfr. KRS 11. pkt. 3.5.1).

Ved eventuell restrukturering av sikringsinstrumentet, vil endringer i snittløpetiden og markedsverdien på den nye porteføljen av rentebytteavtaler bli vurdert i forhold til situasjon før endringer. Dersom disse endringene er innen +/- 10 %, vil sikringsforholdet fortsatt betraktes som effektivt siden restruktureringen ikke utgjør en vesentlig endring i sikringsinstrumentet (jfr. KRS 11 vedlegg A pkt. 3.5.5 – Endring av sikringsinstrument).

c) Varigheten av sikringene

Jf. pkt a.

d) Verdien på sikringsinstrumentet

Se tabell overfor.

e) Forankring i kommunens finansreglement

Låneopptak med rentesikring er avklart i Finansreglementets pkt 3.2. Andel lån basert på fast rente kan variere fra 20 til 80 %, evt. gjennom rentesikringsinstrumenter.

f) Endringer i avtalevilkår i henhold til KRS nr. 11 pkt. 3.6 nr. 3

Jf. pkt b over.

Note 9 Garantiansvar

Tall i 1.000 kr

Lånegaranti gitt til:	Finansieringsinstitusjon	Garantiansvar Pr. 31.12.2018	Utløper
Lundebroen Borettslag	Kommunalbanken	7 104	30.12.2037
Elvebakken barnehage BA	Husbanken	4 796	01.07.2035
Løvset Foreldrebarnehage BA	Husbanken	5 635	01.07.2035
Envina IKS	Kommunalbanken	50 532	25.07.2042
Gauldal brann og redning IKS	KLP	284	20.04.2023
Gauldal brann og redning IKS	KLP	2 681	20.12.2048
Jåren Vassverk BA	Melhus Sparebank	620	01.01.2020
Melhus Idrettslag (Kunstgressbane)	Melhus Sparebank	-	30.06.2020
1) Gauldal Arena AS (Bankhallen)	Melhus Sparebank	756	31.05.2043
2) NMK Melhus (Motorsportklubben)	Melhus Sparebank	137	31.05.2021
3) Melhus Idrettslag Lysanlegg	SMN	457	11.01.2028
5) Idrettslaget Trønderlyn (Klubbhus mm)	Melhus Sparebank	1 174	09.09.2029
6) Øya Videregående Skole (Ridehall)	Sparebanken Sør	4 000	07.10.2034
7) Hølonda Skytterlag	Melhus Sparebank	65	30.04.2026
8) Flå Skytterlag	Melhus Sparebank	1 045	01.04.2031
Sum Garantiforpliktelser 31.12.2018		79 286	

- 1) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 2) Garantien reduseres ihht. til årlig nedbetaling.
- 3) Garantien reduseres ihht. årlig nedbetaling. Opprinnelig lånegaranti kr 800.000,-
Garantien ble slettet i Melhusbanken 20.11.17. Ny garanti ble opprettet 19.1.18 i SMN på kr 500.000.
- 5) Garantiforpliktelsen reduseres ihht. årlig nedbetaling og i takt med tildeling av spillemidler.
- 6) Garantien reduseres ihht. opprinnelig nedbetalingsplan.
- 7) Garantien reduseres ihht. årlig nedbetaling.
- 8) Garantien reduseres i takt med nedbetaling på lånet.

Note 10 Andre vesentlige forhold

Ingen spesielle forhold å rapportere for 2018.

Note 11 Finansielle instrumenter

Melhus kommune har en portefølje til forvaltning hos Grieg Investor.

(tall i 1000 kr)	Verdi 31.12.18	Verdi 31.12.17	Verdi- endring 2018	Verdi- endring i %	Anskaffelses- kost
Aksjefond	51 079	53 711	-2 632	-4,90 %	30 766
Obligasjonsfond	120 636	120 804	-168	-0,14 %	120 030
Kontanter / bank	276	3	273		
Sum portefølje	171 991	174 518	-2 527	-1,60 %	150 796

Porteføljen bokføres til markedsverdi, og netto verdinedgang har blitt belastet driftsregnskapet i 2018.

Se også Finansrapport pr 31.12.18. i årsmeldingen.

Note 12 Avsetninger og bruk av fond

Alle tall i 1.000 kr

	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond i drifts- regnskapet	Bruk av fond i inv. regn- skapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	-137 781	-44 958	15 929	1 712	-164 962
Bundne driftsfond	-39 206	-12 069	9 119	0	-42 292
Ubundne investeringsfond	-89 955	-1 057	0	3 950	-87 061
Bundne investeringsfond	-8 451	-6 115	0	7 433	-7 134
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	-275 392	-64 199	25 048	13 095	-301 448

Bruk av avsetning til fond i driftsregnskapet	Beholdning 01.01.18	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.18
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond (Oversordnet ansvar)	-79 716	-25 350	5 093	-98 124
Opprinnelig budsjett	0	0	0	
Justert budsjett		0		
Regnskapsskjema 1B				
Sentraladministrasjon	-3 173	-4 450	441	-7 182
Oppvekst og kultur	-12 845	-3 250	3 295	-12 800
Helse og velferd	-26 010	-4 254	5 620	-24 644
Plan og utvikling	-16 037	-7 654	1 480	-22 211
Investering	0	0	1 712	0
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	-58 065	-19 008	12 548	-66 837
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	0	1	0	0
Opprinnelig budsjett		0	0	
Justert budsjett		1	0	
Regnskapsskjema 1B				
Sentraladministrasjon	-4 091	-667	1 418	-3 340
Oppvekst og kultur	-2 089	-952	234	-2 807
Helse og velferd	-7 714	-5 486	2 281	-11 055
Plan og utvikling	-20 991	-2 051	3 394	-19 648
Virks. Utenom kommunen	0	0	0	0
Overordnet område ramme 9	-4 321	-2 914	1 792	-5 443
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	-39 206	-12 069	9 119	-42 292
Overføring til investeringsregnskapet				
Regnskapsskjema 1A				
Overføring til investeringsregnskapet		-5 316	0	
Opprinnelig budsjett		-5 424	0	
Justert budsjett		5 424	0	
Regnskapsskjema 1B				
Sentraladministrasjon	0	0	0	0
Oppvekst og Kultur	0	0	0	0
Helse og velferd	0	0	0	0
Plan og utvikling	0	0	0	0
Investering	0	0	0	0
Overordnet ansvar	0	-5 316	0	0
Sum overf. til inv.regnskapet regnskapsskjema 1B	0	-5 316	0	0
Bundne fond	Beholdning 01.01.18	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.18
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	-17 721	-1 159	2 027	-16 853
Næringsfond	-357	-67	0	-424
Kraftfond	-2 192	-599	1 375	-1 373
Gavefond	-1 891	-271	133	-2 028
Tapsfond Startlån	-1 289	-514	0	-1 803
Boligtilskudd Husbanken	-3 031	-2 400	1 792	-3 640
Viltfond	-400	-4	16	-388
Øvrige bundne driftsfond	-12 324	-7 056	3 777	-15 782
Sum	-39 206	-12 069	9 119	-42 292
Bundne investeringsfond				
Ekstraord. nedbet. Husb.(form.lån)	-7 433	-6 091	7 433	-6 091
Forsikringsrefusjon Elverhøy Skole	-576	0	0	-576
Tiltakspakken 2009	-266	0	0	-266
Gang og sykkelveg, Losenkryset - Hermanstad	-100	0	0	-100
Leke og grønt areal Melhus sentrum Vest	-76	0	0	-76
Fortau Furuvegen og Eidsåsen, Korsvegen, priv innbet.	0	-25	0	-25
Sum	-8 451	-6 115	7 433	-7 134

Det har ved tidligere års regnskapsavslutning vært praksis at mindreforbruk ved de ulike enhetene i kommunen har blitt avsatt til disposisjonsfond før regnskapsavleggelsen, etter vedtak i kommunestyret høsten før.

Dette er ikke gjort i det fremlagte 2018-regnskapet, noe som skaper avvik mellom budsjettet og faktisk avsetning til disposisjonsfond. Eventuell avsetning til disp.fond ved de ulike enhetene vil fremgå av regnskapssaken som fremlegges for kommunestyret våren 2019.

Note 13 Strykninger

Bruk av strykninger i regnskapet er ikke nødvendig da det i 2018 er et mindreforbruk på kr 8 694.

Note 14 Opplysninger om egenkapitalkontoene

Alle tall i 1.000 kr

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2018	31.12.2017
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	10 777	10 777
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	10 777	10 777

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2018 som påvirker drift	0	0
Ingen endring i regnskapsprinsipp i 2018 som påvirker investering	0	0
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Regnskapsmessig merforbruk: (Underskudd)

Regnskapsår	31.12.2018
2012	0
2013	0
2014	0
2015	0
2016	0
2017	0
2018	0

Regnskapsmessig mindreforbruk: (Overskudd)

Regnskapsår	31.12.2018
2012	22 044
2013	30 704
2014	3 224
2015	10 993
2016	21 787
2017	24 425
2018	8 694

Note 15 Kapitalkonto

Alle tall i 1.000 kr

Saldo 01.01.2018	kr	585 959
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr	88 527
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	7 320
Kjøp av aksjer og andeler	kr	305
Utlån	kr	25 026
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse (KLP)	kr	3 314
Avdrag på eksterne lån	kr	79 766
Økning pensjonsmidler	kr	110 965
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	8 329
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	3 225
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	71 725
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	943
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	3 758
Avgang aksjer og andeler	kr	185
Avdrag på utlån	kr	9 691
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	79 567
Økning pensjonsforpliktelser	kr	54 695
Saldo 31.12.2018	kr	685 722

Note 16 Investeringsoversikt

Alle tall i 1.000 kr

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Vedtatt kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av kostnadsramme
1218	IKT - strategiplan, tiltaksdel	5 950	9	0	0	9	5 941
1594	Ny Lundamo skole og barnehage og idrettsanlegg	162 095	161 135	35	20	161 170	943
2280	Hovin barnehage	42 579	42 184	384	398	42 567	12
2311	Rehabilitering Flå skole	46 200	44 873	435	477	45 308	892
2313	Hølanda helsehus, utredning av ny demensavdeling	38 972	38 155	397	764	38 551	421
2319	PAL - prosjekt	14 875	10 615	936	1 060	11 551	3 324
2328	Rehabilitering Kroa Eldresenter	30 372	26 651	1 380	1 943	28 031	2 341
2333	Miljøgata - forsikringsoppgjør	7 500	5 200	120	500	5 320	2 180
2337	Etablering av brakkeløsning Høyeggen skole	16 625	8 246	3 522	1 886	11 768	4 857
2354	Brannstasjoner Hølanda	6 118	4 560	2 019	1 558	6 580	-462
2375	Kunstgressbane Kvål inkl tomteerverv	12 408	10 315	1 324	1 751	11 639	769
2382	Diverse investeringer Bygg og Eiendom	23 254	23 093	0	0	23 093	161
2384	Kjøp av kommunale boliger 2015	45 943	42 678	3 264	3 264	45 943	0
2385	Utvidelse til 6 avdelings barnehage ved Hovin bhg	5 250	3 136	554	914	3 690	1 560
2388	Ny barnehage Korsvegen	39 750	398	1 818	2 997	2 215	37 535
2390	Ny barnehage Ler	21 500	132	5 947	7 618	6 079	15 421
2400	Diverse investeringer Bygg og Eiendom	10 000	0	10 267	10 000	10 267	-267
2401	Kjøp av kommunale boliger 2018	32 550	0	8 080	9 000	8 080	24 470
6812	Investeringsbehov -maskinpark - teknisk drift	12 227	7 332	4 764	4 938	12 096	131
6818	Gang og sykkelveg Losenkrysset-Hermanstad	9 850	1 072	273	0	1 345	8 505
6825	Gatelys, lovpålagt energimåling	12 300	240	7 009	6 000	7 249	5 051
6831	Driftssentral	5 000	0	0	5 000	0	5 000
SELVKOST, VANN							
5442	Reservevann (sammarb.m. Trondheim)	54 400	52 204	3	2 190	52 207	2 194
6009	Lundamo Høydebasseng	22 730	18 614	166	100	18 780	3 950
6015	Driftssentral teknisk drift-vann	8 200	242	3	8 000	245	7 955
SELVKOST, AVLØP							
6204	Varmbo boligfelt - avløp	8 800	1 688	509	100	2 197	6 603
6210	Spillvannsløsning om Høvringen renseanlegg, overf. Fra 5438	108 411	95 600	-443	5 000	95 158	13 254
6228	Driftssentral teknisk drift	7 240	379	3	6 860	382	6 858
6234	Kvål vest, avløp	7 700	5 878	31	300	5 910	1 790
6236	Sanering APS	9 696	9 696	0	0	9 696	0
6257	Spillvannsledning Ler-Kvål	9 450	561	299	880	860	8 590
6260	Avløpssanering Tranmælsvegen	5 500	41	54	0	95	5 405
SELVKOST							
5304	Digitalisering plan arkiv	5 930	5 847	0	130	5 847	133

Oversikten viser investeringsprosjekter med kostnadsrammer på over 5 millioner, øvrige prosjekter henvises til Regnskapsskjema 2B.

Note 17 Vesentlige overføringer mottatt til finansiering av investeringer

Melhus kommune har i 2018 ikke mottatt vesentlige overføringer til finansiering i 2018.

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14
2. Kalkylerente: 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst. og 2,37 pst. i 2018
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Tjeneste 5403 - Vann

	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
Direkte driftsutgifter	10 219	8 394	8 898	13 578	12 622
Kalk.avskr. vann	3 680	4 214	4 476	4 637	4 674
Kalk. renter vann	2 304	1 888	1 782	2 247	2 772
Andel fellesutgifter vann	1 022	839	890	1 357	1 262
Sum utgifter	17 225	15 336	16 046	21 818	21 329
Sum direkte driftsinntekter	15 846	13 835	15 327	18 052	18 812
Interne renteinntekter	223	139	95	102	35
Sum inntekter	16 069	13 973	15 422	18 154	18 847
Netto inntekt	1 157	1 363	623	3 665	2 482
Bruk av bundet dr.fond, vann*	-1 157	-1 363	-623	-3 665	-1 496
Avsetn. bundet dr.fond, vann	0	0	0	0	0

Tjeneste 5404 - Avløp

	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
Direkte driftsutgifter	14 745	13 523	13 371	15 807	16 952
Kalk.avskr. avløp	5 467	6 588	7 290	7 898	7 710
Kalk. renter avløp	3 189	2 728	2 762	3 687	4 674
Andel fellesutgifter avløp	1 475	1 352	1 337	1 581	1 695
Sum utgifter	24 875	24 191	24 760	28 972	31 032
Sum direkte driftsinntekter	23 829	23 785	25 381	29 125	31 337
Interne renteinntekter	311	211	176	227	281
Sum inntekter	24 140	23 995	25 557	29 352	31 618
Netto inntekt	735	196	-797	-380	-586
Bruk av bundet dr.fond, avløp	735	196	0	0	0
Avsetn. bundet dr.fond, avløp	0	0	797	380	586

Tjeneste 5406 - Septikk

	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
Direkte driftsutgifter	4 589	4 783	4 541	5 165	5 652
Kalk.avskr. septikk	0	0	0	0	0
Kalk. renter septikk	0	0	0	0	0
Andel fellesutg. Septikk	459	478	454	517	565
Sum utgifter	5 048	5 261	4 995	5 682	6 218
Sum direkte driftsinntekter	5 885	5 930	5 972	6 104	5 962
Interne renteinntekter	25	35	41	70	95
Sum inntekter	5 910	5 965	6 013	6 173	6 057
Netto inntekt	-862	-703	-1 018	-492	161
Bruk av bundet dr.fond, septikk	-862	0	0	0	-161
Avs. Til bundet dr.fond, septikk	0	703	1 018	492	0

Fond	01.01.2015	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
Vann*	7 147	5 784	5 161	1 496	0
Avløp	10 855	10 659	11 457	11 837	12 422
Septik	1 805	2 509	3 527	4 019	3 858

* Det er et underskudd på kr 986' innen vannområdet som er ført over kommunens driftsregnskap for 2018. Kommunen har anledning til og vil dekke inn dette beløpet gjennom gebyrer de neste årene, noe som da vil bli en ekstra inntekt i kommuneregnskapet. Beløpet er ført på en egen memoriakonto i balansen.

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng

jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14

2. Kalkylerente: 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst. og 2,37 pst. i 2018

3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Ansvar 51000 Faggruppe bygg
Tjeneste 5301 Byggesaksbehandling

Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett vedtatt
10100	Lønn i faste stillinger	3 103	3 079
10400	Overtid	16	30
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0	4
10900	Premie KLP	445	349
10901	Tilleggspremie KLP	0	100
10920	Gruppliv/ulykkesforsikring	2	6
10990	Arbeidsgiveravgift	488	488
17101	Refusjon fødselspenger	-92	0
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	3 962	4 056
11000	Kontormateriell	10	2
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	40	30
11002	Datarekvisita	0	1
11049	Andre kontorutgifter	0	1
11150	Matvarer/drikke brukere	3	1
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	0	0
11152	Matservering v/kurs og opplæring	7	0
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	9	0
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	6	3
11299	Annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester	0	1
11303	Mobiltelefon	1	0
11304	Datakommunikasjon (eks sms trafikk, stormaskin)	0	0
11400	Annonsering	0	3
11500	Opplæring og kurs	16	92
11501	Reiseutgifter kurs	1	27
11502	Konferanser	12	0
11503	Reiseutgifter konferanser	1	0
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	10	11
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	1	7
11852	Premie kollektiv forsikringer,ikke oppgavepliktig	1	2
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks Its learnir	35	0
11954	Kopieringsavtaler	7	8
11956	OU-Midler	4	0
11960	Vedlikehold av programvare (eks ESA, EQS, Profil	1	0
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	0	45
12000	Inventar og utstyr	0	10
12001	PC-innkjøp/oppgradering	0	14
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	2	3
12205	Leie/leasing av annet utstyr	1	0
12401	Vedlikehold av programvare	0	2
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	0	1
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	17	0
12702	Juridisk bistand til motpart	23	0
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	209	261
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	32	0
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-32	0
40	Overføringer 400-490	0	0
12953	Kalk.renter byggesak	43	48
12956	Kalk.avskr. byggesak	403	402
12959	Andel fellesutg. byggesak	417	367
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	862	817
16201	Gebyr delingssaker	-638	-447
16204	Gebyr byggemelding	-4 122	-4 272
16206	Gebyr utslippssaker	-434	-254
16224	Tvangsmulk	-61	-80
16225	Overtredelsesgebyr	-8	-80
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-5 263	-5 134
18999	Andre overføringer fra andre	0	0
85	Andre overføringer 830-859/880-899	0	0

Totale utgifter 5 033
Totale inntekter -5 263
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst. -230

Selvkost: 104,6 %

	2014	2015	2016	2017	2018
Fond 31.12. (+ betyr negativt fond)	2 509	2 722	3 227	4 104	-230

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14
2. Kalkylerente: 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst. og 2,37 pst. i 2018
3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Selvkostregnskap - Kart- og oppmåling

Ansvar 52000 Faggruppe oppmåling
Tjeneste 5302 Kart og oppmålingstjenester

Konto	Konto (T)	Beløp	Budsjett vedtatt
10100	Lønn i faste stillinger	1 185	1 136
10120	Seniortillegg	26	66
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	13	15
10900	Premie KLP	170	136
10901	Tilleggspremie KLP	0	50
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1	4
10990	Arbeidsgiveravgift	197	191
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	1 593	1 598
11000	Kontormateriell	1	1
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	1	2
11002	Datarekvisita	0	2
11049	Andre kontorutgifter	0	2
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	0	0
11152	Matsservering v/kurs og opplæring	1	1
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	5	5
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	2	1
11299	Annet forbruksmaterieill, råvarer og tjenester	3	10
11303	Mobiltelefon	5	8
11304	Datakommunikasjon (eks sms trafikk, stormaskin)	7	6
11499	Andre utgifter annonse, reklame, informasjon	0	4
11500	Opplæring og kurs	13	22
11501	Reiseutgifter kurs	1	6
11502	Konferanser	3	0
11503	Reiseutgifter konferanser	0	0
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	6	5
11659	Andre opplysningslittige godtgjøringer	-13	-11
11700	Årsavgifter og forsikring for transportmidler	0	9
11701	Drivstoff	4	9
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	1	3
11851	Forsikring av maskiner og utstyr	8	5
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	1	2
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks Its learning, I	1	2
11954	Kopieringsavtaler	2	3
11956	OU-Midler	2	2
11999	Andre avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	109	106
12000	Inventar og utstyr	0	6
12001	PC-innkjøp/oppgradering	9	10
12003	Apparater, verktøy og instrumenter	0	22
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	1	1
12205	Leie/leasing av annet utstyr	0	0
12401	Vedlikehold av programvare	0	54
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	0	0
12701	Juridisk bistand Melhus	0	20
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	173	316
13000	Kjøp fra staten	54	150
13700	Kjøp av tjenester fra private	65	0
30	Kjøp av varer og tj. som erstatter prod. 300-399	119	150
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	53	0
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-53	0
40	Overføringer 400-490	0	0
12955	Kalk.renter kart og oppmåling	5	10
12958	Kalk.avskr. kart og oppmåling	43	42
12961	Andel fellesutg. Kart og oppmåling	188	187
60	Fordelte utgifter 690-699 + (29x-79x)	236	239
16202	Gebyr kart og oppmåling	-1 140	-1 769
16203	Gebyr målebrev og tinglysning	-59	-150
16599	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (25%)	-531	-384
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-1 730	-2 303
18999	Andre overføringer fra andre	0	0
85	Andre overføringer 830-859/880-899	0	0

Totale utgifter	2 121
Totale inntekter	-1 730
Subsidert av kommunekasse ift. Mål på 100 pst.	391

Selvkost: 81,6 %

	2014	2015	2016	2017	2018
Fond 31.12. (+ negativt fond/- positivt fond)	46	64	-341	-370	21

Note 18 Selvkost

Alle tall i 1.000 kr

Beregningsforutsetninger

1. Kalkylerente: 5-årig swaprente med et tillegg på 1/2 prosentpoeng

jf. retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester, H-3/14

2. Kalkylerente: 2014, 2,68 pst., 2015, 1,94 pst., 2016 1,65 pst., 2017 1,98 pst. og 2,37 pst. i 2018

3. Indirekte utgifter er bergnet som 10 pst. av sum direkte driftsutgifter

Selvkostregnskap - Plansaksbehandling

Ansvar 52570 Fagområde planbehandling
Tjeneste 5208 Plansaksbehandling

Konto	Konto (T)	Beløp	Justert Budsjett
10100	Lønn i faste stillinger	1 861	1 816
10400	Overtid	0	7
10599	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0	1
10900	Premie KLP	266	212
10901	Tilleggspremie KLP	0	20
10920	Gruppeliv/ulykkesforsikring	1	2
10990	Arbeidsgiveravgift	300	287
1	Netto Lønnsutgifter 010-099 + 710	2 429	2 345
11000	Kontormateriell	1	1
11001	Faglit., abonnement/tidsskr.	2	2
11002	Datarekvisita	0	1
11049	Andre kontorutgifter	0	1
11150	Matvarer/drikke brukere	2	2
11151	Representasjon/Kommunal bevertning	0	0
11152	Matsservering v/kurs og opplæring	1	0
11200	Arbeidstøy og verneutstyr	0	1
11210	Velferdstiltak/gaver/blomster ansatte u/mva	3	1
11299	Annet forbruksmateriell, råvarer og tjenester	0	0
11303	Mobiltelefon	0	1
11304	Datakommunikasjon (eks sms trafikk, stormaskin)	0	0
11400	Annonsering	19	16
11500	Opplæring og kurs	16	20
11501	Reiseutgifter kurs	6	9
11502	Konferanser	6	0
11503	Reiseutgifter konferanser	2	0
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	5	5
11799	Ikke oppg.pl.reiseutgifter - fly, taxi, bom etc	6	5
11852	Premie kollektiv forsikringer, ikke oppgavepliktig	1	2
11953	Lisenser på øvrige dataprogrammer (eks lts learning, Micrc)	2	3
11954	Kopieringsavtaler	4	4
11956	OU-Midler	2	1
12000	Inventar og utstyr	0	1
12001	PC-innkjøp/oppgradering	0	1
12200	Leie/leasing av kontormaskiner	1	0
12205	Leie/leasing av annet utstyr	0	0
12499	Andre drifts-/serviceavtaler og reparasjoner	0	0
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	16	16
10	Kjøp av varer og tj. i prod. 100-289	95	94
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakompensasjon	28	23
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-28	-23
40	Overføringer 400-490	0	0
15512	Avs. til bundet dr.fond plansaksbeh.	0	51
56	Avsatt til bundne fond 550-559	0	51
12954	Kalk.renter plan	9	10
12957	Kalk.avskr. plan	87	94
12960	Andel fellesutg. plan	252	255
60	Fordeite utgifter 690-699 + (29x-79x)	348	359
16207	Gebyr plansaker	-1 575	-1 213
62	Andre salgs og leieinntekter 620-679	-1 575	-1 213
18999	Andre overføringer fra andre	0	0
85	Andra overføringer 830-859/880-899	0	0
Totale utgifter		2 872	2 849
Totale inntekter		-1 575	-1 213
Subsidiert av kommunekasse ift. Mål på kr 1 635'		-338	0

Selvkost:

54,8 %

	2014	2015	2016	2017	2018
Fond 31.12 (+ negativt fond/- positivt fond)	258	429	574	497	-338

Note 19 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det foreligger ikke langsiktige forpliktelser pr.31.12.2018 som har vesentlig betydning for kommunens driftsregnskap, innenfor områdene leie/leasing/drift av kommunale tjenester.

I samråd med Sør-Trøndelag fylkeskommune er leasing av kopimaskiner klassifisert som operasjonell leasing.

Melhus kommune er stevnet i en sak innen oppvekstområdet. Grunnlaget for stevningen er påstand om manglende kommunal oppfølging i grunnskolen.

Det er erstatningsansvaret som er gjort til søksmålgjenstand, ikke erstatningsutmålingen.

Størrelsen på en eventuell erstatning vil man derfor ikke kunne tas stilling til før saken er ferdig behandlet.

Note 20 Uvanlige og vesentlige poster i regnskapet

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Utbytte fra Trønder Energi AS:	19 427	19 427	5 813	5 813
Renter obl.lån Trønder Energi AS	7 881	7 881	7 881	7 881
Statstilskudd ressurskrevende brukere:	64 491	59 107	52 327	49 700
herav etterbetaling fra 2017 utover beregnet	3 103	3 667		
Gevinst på finansielle instrumenter:	-2 527	5 950	11 924	5 563

Ad statstilskudd ressurskrevende brukere.

Kommunens beregninger av utgifter til ressurskrevende brukere og tilhørende tilskudd, er bekreftet av revisor.

Ad tap/gevinst finansielle instrumenter: Et uttrykk for utviklingen i aksje- og obligasjonsmarkedet i Norge og i Europa.

Note 21 Endring regnskapsprinsipp

Det er ingen endring av regnskapsprinsipp i regnskapet for 2018.

Note 22 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til og fra KF

Ikke aktuell

Note 23 Mellomværende med KF og §27-samarbeid

Ikke aktuell

Note 24 Overføring til/fra §27-samarbeid

Kommuneloven § 27 gir hjemmel for å etablere interkommunale samarbeidsorgan.

Interkommunalt samarbeid	Med hvem
Skatteoppkreving	Se under
Krisesenter	Trondheim (vertskommune), Klæbu, Malvik og Melhus
Barnevernvakten	Trondheim (vertskommune) samt 24 tilsluttede kommuner.
Arbeidsgiverkontroll	Malvik er vertskommune og betjener 15 kommuner i Sør- og Nordtrøndelag
Legevakt	Legevakta i Trondheim betjener også kommunene Melhus, Klæbu Malvik og Midtre Gauldal.
Kommunal akutt døgnenhet	KAD er et samarbeid mellom Trondheim, Malvik, Midtre Gauldal, Melhus og Klæbu.

Skatteoppkreverfunksjonen

Melhus kommune, Midtre Gauldal kommune og Skaun kommune har inngått en samarbeidsavtale om skatteoppkreverfunksjonen. Melhus kommune er vertskommune.

Deltakerkommunene er belastet med følgende utgifter tilknyttet skatteoppkreverfunksjonen i 2018:

	Regnskap
Melhus	755
Midtre-Gauldal	489
Skaun	541
Totalt	1 785

Mindreforbruket i 2018 er på kr. 101' og er disponert som følger:

	Beløp
*Tilbakeføring til Skaun kommune	29
*Tilbakeføring Midtre Gauldal kommune	32
*Regnskapsført mindreforbruk Melhus kommune	45
Sum disponering mindreforbruk	106

Arbeidsgiverkontrollen

Arbeidsgiverkontrollen for Trøndelag er fra 01.01.2009 administrert av Malvik kommune.

På vegne av skatteoppkreveren i de 15 kommunene utfører arbeidsgiverkontrollen regnskapskontroll og veiledning innenfor områdene lønn, skattetrekk, arbeidsgiveravgift og pliktig innberetning.

Legevakta

Legevakta er etablert i Trondheim og betjener i tillegg til Trondheim kommune, Klæbu Malvik, Melhus og Midtre Gauldal kommuner etter kl. 15.30 hverdager og hele døgnet helg og høytid.

Barnevernvakten

Barnevernvaktene er barnevernets akuttberedskap på kveldstid og i helger.

Hovedoppgaven er å hjelpe barn og familier i krise som trenger hjelp raskt.

Trondheim kommune har akuttberedskap.

Kommunal akutt døgnenhet

Avdeling kommunal akutt døgnenhet er lokalisert på Øya helsehus, Trondheim.

Tilbudet er for pasienter over 18 år som legges inn fra hjemmet med et avklart sykdomsbilde, ikke ved livstruende sykdom.

Krisesenter

Trondheim krisesenter etablert i 1981 tilbyr hjelp til kvinner og deres barn som har blitt psykisk eller fysisk mishandlet og/eller voldtatt.

Note 25 Interkommunale selskaper

I henhold til § 3 i lov om interkommunale selskaper av 29.1.1999 har deltakerkommunene 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 selskap etter lov om interkommunale selskaper:

Revisjon Midt-Norge SA	De fleste kommuner i fylket samt Trøndelag fylkeskommune
Kontrollutvalgssekretariat IKS	De fleste kommuner i fylket samt Trøndelag fylkeskommune
Envina IKS	Melhus og Midtre-Gauldal kommuner
Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	40 kommuner, 2 fylkeskommuner
Gauldal brann og redning IKS	Melhus og Midtre-Gauldal kommuner
Midt-Norge 110-sentral IKS	26 kommuner

Revisjon Midt-Norge er et interkommunalt revisjonsselskap og utfører lovpålagt regnskaprevisjon og forvaltningsrevisjon. Deltakere i selskapet er de fleste kommuner i Trøndelag samt Trøndelag fylkeskommune.

Kontrollutvalgssekretariatet (KONSEK) utfører sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

Renovasjonsselskapet Envina IKS er et interkommunalt renovasjonsselskap som betjener innbyggere og næringsliv i kommunene Melhus og Midtre Gauldal.

Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS er en interkommunal virksomhet opprettet med hjemmel i lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999.

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

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

Midt-Norge 110-sentral IKS er et interkommunalt selskap opprettet i medhold av lov om interkommunale selskaper og har som primæroppgaver å ta imot nødmeldinger, alarmere og kalle ut mannskaper, etablere samband og loggføre hendelser.

Note 26 - spesifikasjon av disposisjonsfondet

Alle tall i 1.000 kr

31.12.2018 31.12.2017

2.56 Disposisjonsfond

0001 Disposisjonsfond - felles	-30 835	-13 533
0002 Fond mottak flyktninger	-9 987	-15 180
0003 Disp.fond omstillingsprosjekt 2005	-193	-193
0004 Inflasjust. Langs. Kap.forvaltn.	-20 188	-18 855
0005 Bufferfond Langs. Kap.forvaltn.	-26 200	-24 400
0009 Sanering av eiendommen Gnr.91 Bnr.7 (Wærdalhuset)	-90	-90
0016 Gang og sykkelveg langs E6 Hagen søndre - Gyllsaga	-150	-150
0018 Sikringstiltak	-4 146	-4 146
0019 Utredning av IKT-samarbeid	-115	-115
0028 Disp.fond - Forskuttering reg. trafikksikkerhet Ansvar 53003	-500	-500
0030 Samarbeidsavtale med Konfliktrådet i Sør Trøndelag, SLT	-459	-459
0031 Prosjekt Klima, miljø og livsstil, ansvar 19009. K.sak 39/14	-31	-31
0033 Digitalisering Melhus kommunale kino	-195	-195
0034 Gårdskart K-sak 95/09	-100	-100
0035 Barnevern K-sak 95/09 og 64/11	0	-448
0036 Fremtidens omsorgsutfordringer K-sak 95/09	-69	-69
0037 Næringspla -handlingsplan 2009/2010 K-sak 72/09	-150	-150
0039 Kartlegging av naturmangfold K.sak 38/11 - Ansvar 19005	-59	-73
0040 Gateløys, k.sak 31/14	-608	-608
0041 Til dekning av egenandel i forsikringsoppgjør	0	-68
0042 Kompetanseoppfølging pleie og omsorg, Ksak 36/13, 31/14 og 43/17	-1 934	-700
0043 Frikjøp Lean veiledere	-664	-664
0045 Forebyggende folkehelsearbeid (10501)	0	-7
0046 Satsning på folkehelsearbeid i kommunene i ST 2015 (ansvar 10501)	-48	-191
0049 Skjønnsmidler, Kommunereformen	-158	-158
0050 Skjønnsmidler, integreringsutfordringer	-120	-120
0102 Gnisten Næringshage	-200	-200
0104 Fond kommuneplanarbeid/Planoppgaver som følge av Planstrategi k.sak 31/1	-1 665	-1 761
0402 Fond til næringsutvikling	-68	-68
0501 Disp.fond lokaler bibl. Flå	-49	-49
0701 Læring og tilrettelagt arbeid - overskudd	-2 934	-7 036
0702 Gåsbakken skole og barnehage - overskudd	-428	-428
0704 Utviklingsseksjonen - overskudd	-50	-50
0705 Eid skole- og barnehage - overskudd	-1 235	-1 235
0708 Gimse skole - overskudd	-659	-810
0709 Gimse ungdomsskole - overskudd	-1 482	-1 482
0710 Brekkåsen skole - overskudd	-518	-518
0711 Lundamo skole og barnehage - overskudd	-560	-560
0712 Hovin skole og barnehage - overskudd	-1 375	-1 375
0713 Lundamo ungdomsskole - overskudd	-1 716	-2 084
0715 Teknisk drift - overskudd	-593	-865
0718 Nedre Melhus barnehage - overskudd	-331	-435
0719 Lundamo b.skole -utredning ombygging (29990)	-314	-314
0720 Aktivitet og bevegelse - overskudd	-700	-700
0721 Arealforvaltning - overskudd	-775	-775
0722 Hølanda helse- og omsorg - overskudd	-9	-9
0723 Bygg- og eiendom - Overskudd	-2 975	-2 975
0735 Kompetansmidler grunnskole - Budsjett 2010 (k.sak 96/09) og k.sak 31/14 og	-1 551	-858
0739 Trafikksikkerhetstiltak - Budsjett 2010, prosjekt 6807	-145	-310
0747 Helhetlig folkehelsearbeid (40203)	-42	-42
0748 Horgbygdaturun Svestuggu	-3	-3
0753 Utredning omsorgsboliger Kvål og Hovin, ansvar 55009	-500	-500
0754 Avsetning premieavvik, jf. k.sak 36/13 og 31/14	-19 953	-19 953
0755 Vannovervåking K sak 62/13, Ansvar 19008	-577	-568
0757 Minoritetspråkelige elever K sak 60/14	-1 200	-1 200
0759 Opprydding i kommunens arkiv, k sak 80/14, 19984, og 43/17	-1 806	-1 814
0760 Kommunereformen, skjønnsmidler 2014 (ansvar 10000)	-200	-200
0762 Gang og sykkelveg, Eidslykkja, Eidslia-Husåsen, Korsvegen (53006)	-40	-40
0763 Evaluering av prosjektet Samarbeid skole-barnevern(19983)	-29	-29
0765 Velferdsteknologi (39009)	-300	-300
0766 Ressursfordelingsmodell pleie og omsorgs, skjønnsmidler 2016 (39010)	-52	-117
0767 Miljøtilsyn, økosystemer og folkehelse, skjønnsmidler 2016 (19016)	-290	-290
0768 Akuttmedisinforordningen, skjønnsmidler 2016	-43	-43
0769 Fellestiltak for økt naturkunnskap, skjønnsmidler2016 (1113-19017-360)	-200	-200
0770 Div. Trafikksikkerhet, K sak 118/16, prosjekt 6830	-722	-1 467
0771 Lekeapparater skoler og barnehager, K sak 118/16	-2 704	-1 500
0772 På- og avkjøringsramper på Hofstad, k sak 43/17	0	-3 000
0773 Lærings- og mestringstilbud/frisklivstilbud (4075-40298-233)	0	-338
0774 Arbeid med universell utforming (5603-55020-265)	0	-76
0775 Gang og sykkelveg mellom Losen krysset og Hermanstad K-sak 34/18 (6818)	-6 933	0
0776 Digital samhandlingsplattform K-sak 34/18 (1227)	-1 348	0
0777 Bredbånd legging av trekkør, K-sak 34/18	-891	0
0778 GDPR og informasjonssikkerhet, K-sak 34/18 (1228)	-645	0
0779 Velferdsteknologiplattform, K-sak 34/18 (1229)	-1 210	0
0780 Løsning for mobilt barnevern, K-sak 34/18	-130	0
0781 Digitalisering i sykehjem, Min memoria og Sampro, K-sak 34/18	-520	0
0782 Trenings og rehabiliteringsutstyr ved Buen, K-sak 34/18	-100	0
0784 Fiber Gåsbakken, K-sak 34/18	-2 000	0
0785 Overskuddsfond Tilskudd norskopplæring Flyktninger (40304)	-4 896	0
0786 Skjønnsmidler 2018, "retaksering av verker og bruk" (90000)	-296	0

Sum disposisjonsfond

-164 962 -137 781

Oversikt over utviklingen i kommunens felles disposisjonsfond pr. 31.12.18

	2016	2017	2018
2560001 IB - Disposisjonsfond - felles	-5 588	-5 090	-5 949
K sak 42/13 Rivning av bygg, investeringsprosjekt 2320. Avsluttet i 2 tert. 2015	-61	-	-
K sak 109/15 Utbedring Eggensvingen	100	-	-
K sak 109/15 Prosjektering gsv, Kvål	300	-	-
K sak 109/15 Kunstgressbane Brekkåsen	1 491	-	-
K sak 4/16 Sagauka 2016	150	-	-
K sak 32/16 Bredbåndsutbygging-lokal medfinansiering	500	-	-
K sak 33/16 Finansiering områdestabilitetsvurdering sone Forset og Egga på Kvål	320	-	-
K sak 59/16 Område for hundeklubb på Stavsøra	50	-	-
K sak 63/16 Regnskapssaken	-5 358	-	-
1 tertial 2016 Ny barnehage Melhus sør	200	-	-
K sak 97/16 Ungdomsrådet-støtte til Taveta tur	70	-	-
K sak 98/16 Kommunale tilskudd til klubbhus, garderobe og flomlysanlegg Sørøya	2 336	-	-
K sak 107/16 Kjøp av aksjer i Melhus Tomteselskap	400	-	-
K sak 118/16 Bruk av felles disp fond Økonomi og handlingsplan 2017-2020	-	1 354	-
K sak 118/16 Avsetning til felles disp fond Økonomi og handlingsplan 2017-2020	-	-1 100	-
K sak 118/16 og Komeptansemidler R2	-	-	1 000
K sak 118/16 og Instrumentfond	-	500	300
K sak 118/16 og Bredbåndsutbygging-lokal medfinansiering	-	300	500
K sak 118/16 Parkeringsplass Vassfjellet	-	200	-
K sak 118/16 Støtte til Syria	-	100	-
K sak 43/17 Regnskapssaken 2017	-	-5 150	-
K sak 43/17 Juridisk bistand	-	500	-
K sak 43/17 Rehabilitering og habilitering	-	600	-
K sak 43/17 Gjennomgang av virksomhetene Bo og Avlastning, FAFO, LOTA	-	400	-
K sak 43/17 Styring og presentasjonsverktøy	-	250	-
K sak 65/17 Støtte til Operaen Thora	-	304	-
K 78/17 Kjøp av buss til Rosmælen skole	-	230	-
K 78/17 Midlertidige lokaler ved Hovin barnehage	-	653	-
K sak 100/17 Tilbakeføring av midler til rampe E6 Sjøberg	-	-	-3 000
K 100/17 KS digitaliseringsprosjekt	-	-	327
K 100/17 Disposisjonsfond, idrettsanlegg, avsetning, K.styre budsjett 2018	-	-	1 500
K 100/17 Støtte til Horg og Flå skolekorps, K.styre budsjett 2018	-	-	66
K 100/17 Horg sykehjem, støtte til kjøp av ny Minibuss, K.styre budsjett 2018	-	-	500
K 100/17 Rydding/Opparbeiding av turstier Hogst as, K.styre budsjett 2018	-	-	150
K 100/17 Tiltak ifb. med sentrumsplanen f.eks. opparbeiding av div., K.styre budsjett 2018	-	-	150
K 100/17 Innkjøp av kjøleskap Kroa Kafe, K.styre budsjett 2018	-	-	30
K 100/17 Konsulentbistand områdeplan Brekkåsen, K.styre budsjett 2018	-	-	1 000
K sak 32/18 Støtte Gamle Hovin	-	-	380
K sak 34/18 Regnskapssaken 2017	-	-	-2 495
K sak 34/18 Regnskapssaken 2017, ny rekruteringsløsning	-	-	75
K sak 34/18 Regnskapssaken 2017, digital saksbehandling	-	-	75
K sak 34/18 Regnskapssaken 2017, kjøkken Rosmælen skole og barnehage	-	-	80
K sak 42/18 Utbytte TrønderEnergi	-	-	-19 427
K sak 59/18 2.Tertial 2018, bruk av fond til å dekke vaiabel-lønn desember	-	-	3 581
UB - disponibelt	-5 090	-5 949	-21 157
Ikke inntektsført/postert i Agresso			
K sak 86/13 Elektroniske virkemidler i ungdomsskolene	406	650	892
K sak 10/14 Erosjonssikring av Møsta ved Møsta- Egga distriktsandel	-	390	523
K sak 80/14 Forprosjekt rehabilitering av scene i til knyttning av kinosalen, ansvar 20312	296	-	-
K sak 109/15 Prosjektering gsv, Kvål	-67	67	-
1 tertial 2016 Ny barnehage Melhus sør	-135	40	95
K sak 32/16 Bredbåndsutbygging-lokal medfinansiering	-500	290	210
K sak 118/16 Instrumentfond	-	-41	-60
K sak 118/16 Bredbånd	-	-300	372
K sak 118/16 Parkeringsplass Vassfjellet	-	-12	-
K 43/17 Juridisk bistand	-	-247	195
K 43/17 Rehabilitering og habilitering	-	-600	-
K 43/17 Gjennomgang av virksomhetene Bo og Avlastning, FAFO, LOTA	-	-259	68
K 43/17 Styring og presentasjonsverktøy	-	-28	-
K sak 100/17 Komeptansemidler R2	-	-	-1 000
K sak 100/17 KS digitaliseringsprosjekt	-	-	-3
K sak 100/17 Disposisjonsfond, idrettsanlegg, avsetning, K.styre budsjett 2018	-	-	-1 500
K sak 100/17 Støtte til Horg og Flå skolekorps, K.styre budsjett 2018	-	-	-15
K sak 100/17 Horg sykehjem, støtte til kjøp av ny Minibuss, K.styre budsjett 2018	-	-	-500
K sak 100/17 Rydding/Opparbeiding av turstier Hogst as, K.styre budsjett 2018	-	-	-122
K sak 100/17 Tiltak ifb. med sentrumsplanen f.eks. opparbeiding av div., K.styre budsjett 2018	-	-	-150
K sak 100/17 Konsulentbistand områdeplan Brekkåsen, K.styre budsjett 2018	-	-	-1 000
K sak 34/18 Regnskapssaken 2017, ny rekruteringsløsning	-	-	-75
K sak 34/18 Regnskapssaken 2017, digital saksbehandling	-	-	-75
	-7 484	-7 534	-9 678
	-12 574	-13 483	-30 835
Saldo regnskapet(Agresso) 31.12.2018	-	-	-30 835