



Årsberetning 2017

ÅPEN - SAMHANDLENDE - NYSKAPENDE

Forord

Rådmannen legger frem årsberetning og regnskap for 2017 som to dokumenter. Årsberetningen og regnskap er pliktig informasjon og er utarbeidet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven §48 og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner). Regnskapet ble formelt avlagt 7. mars 2018, og sammen med årsberetningen gir dette en beskrivelse av resultater og utviklingstrekk i driftsregnskapet, investeringsregnskapet og balanseregnskapet. Faktorer som påvirker resultat og finansiell stilling er belyst i noter og utdypende kommentarer til regnskapet.

Hommelvik 09.04.2018



Carl-Jakob Midttun
Rådmann



Innholdsfortegnelse

1.	Økonomisk resultat drift	4
1.1.	Driftsresultat.....	4
1.2.	Driftsinntekter	5
1.3.	Driftsutgifter	5
1.4.	Finansposter	6
1.5.	Avsetninger.....	6
2.	Budsjettavvik for rammeområdene	7
3.	Investeringer og finansiering.....	8
4.	Balansen	10
4.1.	Eiendeler.....	11
4.2.	Anleggsmidler	11
4.3.	Omløpsmidler	11
4.4.	Egenkapital	11
4.5.	Kortsiktig gjeld	11
4.6.	Langsiktig gjeld	11
5.	Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2017	12
6.	Betryggende kontroll – Etisk standard	13
7.	Likestilling.....	13
8.	Tiltak for å hindre diskriminering	13



1. ØKONOMISK RESULTAT DRIFT

Tabell 1 Hovedoversikt drift, beløp i millioner kroner. Fortegnsbruk i tallsammenstillinger: Inntekter minus (-) og kostnader pluss (+)

	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	-368,2	-357,0	-357,0	-359,5
Rammetilskudd	-329,4	-328,9	-328,9	-315,4
Gebyrer og brukerbetaling	-112,3	-107,8	-107,8	-110,9
Eiendomsskatt	-32,0	-31,5	-30,0	-31,0
Andre driftsinntekter	-177,9	-132,9	-107,5	-170,6
Sum driftsinntekter	-1 019,8	-958,0	-931,2	-987,3
Lønn og sosiale utgifter	603,5	586,6	593,6	588,3
Kjøp av varer og tjenester	281,3	273,0	273,2	251,5
Andre driftsutgifter	94,6	94,3	58,7	89,3
Sum driftsutgifter	979,5	953,9	925,6	929,1
Brutto driftsresultat	-40,3	-4,1	-5,6	-58,2
Eksterne finansinntekter	-13,4	-12,3	-12,3	-13,3
Eksterne finansutgifter	66,7	71,7	71,7	61,9
Resultat eksterne finanstransaksjoner	53,3	59,4	59,4	48,6
Motpost avskrivninger	-54,9	-52,9	-52,9	-48,2
Netto driftsresultat	-41,9	2,4	0,9	-57,8
Bruk av avsetninger	-42,8	-42,5	-0,9	-0,8
Nye avsetninger	51,5	40,0	0,0	17,1
Regnskapsmessig mindreforbruk	-33,2	0,0	0,0	-41,5

1.1. DRIFTSRESULTAT

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 40,3 millioner kroner. Dette er 36,2 millioner kroner høyere enn regulert budsjett for 2017 og 18 millioner kroner lavere enn regnskap året før.

Netto driftsresultat er positivt på 41,9 millioner kroner, og er 44 millioner kroner høyere enn budsjettet og knappe 16 millioner kroner lavere enn i 2016. Netto driftsresultat utgjør 4,1 prosent av driftsinntektene. For kommunene samlet er det anbefalt¹ at netto driftsresultat over tid bør ligge på minimum 1,75 prosent av driftsinntektene.

Netto driftsresultat er vesentlig høyere enn forutsatt i regulert budsjett. Dette tilskrives en meget god skatteinngang i 2017, både for Malvik kommune og for landet totalt. I tillegg ble finanskostnadene lavere enn budsjettet. For rammeområdene ble det totalt sett et mindreforbruk. Etter pliktige og vedtatte avsetninger gjøres regnskapet opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på 33,2 millioner kroner. Resultatet inkluderer bruk av overskuddet fra 2016 på 41,5 millioner kroner som i stor grad ble benyttet til å styrke disposisjonsfondet med 40 millioner kroner. I tillegg er det gjen-

¹ Anbefalt av Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi

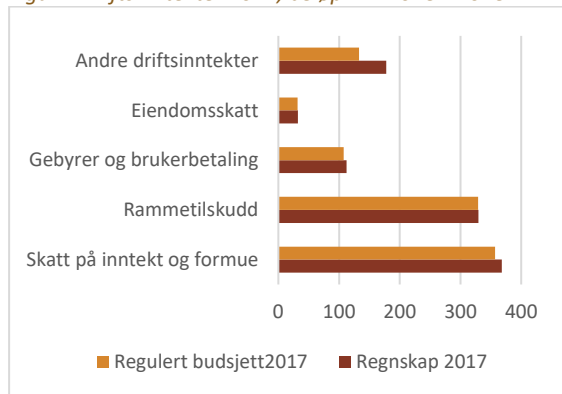


nomført pliktige avsetninger til selvkostområdene, og øremerkede ubenyttede midler er satt av på bundne driftsfond.

1.2. DRIFTSINNTEKTER

Kommunens samlede driftsinntekter økte med 3,3 prosent til 1 019,8 millioner kroner fra 2016 til 2017.

Figur 1 Driftsinntekter 2017, beløp i millioner kroner



Skatt på inntekt og formue utgjorde 368 millioner kroner i 2017 - en vekst på 2,4 prosent. Dette er 11 millioner kroner høyere enn lagt til grunn i regulert budsjett. Skatteveksten på landsbasis ble 4,5 prosent. Skatt per innbygger i Malvik utgjorde 89,5 prosent av landsgjennomsnittet. I 2016 var denne på 91,1 prosent.

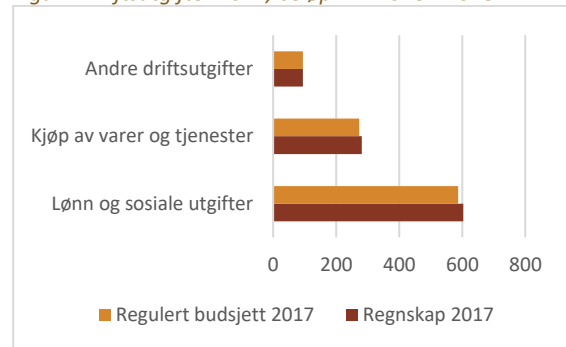
Rammetilskuddet ble 329,4 millioner kroner, et budsjettavvik på kun 0,6 millioner kroner. Eiendomsskatten økte med 1 million kroner. skattesatsen er uendret på 4 promille fra 2016 til 2017. Økningen har sammenheng med flere skatteobjekter i kommunen.

Inntekter fra brukerbetaling, salgs- og leieinntekter er 112,3 millioner kroner og er 4,5 millioner kroner høyere enn regulert budsjett 2017. I forhold til regnskapet for 2016 er det en økning på 1,4 millioner kroner. Veksten tilsvarer ordinær prisstigning i kommunens satser.

Andre inntekter ble til sammen 177,9 millioner kroner i 2017, en merinntekt i forhold til regulert budsjett på 45 millioner kroner. Merinntekten skyldes hovedsakelig at sykepengerefusjoner ikke har vært fullt ut budsjettet, ettersom

inntekter og utgifter vanligvis går mot hverandre. Dette utgjør 25,5 millioner kroner. Resten av avviket er stort sett knyttet opp mot øremerkede statlige tilskudd. Mye av dette avsettes til bundne fond og benyttes i 2018.

Figur 2 Driftsutgifter 2017, beløp i millioner kroner



1.3. DRIFTSUTGIFTER

Kommunens samlede driftsutgifter økte med 5,4 prosent til 979,5 millioner kroner i 2017. Lønn og sosiale utgifter utgjorde 603,5 millioner kroner. Dette er 16,8 millioner kroner høyere enn regulert budsjett og må ses i sammenheng med merinntekter på lønnsrefusjonspostene. Økningen i forhold til fjoråret er på 15 millioner kroner og utgjør 2,6 prosent. Korrigert for sykkelønnsrefusjoner og introduksjonsstønad er økningen på 3,0 prosent. Dette er noe over den ordinære lønnsveksten i kommunesektoren.

Kjøp av varer og tjenester utgjorde 281,5 millioner kroner i 2017. Dette er 8,3 millioner kroner høyere enn regulert budsjett. Økningen i forhold til fjorårets regnskap er på 30 millioner kroner som utgjør 12 prosent. Årsaken til avvikene skyldes utbedring etter flomskader på flere av kommunens bygg. Dette vil delvis dekkes av forsikringsoppgjør. Videre er det kjøpt flere tjenester fra andre kommuner, særlig innenfor barnehageområdet. Kjøp av tjenester fra andre har også økt, spesielt knyttet opp mot ressurskrevende tjenester.

Andre driftsutgifter er 94,5 millioner kroner i 2017 – om lag som budsjettet. Tidligere har det vært store avvik på denne posten som følge av at merverdiavgift ikke har vært fullt ut budsjettet. Andre driftsutgifter har økt med 5,3



millioner kroner i 2017, noe som utgjør knappe 6 prosent.

1.4. FINANSPOSTER

Eksterne finansinntekter er 13,4 millioner kroner i 2017 mot budsjettet 12,3 millioner kroner. Budsjettavviket har i hovedsak sammenheng med god likviditet i hele 2017.

Eksterne finansutgifter ble 66,7 millioner kroner mot budsjettet 71,7 millioner kroner i 2017. Avviket skyldes lavere gjennomsnittlige renter på låneporteføljen og noe lavere lånevolum, enn lagt til grunn i budsjettet. Gjennomsnittlig lånerente er redusert fra 2,51 prosent til 2,25 prosent i 2017 inklusive effekten av rentebytteavtaler. I regnskapet for 2017, note 18, er den gjennomsnittlige renten beregnet til 1,67 prosent, men da uten rentebytteavtaler. Andel fastrente utgjør 54 prosent ved utgangen av regnskapsåret, med en gjennomsnittlig rentebindingstid på 4,58 år.

Årets avdrag er i tråd med budsjettet og knappe fire millioner kroner høyere enn regnskapsforskriftens ramme for minimumsavdrag.

1.5. AVSETNINGER

Driftsregnskapet viser netto avsetninger i 2017 på 8,6 millioner kroner.

Det ble benyttet 42,8 millioner kroner av tidligere avsetninger. Dette var som budsjettet og bestod i hovedsak av overskuddet fra 2016. I tillegg ble det benyttet noen øremerkede midler avsatt på bundne driftsfond. Overskuddet fra 2016 ble stort sett vedtatt avsatt til disposisjonsfond. 40 millioner kroner ble benyttet til dette, og disposisjonsfondet utgjør dermed 40,4 millioner kroner ved utgangen av 2017.

Pliktig avsetning av overskudd på selvkostområdene utgjorde 4,1 millioner kroner. Selvkostfondene utgjør om lag 17 millioner kroner ved årets slutt. Videre ble det avsatt midler til bundne driftsfond for øremerkede bevilgninger som ikke ble benyttet i 2017.



2. BUDSJETTAVVIK FOR RAMMEOMRÅDENE

Tabell 2 Rammeområdene (oversikt 1B), beløp i millioner kroner

	Regnskap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Avvik 2017	Avvik 2016
Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon	7,1	7,8	7,9	0,7	0,2
Rådmann og støttefunksjoner	44,8	53,5	61,4	8,7	7,3
Eiendomsservice	65,0	64,1	55,5	- 0,9	2,7
Oppvekst og kultur	312,6	306,8	312,2	- 5,8	3,2
Helse og velferd	222,4	232,4	224,7	10,0	5,1
Tekniske tjenester	18,7	21,9	21,8	3,2	2,4
Kirkelig fellesråd	5,9	5,9	5,9	0	0
Felles	1,1	0	0	-1,1	1,7
SUM	677,5	692,3	689,3	14,8	22,7

Regnskapet for rammeområdene har et samlet mindreforbruk på 14,8 millioner kroner sammenliknet med regulert budsjett 2017. To områder har merforbruk. Eiendomsservice har et merforbruk knyttet til en flomskade som kom i august 2017. Mye av merutgiftene vil bli dekket av forsikringsoppgjør som vil komme i løpet av 2018. Innenfor oppvekst og kultur er det et merforbruk på barnehage, skoler og barne- og familietjenesten. Merforbruket er knyttet til brukere med store behov, og som har rett til hjelp. Det har vært forsøkt å omprioritere innenfor området, men man har ikke lyktes godt nok med dette i 2017.

De andre områdene har mindreforbruk. På rådmannsområdet er mindreforbruket knyttet opp mot gjenstående midler etter lønnsoppjøret og en økonomisk gevinst etter et forlik mellom flere kommuner og leverandøren av kopimaskiner. Det har også vært en del sykefravær, der refusjonsinntektene har oversteget utgiftene til vikarinneleie.

Helse og velferd har et stort mindreforbruk. En stor del av dette er relatert til inntekter som området har fått igjennom 2017, men som ikke har vært budsjettet. Årsaken til at de ikke har vært budsjettet er usikkerhet knyttet til om inntektene er realistiske. I tillegg har det vært styrt godt for å hindre merforbruk på de ulike virksomhetene.

Tekniske tjenester har et mindreforbruk knyttet til drift av veier som har blitt mindre kostnadskrevenne enn forventet. I tillegg er det et overskudd på gebyrområdene, som skal bidra til å dekke kommunens rente- og avskrivingskostnader, samt indirekte kostnader. Overskudd utover dette avsettes på bundet fond for gebyrområdene.

På fellesområdene er det et merforbruk som følge av pensjonskostnadene ble noe høyere enn forventet.



3. INVESTERINGER OG FINANSIERING

Tabell 3 Investeringer, skjema 2A og 2B, beløp i millioner kroner

	Regn- skap 2016	Regn- skap 2017	Regulert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Avvik 2017
<i>Investeringer i anleggsmidler:</i>					
Hommelvik ungdomsskole	35,2	127,4	137,5	137,5	10,1
Rehabilitering Ytre Malvik samf.hus	0	7,0	6,1	5,6	-0,9
Ulike veg- og sikringstiltak	0,1	4,4	4,1	4,1	-0,3
Utbedring Dalabakken og Snurruveg	1,0	3,9	1,3	4,9	-2,6
Svebergmarka, 2. og 3. etappe	20,8	33,6	28,1	23,2	-5,7
Stav Handel- og næringspark, infrastruktur	0	14,4	0	0	-14,4
Vann- og avløpsinvesteringer	18,7	11,0	16,7	68,8	5,7
It-utstyr og programvare	3,3	3,4	4,1	5,6	0,7
Andre mindre investeringer	² 156,9	8,7	13,5	15,2	4,8
Sum investeringer i anleggsmidler	235,7	213,8	211,4	264,8	-2,4
Utlån og forskutteringer	48,6	67,7	50,0	50,0	-17,7
Kjøp av aksjer og andeler	2,0	2,2	2,2	0,0	0,0
Avdrag på lån	71,8	37,9	35,2	17,6	-2,7
Dekning av tidligere års udekket	0,0	49,1	49,1	0,0	0,0
Avsetninger	0,2	14,7	0,0	0,0	-14,7
Årets finansieringsbehov	358,3	385,4	348,0	332,5	-37,5
<i>Finansiert slik:</i>					
Bruk av lånemidler	-208,6	-217,1	-224,9	-237,6	-7,8
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-13,3	-37,4	-51,0	-35,9	-13,6
Tilskudd til investeringer	0,6	-3,7	-3,7	0,0	0,0
Kompensasjon for merverdiavgift	-23,8	-36,3	-32,2	-38,8	4,2
Mottatte avdrag og refusjoner	-34,1	-50,4	-34,0	-20,1	16,3
Andre inntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum ekstern finansiering	-279,3	-344,9	-345,8	-332,5	2,8
Overført fra driftsregnskapet	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,6
Bruk av avsetninger/investeringsfond	-29,9	-16,3	-2,2	0,0	14,1
Sum finansiering	-309,2	-361,8	-348,0	-332,5	19,6
Udekket/udisponert	49,1	23,7	0,0	0,0	-23,7

Årets investeringsregnskap viser samlede investeringer i anleggsmidler inklusive merverdiavgift på 213,8 millioner kroner. Dette er en reduksjon på knappe 22 millioner kroner fra 2016.

I sum er de regnskapsførte investeringene i tråd med regulert budsjett. Det er likevel en del prosjekter innenfor porteføljen som viser både mer- og mindreforbruk sammenliknet med budsjettet. Det største mindreforbruket er knyttet til Hommelvik ungdomsskole. Dette

² Inneholder kjøp av borettslag og bygging av Sandfjæra barnehage



mindreforbruket skyldes forsinkelser som følge av en konkurs hos en av leverandørene. Kostnadene vil derfor komme på et senere tidspunkt. Videre er det et mindreforbruk innenfor vann- og avløp. Dette skyldes også forsinkelser, særlig knyttet til nytt renseanlegg i Hommelvik.

Det største merforbruket er knyttet til utvikling av området på Sveberg. Her er det oppstått merkostnader som følge av mer utfordrende geologiske forhold enn lagt til grunn for prosjektet.

Det er også et budsjettavvik på Stav handel- og næringspark. Dette har sammenheng med manglende budsjettering av både utgifter og inntekter. Prosjektet finansieres med refusjoner, og refusjonsinntektene viser tilsvarende merinntekter.

Utbetaling av startlån i 2017 var 67,7 millioner kroner. Dette er 17,7 millioner kroner mer enn budsjettert, og finansieres med tidligere ubrukte lånemidler fra Husbanken.

Avdrag på lån og avsetninger gjelder startlån. Avsetningene her er ikke budsjettert, og består av ekstraordinære innbetalinger av startlån som vil bli benyttet til å nedbetale kommunens lån i Husbanken.

Kjøp av aksjer og andeler på 2,2 millioner kroner er det årlige egenkapitalinnskuddet til kommunal landspensjonskasse (KLP). Dette ble finansiert med bruk av ubundet investeringsfond.

Regnskapet for 2017 viser en samlet bruk av lånemidler på 217,1 millioner kroner, av dette utgjør startlån 67,1 millioner kroner. Dette er 7,8 millioner kroner lavere enn regulert budsjett, noe som må ses i sammenheng med at likviditeten gjennom hele 2017 har vært bra, og det har ikke vært behov for å benytte hele lånerammen.

Inntekter fra salg av anleggsmidler er 37,4 millioner kroner og gjelder i hovedsak salg av tomter i Svebergmarka. Dette ble en del lavere enn budsjettert som følge av at markedet på slutten av 2017 ble dårligere enn forventet.

Tilskudd til investeringer er midler mottatt fra Sør-Trøndelag fylkeskommune og gjelder spillemidler for i hovedsak Bruket kulturhus.

Kompensasjon for merverdiavgift relatert til investeringsutgiftene ble 36,6 millioner kroner. Dette påvirkes av det samlede investeringsnivået, og hvor mye av dette som kommer under regelverket for kompensasjon av merverdiavgift. Økningen sammenliknet med 2016 skyldes at de investeringene som ble gjennomført i 2017 i større grad var kompensasjonsberettiget.

Mottatte avdrag på utlån og refusjoner utgjør totalt 50,4 millioner kroner. Av dette utgjør mottatte ordinære avdrag på startlån 5,1 millioner kroner og mottatte ekstraordinære avdrag 27,4 millioner kroner. Resterende gjelder refusjon fra andre knyttet til investeringer, i hovedsak dekning av kostnader for bygging av infrastruktur på Stav handel- og næringspark.



4. BALANSEN

Tabell 4 Balansen 2016 og 2017, beløp i millioner kroner

	Regn- skap 2017	Regnskap 2016	Endring 2017
EIENDELER			
Anleggsmidler	3 035,3	2 810,7	224,6
Faste eiendommer og anlegg	1 594,2	1 478,6	115,6
Utstyr, maskiner og transportmidler	56,2	50,0	6,2
Utlån	400,6	365,4	35,2
Aksjer og andeler	60,3	58,1	2,2
Pensjonsmidler	924,0	858,5	65,5
Omløpsmidler	274,4	206,9	67,4
Kortsiktige fordringer	41,9	40,5	1,4
Konserninterne kortsiktige fordringer	24,3	3,5	20,8
Premieavvik	39,9	42,1	-2,2
Kasse, postgiro, bankinnskudd	168,4	120,8	47,5
SUM EIENDELER	3 309,7	3 017,6	292,1
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	548,0	458,8	89,2
Disposisjonsfond	40,4	0,4	40,0
Bundne driftsfond	32,1	22,5	9,6
Ubundne investeringsfond	17,9	19,3	-1,5
Bundne investeringsfond	3,5	3,6	-0,1
Regnskapsmessig mindreforbruk	33,2	41,5	-8,3
Udekket i investeringsregnskap	-23,7	-49,1	25,4
Kapitalkonto	451,5	427,4	24,1
Endring i regnskapsprinsipp - påvirker AK (drift)	1,2	1,2	0,0
Endring i regnskapsprinsipp - påvirker AK (investering)	-8,0	-8,0	0,0
Langsiktig gjeld	2 604,7	2 421,3	183,4
Pensjonsforpliktelser	1 143,4	1 090,2	53,2
Sertifikatlån	134,7	0,0	134,7
Andre lån	1 326,6	1 331,1	-4,5
Kortsiktig gjeld	157,0	137,5	19,5
Annen kortsiktig gjeld	108,8	90,6	18,2
Konsernintern kortsiktig gjeld	48,2	46,9	1,3
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 309,7	3 017,6	292,1



4.1. EIENDELER

Sum eiendeler har økt med 292 millioner kroner til vel 3,3 milliarder kroner fra 2016 til 2017.

4.2. ANLEGGSMIDLER

Malvik kommune har litt over 3 milliarder kroner i anleggsmidler. Økningen er på 115,5 millioner kroner siden 2016. Dette er resultatet av aktivering av nye investeringer - fratrukket avskrivninger av eksisterende anlegg. Det er først og fremst bygg under arbeid som har økt, og består av den nye ungdomsskolen.

Utlånene har økt med 35 millioner kroner, og består av netto endring i startlånsporteføljen.

Videre er pensjonsmidlene økt med 65 millioner kroner.

4.3. OMLØPSMIDLER

Omløpsmidlene er økt med 67,4 millioner kroner. Dette skyldes økning i kommunens likvide beholdning og må sees i sammenheng med avsatte midler til disposisjonsfond.

4.4. EGENKAPITAL

Egenkapitalen er økt fra 2016 til 2017 med 89 millioner kroner.

Hovedforklaringen til økningen er avsetningen til disposisjonsfond på 40 millioner kroner.

I tillegg er bundne fond økt med knappe ti millioner kroner. Dette er midler som er tilknyttet selvkostområdene, og andre øremerkede midler som vil bli benyttet på et senere tidspunkt.

Øvrige endringer er relatert til resultateffekter i drifts- og investeringsregnskapet. Samt endringer i kapitalkontoen.

4.5. KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld er økt med 19,5 millioner kroner til 157 millioner kroner. En stor del av dette skyldes høyere byggeaktivitet og økning gjeld til leverandører.

4.6. LANGSIKTIG GJELD

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser er økt med 183 millioner kroner til 2,6 milliarder kroner fra 2016 til 2017. Dette består av lånegjeld og pensjonsforpliktelser. Pensjonsforpliktelsene er økt med 53 millioner kroner, og må sees i sammenheng med økning av pensjonsmidlene. Kommunens låneportefølje er på 1,46 milliarder kroner, av dette utgjøre investeringslån 1,11 milliarder kroner – en økning på 121 millioner kroner. Startlån (videreutlån) utgjør 351,6 millioner kroner.



5. HOVEDTREKKENE I DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN I 2017

Tabell 5 Finansielle nøkkeltall, i prosent av driftsinntektene

	2014	2015	2016	2017
Brutto driftsresultat	1,9	0,5	5,9	4,0
Avdrag	3,7	3,5	2,7	3,1
Renter	3,2	3,2	2,9	2,8
Netto driftsresultat	0,2	-1,1	5,9	4,1
Disposisjonsfond	0,2	0,0	0,0	4,0
Gjeld til investeringsformål	114,7	107,2	100,1	108,8
Gjeld til investeringsformål fratrukket VAR-lån	97,2	92,4	80,0	88,7

Malvik kommune har i de to siste årene hatt en betydelig bedring i økonomien. Brutto driftsresultat er bedret, noe som indikerer en bedre balanse mellom de løpende driftsinntekter og driftsutgifter.

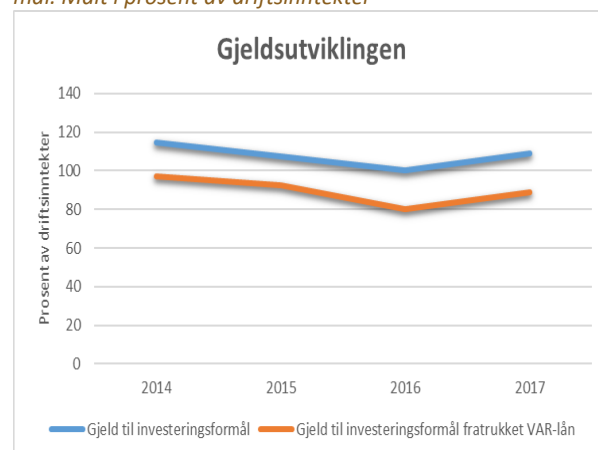
Kommunens kapitalutgifter er redusert i de siste årene, målt opp mot driftsinntektene. Dette har sammenheng med at rentenivået har blitt lavere i hele perioden. I tillegg er gjeldsgraden blitt redusert fram mot 2016. I 2017 økte den noe, men er fremdeles på et lavere nivå enn i 2014 og 2015. Avdragenes andel ble redusert fram mot 2016, denne trenden er nå snudd og i 2017 økte avdragsandelen. Dette er positivt, og fører til en raskere nedbygging av kommunens gjeld.

En positiv utvikling i brutto driftsresultat, sammen med redusert andel av kommunens driftsinntekter som går til å dekke kapitalutgifter, har ført til en bedring i netto driftsresultat. Netto driftsresultat har i de to siste årene ligget betydelig over den anbefalte normen for kommunene på 1,75 prosent.

Et positivt netto driftsresultat har gitt kommunen mulighet til å bygge opp nødvendige reserver i økonomien. I 2017 ble det satt av 40 millioner kroner i disposisjonsfond, og resultat for 2017 gir kommunestyret mulighet til å øke dette ytterligere.

Kommunens gjeldsgrad har økt i 2017, etter å ha blitt redusert årene forut for 2017. Dette har sammenheng med et høyt investeringsnivå både i 2016 og 2017. Det var lite investeringer i vann- og avløpsområdet i 2017, og gjeldsøkningen kom på områder som finansieres av kommunens frie inntekter. Over tid holder gjeldsgraden seg ganske stabil, og det er viktig for kommunens langsiktige økonomi at gjelden over tid ikke vokser fortere enn inntektene.

Figur 3 Utvikling av kommunens gjeld til investeringsformål. Målt i prosent av driftsinntekter





6. BETRYGGENDE KONTROLL – ETISK STANDARD

Malvik kommune ønsker å ha innbyggernes tillit til at vi sikrer effektiv og rett bruk av ressursene. For å oppnå dette trenger vi en velfungerende egenkontroll. Malvik kommune er knyttet til Kontrollutvalgs-sekretariat Midt-Norge IKS, et forhold som bidrar til egenkontroll i kommunen

Mange enheter i Malvik kommune trener på og utøver god etisk refleksjon i hverdagen. Gjennom dette arbeidet og våre etiske retningslinjer utvikler vi og sikrer god etisk standard på tjenestene til innbyggerne.

Kommunen arbeider etter felles lederplattform som er tuftet på verdier og etikk. Målet er blant annet å gi en økt forståelse og et grunnlag for refleksjon rundt temaet verdibasert kultur. Plattformen skal videre bidra til kvalitetssikring, effektivitet, samstemthet og samspill.

Malvik kommunes felles kvalitetssystem er under stadig utvikling og forbedring. Alle virksomheter arbeider med både gamle og nye prosedyrer. Erfaring viser at prosedyrene bidrar til god standard og økt kvalitet.

7. LIKESTILLING

Det var i 2017 totalt ansatt 607,5 årsverk kvinner og 198,2 årsverk menn. Prosentandel kvinner var 75,4 prosent og for menn 24,6 prosent. Sett opp mot tidligere år er forholdstallene stabile. Som tidligere følger kjønnsfordelingen i hovedtrekk de tradisjonelle tjenesteområdene som er i kommunen.

Tabell 6 Utvikling i kjønnsfordeling på kommunenivå. Andel årsverk, eksklusiv ansatte i fødselspermisjon, hel ulønnet permisjon og timelønnede og oppdragstakere.

Kjønn	2015	2016	2017
Kvinner	75,2 %	75,8 %	75,4 %
Menn	24,8 %	24,2 %	24,6 %
Totalt	100,0 %	100,0 %	100,0 %


Tabell 7 Fordeling mellom kvinner og menn på virksomhetsledernivå

Kjønn	2015	2016	2017
Kvinner	52,6 %	49,2 %	57,7 %
Menn	47,4 %	50,8 %	42,3 %
Totalt	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Tallene i tabell 7 og 8 viser en sunn og villet utvikling hva gjelder forholdet mellom kvinnelige og mannlige ledere i kommunen. Dette bidrar til godt arbeidsmiljø og god likestilling.

Tabell 8 Fordeling mellom kvinner og menn i rådmannens ledergruppe pr. 31.12.

Kjønn	2017
Kvinner	60,0 %
Menn	40,0 %
Totalt	100,0 %



Når det gjelder utviklingen i andel med heltidsstillinger viser utviklingen at kommunen har gått fra 56,8 prosent heltid i 2015 til 55,1 prosent ved utgangen av 2017. På tross av stor oppmerksomhet på arbeidet med å øke andel heltidsansatte, viser statistikken en nedgang i andel heltidsstillinger. Dette fordrer ytterligere økt intensitet i arbeidet med å øke andelen heltidsstillinger i 2018.

8. TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINERING

I 2017 er det gjennomført kurs i både norsk-kunnskaper, kulturforståelse og bruk av digitale verktøy i den virksomheten som har størst andel ansatte med innvandrerbakgrunn.

Det arbeides kontinuerlig med å etablere språkpraksisplasser i kommunens virksomheter i samarbeid med NAV. Disse tiltakene er direkte rettet mot flyktninger. Det er også gjennomført språkkurs for innvandrere med hjelp av offentlige tilskuddsmidler.



MALVIK KOMMUNE