



MALVIK
KOMMUNE

åpen - nyskapende - samhandlende

Årsberetning for Malvik kommune

2020




Foto: Jannike Kringhaug

Forord

Rådmannen legger frem årsberetning og regnskap for 2020 som to dokumenter. Årsberetningen og regnskapet er pliktig informasjon og er utarbeidet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven §14-6 og §14-7 samt forskrift om årsregnskap og årsberetning. Regnskapet ble formelt avlagt 23. februar 2020, 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 26.03.2021



Carl-Jakob Midttun, rådmann



Innholdsfortegnelse

1. Økonomisk resultat drift	4
1.1. Driftsresultat.....	4
1.2. Driftsinntekter	5
1.3. Driftsutgifter	5
1.4. Brutto driftsresultat.....	6
1.5. Finansposter	6
1.6. Avsetninger.....	6
2. Investeringer og finansiering.....	8
3. Balansen	11
3.1. Eiendeler.....	11
3.2. Anleggsmidler.....	11
3.3. Omløpsmidler.....	12
3.4. Egenkapital	12
3.5. Kortsiktig gjeld.....	12
3.6. Langsiktig gjeld	12
4. Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2020	13
5. Betyggende kontroll – Etisk standard	14
5.1. Statlige tilsyn	14
5.2. Etisk standard	14
5.3. Likestilling	15
5.4. Tiltak for å hindre diskriminering	15



1. ØKONOMISK RESULTAT DRIFT

Tabell 1: §5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift, beløp i millioner kroner. Fortegnsbruk i tallsammenstillinger: Inntekter (-) og kostnader (+)

	Regnskap 2020	Reg. budsj. 2020	Oppr. budsj. 2020
Rammetilskudd	-387,2	-385,9	-379,6
Skatt på inntekt og formue	-408,1	-414,7	-400,7
Eiendomsskatt	-33,7	-32,7	-33,4
Brukerbetalinger	-35,2	-35,9	-39,8
Salgs og leieinntekter	-74,2	-74,4	-83,9
Overføringer og tilskudd fra andre	-150,1	-120,9	-117,5
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-26,4	-24,7	-26,7
Sum driftsinntekter	-1 115,1	-1 089,2	-1 081,6
Lønn og sosiale utgifter	675,5	662,9	672,3
Kjøp av varer og tjenester	292,8	301,6	282,7
Andre driftsutgifter	144,0	138,1	54,9
Sum driftsutgifter	1 109,4	1 102,7	1 009,8
Brutto driftsresultat	-5,7	13,4	-71,8
Eksterne finansinntekter	-19,3	-16,9	-16,0
Eksterne finansutgifter	84,2	82,4	81,4
Resultat eksterne finanstransaksjoner	64,9	65,5	65,4
Motpost avskrivninger	-72,5	-72,5	0,0
Netto driftsresultat	-13,4	6,4	-6,4
Overføring til investeringer	1,0	1,0	8,0
Netto avsetninger/bruk av bundne driftsfond	6,8	-5,7	-1,6
Nye avsetninger/bruk av disposisjonsfond	5,6	-1,7	0
Som disponering/dekning av netto driftsresultat	13,4	-6,4	6,4
Fremført til inndekning i senere år	0,0	0,0	0,0

1.1. DRIFTSRESULTAT

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 5,7 millioner kroner. Dette er 19,1 millioner kroner bedre enn regulert budsjett for 2020. Årsaken til dette er at kommunen fikk merinntekter i 2020, uten at utgiftssiden økte like mye. En god del av disse merinntektene ble ikke benyttet og må settes av på bundne fond til senere bruk. Driftsutgiftene ble om lag som budsjettet. Selv om kommunen hadde en del merutgifter knyttet til håndtering av korona-

pandemien, så bidro blant annet lavere pensjonskostnader og mindre kurs- og reiseaktivitet til lavere forbruk. Energikostnadene ble også noe lavere enn budsjettet.

Netto finanskostnader ble om lag som budsjettet og netto driftsresultat ble dermed positivt på 13,4 millioner kroner, og 19,8 millioner kroner over budsjettet. Netto driftsresultat utgjør 1,3 prosent av driftsinntektene. For kommunene samlet er det anbefalt¹ at netto driftsre-

¹ Anbefalt av Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi



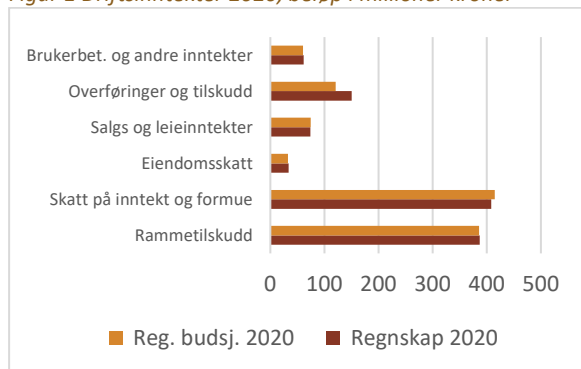
sultat over tid bør ligge på minimum 1,75 prosent av driftsinntektene. Kommunestyret har vedtatt at netto driftsresultat på sikt skal ligge på 2,2 prosent. Det er planlagt at det vil skje innen 2021.

Netto driftsresultat ble benyttet til å sette av midler til bundne fond og til disposisjonsfond. Etter disse avsetningene viser regnskapet for 2020 balanse.

1.2. DRIFTSINNEKTER

Kommunens samlede driftsinntekter ble på 1 115 millioner kroner, og er en økning på 2,2 prosent. For 2020 anslås deflatoren å bli på om lag 1,7 prosent, slik at det reelt sett var en vekst på 0,5 prosent i inntektene i 2020. Kommunens samlede driftsinntekter ble 26 millioner kroner høyere enn budsjettet.

Figur 1 Driftsinntekter 2020, beløp i millioner kroner



Som figur 1 viser er det små avvik mellom regnskap og budsjett for 2020. Det største avviket er på overføringer og tilskudd, som ble 29 millioner kroner høyere enn budsjettet. Dette har sammenheng med at det er vanskelig å budsjettere sykepengerefusjoner helt presis, og det kom 15,5 millioner kroner mer enn budsjettet. I tillegg har kommunen fått dekning for skader fra forsikringsselskapet etter brannen i Rønningsvegen 1. Kommunen fikk også en rekke statlige tilskudd som ikke ble brukt opp, men avsatt på bundne fond til senere bruk.

Skatt på inntekt og formue utgjorde 408 millioner kroner i 2020 - en reduksjon på 1 prosent. Dette er 6,6 millioner kroner lavere enn lagt til

grunn i regulert budsjett. Dette hadde sammenheng med at aktiviteten i samfunnet ble betydelig lavere som følge av nedstengingen som skjedde for å få kontroll med smittesituasjonen knyttet til koronaviruset. Skatteveksten for kommunene på landsbasis ble -0,7 prosent. Skatt per innbygger i Malvik kommune utgjør nå 91,7 prosent av landsgjennomsnittet. I 2019 var denne på 91,9 prosent.

Rammetilskuddet ble 387,2 millioner kroner, et budsjettavvik på kun 1,3 millioner kroner. I rammetilskuddet ligger det en god del økninger som følge av statlige kompensasjonsordninger for å dekke de økonomiske ulempene kommunene fikk som følge av koronaviruset. Eiendomsskatten ble på 33,7 millioner kroner. Dette var på linje med 2019, og en liten reell nedgang målt ut fra en deflator på 1,7 prosent. Det ble endret takstgrunnlag i 2020, samtidig som promillesatsen ble betydelig nedjustert. Effekten av dette var slik kommunestyret hadde bestemt, det vil si at den nominelle verdien av eiendomsskatten stort sett blir opprettholdt. Det var en liten nominell vekst i 2020, men det antas å ha sammenheng med vekst i antall boliger.

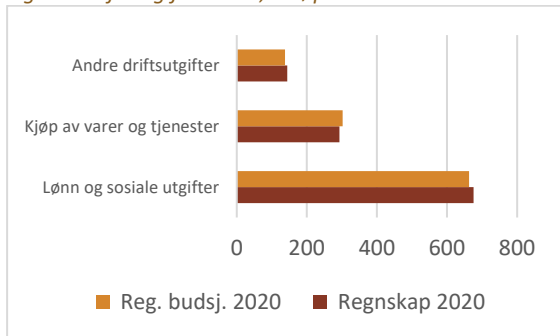
Inntekter fra brukerbetalinger, flyktningetilskudd, rentekompensasjonsordninger og andre tilskudd fra staten ble 61,6 millioner kroner, og om lag slik som budsjettet. Salgs- og leieinntekter er 74 millioner kroner – slik som budsjettet. I 2020 ble avgiften for termin 2 innenfor vann- og avløp halvert, noe som førte til at disse inntektene ble en del lavere enn i tidligere år.

1.3. DRIFTSUTGIFTER

Kommunens samlede driftsutgifter endte på 1 109 millioner kroner i 2020. Korrigert for kommunal deflator er dette det samme nivået som året før. Budsjettet var på 1 103 millioner kroner, slik at budsjettavviket ble på kun seks millioner kroner.



Figur 2 Driftsutgifter 2020, beløp i millioner kroner



Lønn og sosiale utgifter utgjorde 675,5 millioner kroner, og utgjør 61 prosent av driftsutgiftene. Denne andelen har vært stabil i de siste årene. Lønnskostnadene er 12,6 millioner kroner høyere enn regulert budsjett og må ses i sammenheng med merinntekter på lønnsrefusjonspostene. Lønnskostnadene er lavere enn i fjor, og skyldes at rammeområdene nå har et mindreforbruk, mens det var et betydelig merforbruk i 2019. I tillegg var lønnsveksten i 2020 svært lav og pensjonskostnadene ble betydelig lavere enn forventet.

Kjøp av varer og tjenester utgjorde 293 millioner kroner i 2020. Dette er 9 millioner kroner lavere enn regulert budsjett. En av årsakene til dette er lavere aktivitet til reiser og kurs, ettersom dette ble svært begrenset etter 12. mars i 2020. I tillegg fikk kommunen lavere energikostnader. I tillegg ble det kjøpt tjenester fra andre kommuner og private for fem millioner kroner mer enn budsjettet. Dette gjelder for eksempel barnehageplasser i andre kommuner, norskundervisning for flyktninger og kjøp av helsetjenester fra private.

Andre driftsutgifter er 144 millioner kroner i 2020 – noe høyere enn budsjettet. Noe av årsaken til dette er at sosialhjelpsutbetalingene var noe høyere enn budsjettet.

1.4. BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Med driftsinntekter på 1 115 millioner kroner og driftsutgifter på 1 109 millioner kroner, blir brutto driftsresultatet på 5,7 millioner kroner. Det var budsjettet med et negativt brutto

driftsresultat på 13,4 millioner kroner, og resultatet ble dermed 19,1 millioner kroner bedre enn dette.

1.5. FINANSPOSTER

Eksterne finansinntekter ble på 19,3 millioner kroner i 2020 mot budsjettet 16,9 millioner kroner. Budsjettavviket har sammenheng med økt likviditet igjennom 2020. Selv om renten ble betydelig redusert, så ga økt likviditet renteinntekter utover budsjettet. I tillegg ble renteinntektingene for våre videre utlån noe høyere enn budsjettet. Utbytte fra Trønderenergi ble som budsjettet.

Eksterne finansutgifter ble 84,2 millioner kroner, noe som var på linje med året før. Dette var knappe to millioner kroner mer enn budsjettet. Renteutgiftene ble lavere som følge av rentenedgangen. Det gjaldt både kommunens husbanklån, og lån til kommunens investeringer. Effekten av rentenedgang ble likevel begrenset, ettersom kommunen har mange lån med faste renter. Avdragene ble høyere enn budsjettet som følge av overgang til ny kommunelov som gir høyere avdrag enn før. Kommunen har stort sett tilpasset seg dette, men avskrivningene ble noe høyere enn forventet, noe som påvirker pliktig avdrag som skal innbetales.

1.6. AVSETNINGER

Driftsregnskapet viser netto avsetninger i 2020 på 13,4 millioner kroner. Det var budsjettet med bruk av avsetninger på 6,4 millioner kroner.

I 2020 ble gebyrene for vann og avløp halvert i 2. termin. Dette skulle finansieres med bruk av tidligere fondsavsetninger. Men som følge av det lave rentenivået, ble det ikke behov for å bruke fond. I sum ble det satt av ytterligere midler til vann og avløpsfondene.

I tillegg ble ubrukte øremerkede midler avsatt til bundne fond, noe som ikke var budsjettet.

I tråd med den nye kommuneloven skal kommunens overskudd settes av på disposisjonsfond. Dette utgjorde 5,2 millioner kroner.



Budsjettavvik for rammeområdene

Alle rammeområdene hadde merutgifter eller mindreinntekter knyttet til koronapandemien i 2020. For å ha kontroll på dette ble det opprettet et objektnummer som ble benyttet for å føre slike merutgifter/mindreinntekter. Alle

rammeområdene fikk kompensert for sine merutgifter/mindreinntekter, slik at ingen fikk et merforbruk forårsaket av pandemien. Kommunen fikk statlig tilskudd og redusert arbeidsgiveravgift som bidro til å dekke dette.

Tabell 2 §5-4 del 2 Rammeområdene, beløp i millioner kroner, merforbruk (-)/mindreforbruk (+)

	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik 2020
Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon	6,5	6,7	6,7	0,2
Rådmann og støttefunksjoner	55,7	58,4	55,4	2,7
Oppvekst og kultur	362,8	358,4	344,1	-4,4
Helse og velferd	261,1	271,7	264,4	10,6
Samfunnsutvikling og tekniske tjenester	105,5	106,9	98,7	1,4
Felles	66,5	68,1	17,3	1,6
SUM	858,2	870,2	786,7	12,0

Regnskapet for rammeområdene og fellesområdet har et samlet mindreforbruk på 12 millioner kroner sammenliknet med regulert budsjett 2020. Det er kun oppvekst og kultur som har et merforbruk, som utgjør over 1,2 prosent av driftsrammen.

Innenfor oppvekst og kultur er det et merforbruk for barnehager, skoler og barne- og familietjenesten, mens kulturområdet hadde et mindreforbruk. Barnehagene hadde et merforbruk på 1,3 millioner kroner, der det meste kan tilskrives kjøp av plasser i andre kommuner som ble 0,8 millioner kroner høyere enn budsjettet. Øvrig merforbruk skyldes økte skysskostnader og noe lavere egenbetaling for barnehageplass enn budsjettet. Samlet merforbruk ved skolene var på 3,5 millioner kroner. Driften av skolene i sum gikk nært balanse. Årsakene til merforbruket henger sammen med kjøp av plasser i andre kommuner og leasing av iPad ved skolene som ble dyrere enn forventet. Innenfor barne- og familietjenesten er merforbruket på en million kroner, og er i hovedsak knyttet til inntekter som ikke var budsjettet på et realistisk nivå. Dette er rettet opp i budsjettet for 2021.

Helse og velferd har et betydelig mindreforbruk, til tross for at inntektene knyttet til ressurskrevende tjenester var budsjettet for høyt. Disse inntektene ble sju millioner kroner lavere enn budsjettet. Området hadde stort mindreforbruk knyttet til færre utskrivingsklare pasienter fra St. Olavs hospital, og mindre kostnader knyttet til ressurskrevende brukere. Dette må sees i sammenheng med lavere inntekter for ressurskrevende tjenester. Pandemien har også ført til mindre etterspørsel etter vanlige helsetjenester og hjemmebaserte tjenester. Det kom også færre flykninger til Malvik i 2020 enn forventet, noe som ga noe mindre utgifter enn budsjettet.

Innenfor folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon ble det et lite mindreforbruk på 0,2 millioner kroner. På rådmannsområdet ble det et mindreforbruk på 2,7 millioner kroner. Dette hadde i stor grad sammenheng med vakanser og ubrukte midler knyttet til koronahåndteringen.

I 2020 ble Eiendomsservice slått sammen med tekniske tjenester til et nytt rammeområde som heter Samfunnsutvikling og tekniske tje-



nester. Området fikk betydelige budsjettøkninger til vedlikehold som et element for å opprettholde etterspørselen gjennom pandemien. Disse midlene ble benyttet som forutsatt. Lavere energikostnader var hovedårsaken til at rammeområdet fikk et mindreforbruk i 2020.

Fellesområdene har mindreforbruk som har sammenheng med at alle avsatte midler til lønnsoppgjøret ikke ble fordelt, i tillegg ble pensjonskostnadene en god del lavere enn budsjettet. Netto anordning for variabel lønn i desember belastet regnskapet med 1,2 millioner kroner. Overføringene til kirkelig fellesråd ble som budsjettet.

2. INVESTERINGER OG FINANSIERING

Tabell 3 §5-5 Investeringsutgifter

	Regnskap 2020	Regulert bud- sjett 2020	Opprinnelig bud- sjett 2020
Investeringer i anleggsmidler:			
Vegprosjekter, blant annet:	6,4	2,9	4,4
-miljøpakken	5,3	0	0
Avløpsprosjekter, blant annet:	9,8	8,1	20,0
-Hommelvik renseanlegg	2,0	2,1	0
-Saksvik renseanlegg	7,7	6,0	7,5
Vannprosjekter, blant annet:	20,2	33,0	80,8
-Vannledning Torp-Betania	5,3	5,7	27,5
-Sikring av damanlegg – Stavsjøen	10,1	12,0	8,5
Kommunale formålsbygg, blant annet:	33,0	33,2	104,7
-Vikhammer ungdomsskole	11,4	12,0	91,0
-Barnehage Vikhammer	7,5	10,0	3,0
-It-utstyr	3,2	3,1	3,1
-Hommelvik ungdomsskole	1,2	0,8	0
-Innkjøp biler	2,4	2,6	2,9
-Svebergmarka 3. etappe	1,1	1,5	2,5
-Rassikring Svehøgda 166	0,9	0,9	0
-Flerbrukshall Hommelvik	0,3	1,0	1,0
-Ombygging Sveberg skole	0,5	0,6	0
Utsatte prosjekter, blant annet	0	4,0	13,6
-Velferdsteknologi	0	0	4,3
-Oppgradering Nettet	0	3,0	3,7
-Ny ved Hommelvik – Sveberg 1. etappe	0	0,8	1,8
-Ny nettside	0	0	1,5
Sum investeringer i anleggsmidler (del 1)	69,4	81,2	223,5
Tilskudd til andres investeringer (del 2)	0,1	0,8	0,8
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper (del 3)	26,2	26,5	2,5
Utlån av egne midler (del 4)	0,7	0,0	0,0
Sum investeringsutgifter	96,4	108,5	226,8



Årets investeringsregnskap viser samlede investeringer i anleggsmidler inklusive merverdiavgift på knappe 70 millioner kroner. Dette er 11,8 millioner kroner mindre enn i revidert budsjett, og betydelig under opprinnelig budsjett. Kommunestyret vedtok gjennom 1. og 2. tertialrapport å nedjustere budsjettet for flere av de store investeringene – spesielt ved Vikhammer ungdomsskole.

Vegprosjektene viser tilsynelatende et merforbruk som har sammenheng med at miljøpakkeprosjektene ikke er budsjettert, ettersom de finansieres fullt ut av refusjoner. Investeringer knyttet til avløp ble noe høyere enn budsjettert som følge av at planleggingen av Saksvik renseanlegg hadde noe bedre framdrift enn forventet. Dette prosjektet ble finansiert av midler avsatt til oppfølging av hovedplan for avløp. Innenfor vannområdet ble investeringene lavere

enn avsatt ettersom de generelle avsetningene til oppfølging av blant annet ny vannledning til E6 i liten grad ble benyttet. Investeringer til ulike formålsbygg ble også som budsjettert. Investeringer knyttet til Vikhammer barnehage ble noe lavere enn budsjettert, blant annet som følge av at tomtkjøpet ikke ble avklart i 2020. Noen bevilgninger ble helt ubenyttet som følge av forsinkelser/utsettelse. Dette gjelder i hovedsak oppgraderinga av Nettet som er utsatt i påvente av avklaring rundt bruken av Nettet.

Samlede investeringer i anleggsmidler, aksjer og andeler og tilskudd til andre i 2020 ble på 96,4 millioner kroner, inkludert kjøp av aksjer i Trønderenergi. Denne transaksjonen var et resultat av omgjøring av kommunens obligasjonslån i Trønderenergi til C-aksjer i selskapet.

Tabell 4 §5-5 Videreutlån og finansiering av investeringer

	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig bud- sjett 2020
Sum investeringsutgifter	96,4	108,5	226,8
Finansiering:			
Kompensasjon for merverdiavgift	-5,7	-7,3	-20,2
Tilskudd fra andre	-21,9	0	-0,8
Salg av varige driftsmidler	-19,4	-22,0	-22,0
Mottatte avdrag på egne utlån	-24,0	-24,0	
Bruk av lån	-36,0	-65,7	-173,3
Sum finansiering	-107,1	-119,0	-216,3
Videreutlån			
Videreutlånte midler	73,6	65,0	65,0
Bruk av lån til videreutlån	-73,6	-65,0	-65,0
Avdrag på lån til videreutlån	43,7	29,0	19,0
Mottatte avdrag på videreutlån	-44,4	-29,0	-19,0
Netto utgifter videreutlån	-0,7	0,0	0,0
Annen finansiering og avsetninger			
Overføring fra drift	-1,0	-1,0	-8,0
Netto avsetninger bundne investeringsfond	14,4		
Netto avsetninger ubundet investeringsfond	-2,0	11,5	-2,5
Dekning av tidligere års udekket beløp	0,0	0,0	0,0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	11,4	10,5	-10,5
Udekket/udisponert	0,0	0,0	0,0



Investeringene ble finansiert med bruk av lån på 36 millioner kroner. Det var betydelig lavere enn budsjettet, og skyldes at mange av investeringsprosjektene ble forsinket. Tilskudd fra andre, både fra miljøpakken og forsikringsoppgjør etter brannen i Rønningsvegen 1 inngår i finansiering av investeringene. Midler etter forsikringsoppgjøret settes av til fond, til bruk når det skal bygges nytt i Rønningsvegen 1. Salgsinntekter som følge av salg på Sveberg og annet mindre salg ble noe lavere enn budsjettet. Disse salgsinntektene svinger med markedet og er vanskelig å budsjettere nøyaktig. I finansieringen ligger også innløsning av kommunens obligasjonslån i Trønderenergi, som ble konvertert til C-aksjer i samme selskap.

Utbetaling av startlån i 2020 var 73,6 millioner kroner. Dette er 8,6 millioner kroner mer enn

budsjettet, og ble finansiert med ubrukte startlånsmidler fra tidligere år. I tillegg ble det gitt et lån til kirkelig fellesråd på 0,7 millioner kroner. Avdrag på lån og avsetninger gjelder startlån. Avdragene er ikke tilstrekkelig budsjettet, og består av ekstraordinære innbetalinger av startlån som vil bli benyttet til å nedbetale kommunens lån i Husbanken. Det er utfordrende å anslå i budsjettet hvor mye som betales inn ekstraordinært hvert år.

Det meste av oppgjøret etter brannen i Rønningsvegen 1 blir avsatt på bundet investeringsfond til senere bruk. Avsetningene til ubundne fond ble lavere enn budsjettet, etter som salgsinntekter som skulle settes av ble lavere enn forventet.



3. BALANSEN

Tabell 5 Balansen 2020 og 2019, beløp i millioner kroner

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Endring
EIENDELER			
Anleggsmidler	3 749,0	3 436,5	312,5
Faste eiendommer og anlegg	2 006,5	1 789,9	216,6
Utstyr, maskiner og transportmidler	61,3	69,0	-7,7
Utlån	456,5	451,6	4,9
Aksjer og andeler	91,1	65,0	26,1
Pensjonsmidler	1 133,5	1 060,9	72,6
Omløpsmidler	447,2	325,5	121,7
Kasse, postgiro, bankinnskudd	346,2	201,6	144,6
Finansielle omløpsmidler	0,0	0,0	0,0
Kundefordringer	48,1	67,2	-19,1
Premieavvik	52,9	56,7	-3,8
SUM EIENDELER	4 196,2	3 762,0	434,2
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	1 045,1	670,1	374,9
Disposisjonsfond	87,7	82,1	5,6
Bundne driftsfond	49,1	42,4	6,7
Ubundne investeringsfond	10,8	12,8	-2,0
Bundne investeringsfond	18,7	4,3	14,4
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,0	0,0	0,0
Udekket i investeringsregnskap	0,0	0,0	0,0
Kapitalkonto	885,5	535,3	350,2
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	2 995,1	2 927,4	67,7
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 333,2	1 698,8	-365,6
Obligasjonslån	150,0	0,0	150,0
Sertifikatlån	335,0	0,0	335,0
Pensjonsforpliktelser	1 177,0	1 228,7	-51,7
Kortsiktig gjeld	156,0	164,5	-8,5
Annen kortsiktig gjeld	156,0	164,5	-8,5
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 196,2	3 762,0	434,2

3.1. EIENDELER

Sum eiendeler har økt med 434 millioner kroner til knappe 4,2 milliarder kroner fra 2019 til 2020.

3.2. ANLEGGSMIDLER

Malvik kommune har litt over 3,75 milliarder kroner i anleggsmidler. Økningen er på 312,5 millioner kroner siden 2019.

Hovedårsaken til dette er en reversert nedskrivning av kommunens tomter på Sveberg på 223 millioner kroner.

I tillegg har kommunens eiendeler i



Trønderenergi økt med 24 millioner kroner på grunn av kjøp av C-aksjer. I tillegg har pensjonsmidlene økt med 72,6 millioner kroner.

Utlånene har økt med 4,9 millioner kroner. I 2020 ble obligasjonslånet på 24 millioner kroner til Trønderenergi innløst, og gjort om til C-aksjer. Korrigert for opphøret av obligasjonslånet har utlånene økt med 28,9, noe som i hovedsak består av netto endring i startlånporteføljen. Årsaken til at økningen ikke er større skyldes store ekstraordinære avdrag fra kommunens låntakere.

Øvrig endringer har sammenheng med aktive- ring av nye investeringer - fratrukket avskri- vinger av eksisterende anlegg. Det var lite in- vesteringer i 2020, slik at anleggenes verdi ble noe lavere som følge av dette i 2020.

3.3. OMLØPSMIDLER

Omløpsmidlene har økt med 121,7 millioner kroner. Dette har i hovedsak sammenheng med låneopptak i 2020 som er plassert i bank- innskudd. Som følge av lavere investeringsakti- vitet enn planlagt i 2020 ble disse midlene stå- ende på bankkonto. Dette vises også ved at ubrukte lånemidler har økt med over 105 mil- lioner kroner i 2020. I sum er likviditeten i form av bankinnskudd og kontanter økt med 144,6 millioner kroner.

Kundefordringer er redusert med 19 millioner kroner. Dette skyldes periodisering av inntek- ter, spesielt innenfor plan og byggesak. I tillegg har premieavviket blitt redusert med knappe fire millioner kroner.

3.4. EGENKAPITAL

Fra 2019 til 2020 er egenkapitalen økt med knappe 375 millioner kroner. Dette har i stor grad sammenheng med endringer i kapitalkon- toen, som påvirkes av oppskrivning av verdien av tomtene på Sveberg og av nedgangen i pen- sjonsforpliktelsen og pensjonsmidler i 2020.

Økningen har også sammenheng med økt av- setning til disposisjonsfond som nå er litt under 88 millioner kroner.

I tillegg er bundne fond (drift og investering) økt med netto 18 millioner kroner. Dette er midler som er tilknyttet selvkostområdene, og andre øremerkede midler som vil bli benyttet på et senere tidspunkt. Den største avset- ningen er knyttet til å finansiere nytt bygg etter brannen i Rønningsvegen 1.

3.5. KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld er redusert med åtte millioner kroner til 156 millioner kroner. En stor del av dette skyldes periodiseringer mellom ulike år. Blant annet ble oppgjør til én entreprenør ut- satt fra 2019 til 2020, noe som utgjorde knappe seks millioner kroner.

3.6. LANGSIKTIG GJELD

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser er økt med 68 millioner kroner til 2,99 milliarder kroner fra 2019 til 2020. Dette består av låne- gjeld og pensjonsforpliktelser. Pensjonsforplik- telsene er redusert med 51,7 millioner kroner. Dette har sammenheng med den nye pensjons- reformen som har redusert kommunens frem- tidige pensjonsforpliktelser.

Kommunens låneportefølje er på 1,8 milliarder kroner, av dette utgjør lån til investeringsfor- mål 1,42 milliarder kroner – en økning på 98 millioner kroner. Kommunen har økt andelen sertifikatlån gjennom 2020. Kommunen hadde også et lån i 2019 på 180 millioner kroner, med samme egenskaper som et sertifikatlån i kom- munalbanken. Den reelle økningen i sertifikat- lån i 2020 var dermed på 155 millioner kroner. Årets låneopptak ble gjennomført via et nytt obligasjonslån på 150 millioner kroner.

Startlån (videreutlån) utgjør 0,4 milliarder kro- ner.



4. HOVEDTREKKENE I DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN I 2020

Tabell 6 Finansielle nøkkeltall, i prosent av driftsinntektene

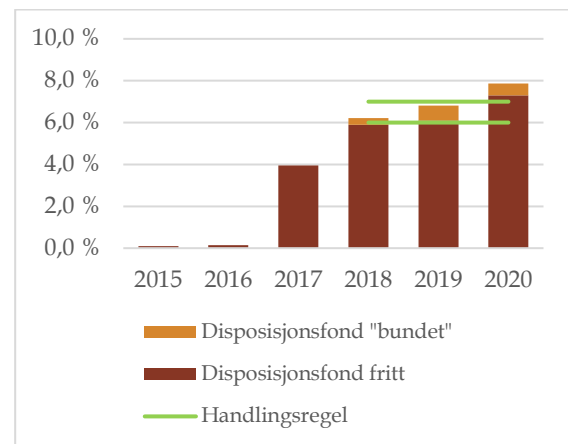
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Brutto driftsresultat	0,5	5,9	4,0	1,8	0,1	0,5
Avdrag (eksklusive startlån)	3,5	2,7	3,1	3,6	4,2	4,6
Netto renteutgifter	2,2	2,2	2,1	1,4	1,6	1,2
Netto driftsresultat	-1,1	5,9	4,1	2,3	0,3	1,2
Disposisjonsfond	0,0	0,0	4,0	6,5	7,5	7,9
Likviditet(bankinnskudd)	24,8	12,1	16,3	18,9	18,2	31,0
Gjeld til investeringsformål	107,2	100,1	108,8	118,0	121,0	127,0
Gjeld til investeringsformål fratrukket VAR-lån	92,4	80,0	88,7	95,1	93,9	97,9

Malvik kommune har i de siste årene hatt en bedring i økonomien. Brutto og netto driftsresultat har blitt dårligere fram til 2019, men ble noe bedre i 2020. Det er likevel et lite stykke under det som er kommunens målsetting om netto driftsresultat, som over tid skal ligge på 2,2 prosent av driftsinntektene.

Kommunens kapitalutgifter har økt de siste årene, målt opp mot driftsinntektene. Renteutgiftene har hatt en ganske stabil og noe nedadgående trend målt mot andel av driftsinntektene. Selv om gjelden har økt, fører et redusert rentenivå til denne trenden. Avdragenes andel ble redusert fram mot 2016, denne trenden er nå snudd og har økt de fire siste årene. Dette har sammenheng med strategien for å redusere avdragstiden som en tilpasning til ny kommunelov. Avdragene har fra og med 2019 vært tilpasset minimums avdragsnivå i tråd med kravene i kommuneloven. Det betyr at kommunens lån nå blir betydelig raskere nedbetalt, enn det som var tilfellet for få år siden.

Et positivt brutto driftsresultat, sammen med en stabil andel av kommunens driftsinntekter som går til å dekke kapitalutgifter, gir et stabilt netto driftsresultat. Som følge av at avskrivningenes andel av driftsinntektene har gått ned, blir netto driftsresultat noe høyere enn brutto driftsresultat – og er på 1,2 prosent i 2020. Dette var om lag i tråd med det som var budsjettert ved inngangen til 2020.

Et positivt netto driftsresultat gir kommunen mulighet til å bygge opp nødvendige reserver i økonomien. Siden 2017 er netto driftsresultat i stor grad blitt benyttet til å bygge opp kommunens disposisjonsfond, slik at fondet nå er på knappe 88 millioner kroner ved utgangen av 2020. Av dette er 81 millioner kroner uten bindinger, mens sju millioner kroner er tenkt til å dekke konkrete fremtidige utgifter.



Figur 3 Utvikling disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter

Kommunens gjeldsgrad har økt etter 2016, etter å ha blitt redusert årene forut. Dette har sammenheng med et høyt investeringsnivå de siste årene. I 2020 ble investeringsaktiviteten en god del lavere enn budsjettert, og låneopptaket ble derfor i stor grad stående på kommunens bankkonto. Det vises ved at likviditeten som andel av kommunens driftsinntekter økte mye i 2020. Selv om gjeldsandelen også økte i 2020, så var økningen i likvide midler større.



Gjeld til investeringsformål, fratrukket likviditet, viser en nedgang sammenliknet med tidligere.

Kommunens likviditet har blitt bedre de siste årene, noe som har sammenheng med oppbygging av midler til disposisjonsfond og tidspunkt for årlige låneopptak.

5. BETRYGGENDE KONTROLL – ETISK STANDARD

Kommunal egenkontroll er viktig for effektiv og riktig bruk av ressursene. Den folkevalgte kontrollen ivaretas gjennom kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretariat og revisjon. Malvik kommune er knyttet til Konsek Trøndelag IKS, og revisjonstjenestene leveres av Revisjon Midt-Norge SA.

Rådmannen er ansvarlig for den administrative internkontrollen, jf. [kommuneloven kapittel 25](#). Internkontrollen skal sikre at all virksomhet innenfor rådmannens område følger lover og regler. Rådmannen skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året, og kommunestyret besluttet i [sak 123/2020](#) at dette skal gjøres gjennom årsberetningen.

God internkontroll handler i stor grad om systematisk arbeid, god organisering og dokumentasjon, arbeidsmetoder og samhandling som kan forebygge lovbrudd og uønskede hendelser. I Malvik kommune er det fokus på at internkontrollen skal være en integrert del av virksomhetenes aktiviteter. Dette er ivaretatt gjennom at det er etablert

- en samlet oversikt over kommunens styrende dokumenter,
- et kvalitetssystem med oversikt over rutiner og prosedyrer og mulighet for å melde avvik og forbedringsforslag,
- et plan- og rapporteringssystem for å følge opp mål, politiske vedtak, økonomi og HR, samt

Over tid er det viktig at gjeldsgraden holder seg ganske stabil. Dette for å opprettholde den langsiktige balansen mellom midler til gjeldshåndtering og til driftsformål.

- en sjekklister for internkontroll som gjennomgås årlig.

Melding og oppfølging av avvik bidrar til forbedring og læring. Avvik følges opp av leder i linja.

I løpet av 2021 skal Malvik kommune anskaffe og implementere et nytt kvalitetssystem. Et oppdatert system vil gjøre det enklere å ta ut avviksstatistikk på ulike nivå og i ulike kategorier, og vil legge til rette for en enda mer målrettet oppfølging av avvik og forbedringsforslag.

5.1. STATLIGE TILSYN

Det er i 2020 ikke gjennomført statlige tilsyn i Malvik kommune. Det var tidlig i mars 2020 varslet tilsyn knyttet til tvungen somatisk helsehjelp etter pasient- og brukerrettighetsloven kapittel 4 A, men dette ble utsatt av Statsforvalteren på grunn av covid 19-pandemien. Tilsynet ble gjennomført som tilsynsstyrt egenvurdering i virksomhetene høsten 2020. En sluttsamling etter tilsynet var planlagt avholdt i januar 2021, men denne er foreløpig utsatt.

Mattilsynet varslet i januar 2020 at de ville gjennomføre uanmeldte tilsyn i utvalgte barnehager i løpet av året, men ingen tilsyn ble gjennomført i Malvik kommunes barnehager.

5.2. ETISK STANDARD

Med basis i Malvik kommunes verdier, åpen, nyskapende og samhandlende, er det utviklet en verdibasert lederplattform. Plattformen er et grunnlag for refleksjon rundt temaet verdibasert kultur. Sammen med de etiske retnings-

linjene, utgjør lederplattformen en viktig utgangspunkt for etisk refleksjon i hverdagen. Refleksjon rundt etiske dilemma i tjenestene bidrar til økt kvalitet.

5.3. LIKESTILLING

Det var i 2020 totalt ansatt 877 årsverk. Prosentandelen kvinner var 75,9 prosent og for menn var andelen 24,1 prosent. Sett opp mot tidligere år er forholdstallene stabile. Som tidligere følger kjønnsfordelingen i hovedtrekk de tradisjonelle tjenesteområdene som er i kommunen.

Tabell 7 Prosentvis utvikling i kjønnsfordeling på kommunenivå. Andel årsverk, eksklusiv ansatte i fødselspermisjon, hel ulønnet permisjon og timelønnede og oppdrags-takere.

Kjønn	2017	2018	2019	2020
Kvinner	75,4	75,7	75,7	75,9
Menn	24,6	24,3	24,3	24,1
Totalt	100,0	100,0	100,0	100,0


Tabell 8 Fordeling mellom kvinner og menn på virksomhetsledernivå. Prosent

Kjønn	2017	2018	2019	2020
Kvinner	57,7	56,4	60,5	55,6
Menn	42,3	43,6	39,6	44,6
Totalt	100,0	100,0	100,0	100,0

Tabellene 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 9 Fordeling mellom kvinner og menn i rådmannens ledergruppe pr. 31.12. Prosent

Kjønn	2020
Kvinner	50,0 %
Menn	50,0 %
Totalt	100,0 %



Når det gjelder utviklingen i andel med heltidsstillinger viser utviklingen at kommunen har gått fra 55,2 prosent heltid i 2016 til 64,0 prosent ved utgangen av 2020. Heltidsandelen i Malvik kommune stiger jevnt, noe som viser at den store oppmerksomheten på heltidskultur og kvalitet gir resultat.

5.4. TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINERING

I prosedyrer for behovsvurdering ved ledig stilling eller opprettelse av ny stilling er det krav om kartlegging med hensyn til Likestillings- og diskrimineringsloven.



MALVIK KOMMUNE