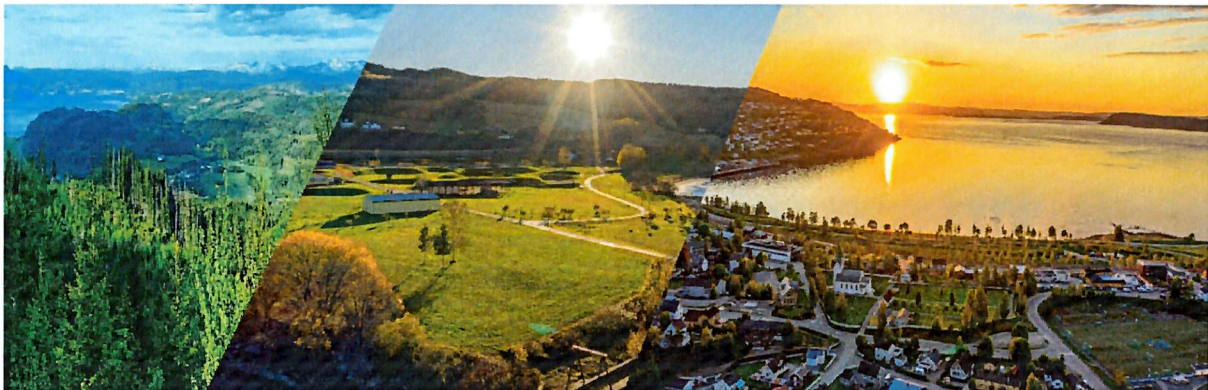




MALVIK
KOMMUNE

åpen – nyskapende – samhandlende

Årsberetning for 2024



Forord

Kommunedirektøren legger frem årsberetning og regnskap for 2024 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 21. februar 2024, 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 21.03.2025

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Stig Roald Amundsen', written over a dotted line.

Stig Roald Amundsen, kommunedirektør



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. overføring til investering og Avsetninger til fond	6
1.7. Budsjettavvik for rammeområdene.....	8
2. Investeringer og finansiering	10
3. Balansen.....	14
3.1. Eiendeler	14
3.2. Anleggsmidler	15
3.3. Omløpsmidler	15
3.4. Egenkapital	15
3.5. Kortsiktig gjeld	15
3.6. Langsiktig gjeld.....	15
4. Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2024	16
5. Budsjettpremisser 2024.....	17
6. Betyggende kontroll - ETISK STANDARD	18
6.1 Sjekkliste internkontroll.....	18
6.2 Statlige tilsyn.....	18
6.3 Etisk standard	19
6.4 Faktisk tilstand for kjønnslikestilling.....	20
6.5 Tiltak for å hindre diskriminering.....	21



1. ØKONOMISK RESULTAT DRIFT

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

	Regnskap 2024	Reg. budsj. 2024	Oppr. budsj. 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	-484,2	-469,7	-467,0	-443,3
Skatt på inntekt og formue	-520,3	-543,1	-543,1	-513,9
Eiendomsskatt	-36,6	-35,4	-39,0	-35,8
Brukerbetalinger	-35,5	-32,0	-34,7	-38,0
Salgs og leieinntekter	-125,3	-128,6	-128,6	-107,7
Overføringer og tilskudd fra andre	-67,9	-57,5	-44,4	-155,4
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-175,3	-123,1	-121,3	-51,8
Sum driftsinntekter	-1 445,1	-1 389,5	-1 378,1	-1346,1
Lønn og sosiale utgifter	885,1	860,5	859,8	837,9
Kjøp av varer og tjenester	378,8	345,4	326,7	368,4
Andre driftsutgifter, inkl avskrivninger	166,5	159,3	61,5	144,7
Sum driftsutgifter	1 430,5	1 365,2	1 247,9	1 351,0
Brutto driftsresultat	-14,6	-24,3	-130,2	4,9
Eksterne finansinntekter	-62,1	-50,5	-33,2	-49,7
Eksterne finansutgifter	195,8	165,1	151,9	156,8
Gevinst/tap finansielle omløpsmidler	-13,4	0	0	-8,4
Resultat eksterne finanstransaksjoner	120,4	114,7	118,7	98,7
Motpost avskrivninger	-97,7	-97,7	0,0	-81,0
Netto driftsresultat	8,0	-7,3	-11,6	22,6
Overføring til investeringer	0,0	7,1	7,1	0,0
Netto avsetninger/bruk av bundne driftsfond	2,2	-8,7	-8,6	-7,9
Nye avsetninger/bruk av disposisjonsfond	-10,2	8,9	13,1	-14,7
Som disponering/dekning av netto driftsresultat	-8,0	7,3	11,6	-22,6
Fremført til inndekning i senere år	0,0	0,0	0,0	0,0

1.1. DRIFTSRESULTAT

Driftsregnskapet viser et overskudd for brutto driftsresultat på 14,6 millioner kroner. Dette er 9,7 millioner kroner dårligere enn regulert budsjett for 2024. Hovedårsaken til dette er at kommunesektorens skatteinntekter ble dårligere enn budsjettet, noe som også traff Malvik kommunen. I tillegg har rammeområdene også i 2024 et merforbruk, men betydelig mindre enn i 2023. Noe av merforbruket dekkes av økte inntekter. Avvikene på utgiftssiden kommenteres senere i årsberetning under de ulike ramme-områdene.

Pensjonskostnadene ble noe høyere enn budsjettet. Samlet sett bidrar inntektsføring av

premieavvik og amortisering av tidligere premieavvik, negativt med 7,1 millioner kroner. Som følge av dette gikk akkumulert premieavvik ned med tilsvarende sum.

Netto finanskostnader ble 5,7 millioner kroner høyere enn budsjettet. Kommunen hadde god likviditet gjennom året, og renteoppgangen ga høye renteinntekter på denne likviditeten. Men samtidig ble rentenivået for kommunens gjeld høyere enn forventet, og det ble betalt inn noe mer avdrag enn budsjettet. I sum ga dette et finansresultat som var dårligere enn budsjettet. Netto driftsresultat endte dermed på minus åtte millioner kroner, noe som var dårligere enn opprinnelig og revidert budsjett.



Netto driftsresultat er negativt og utgjør 0,6 prosent av driftsinntektene. En del av dette resultatet er påvirket netto avsetning av fondsmidler og netto utgiftsføring av premieavvik på pensjon. Korrigert for dette er det et negativt resultat for 2024 på 0,2 prosent av driftsinntektene.

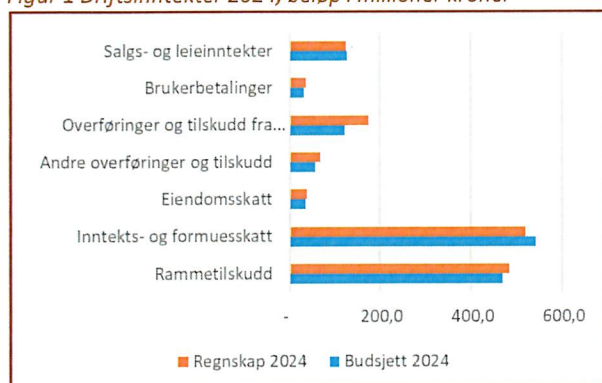
Kommunestyret har vedtatt at korrigert netto driftsresultat på sikt skal ligge på 2,2 prosent, og resultat for 2024 er lavere enn målsettingen.

Det negative netto driftsresultatet ble dekt inn ved bruk av disposisjonsfond. Totalt sett ble disposisjonsfondet redusert fra 104 til 94 millioner kroner i 2024. Etter disse avsetningene viser regnskapet for 2024 balanse.

1.2. DRIFTSINNTEKTER

Kommunens samlede driftsinntekter ble på 1 445 millioner kroner, og er en økning på 7,4 prosent. For 2024 anslås deflatoren å bli på om lag 4,3 prosent, slik at det reelt sett var en økning 3,1 prosent i inntektene i 2024. Kommunens samlede driftsinntekter ble knappe 56 millioner kroner høyere enn budsjettet.

Figur 1 Driftsinntekter 2024, beløp i millioner kroner



Som figur 1 viser er det avvik mellom regnskap og budsjett for 2024. Inntektene ble gjennomgående noe høyere enn budsjettet, med unntak av skatt på inntekt og formue. Det største avviket er på overføringer og tilskudd, som ble 52 millioner kroner høyere enn budsjettet. Dette har sammenheng med at det er vanskelig å budjettere sykepengerefusjoner helt presist. Dette påvirker også kostnadssiden ettersom dette gir økt innleie.

Skatt på inntekt og formue utgjorde 520 millioner kroner i 2024 - en svak økning på 1,2 prosent fra 2023. Skatteinngangen ble 22,8 millioner kroner lavere enn lagt til grunn i regulert budsjett. Årsaken til svikten er de ulike skatteoppgjørene fra 2023 som ga kommunesektoren mindre inntekter enn vanlig. Skatteveksten for kommunene på landsbasis ble 1,4 prosent. Rammetilskuddet inkludert inntektsutjevningen ble 484,2 millioner kroner - 14 millioner kroner mer enn budsjettet. Dette har sammenheng med ekstra midler fra Stortinget for å kompensere noe for den svake skatteinngangen.

Eiendomsskatten ble på 36,6 millioner kroner. Dette var en økning på 2,1 prosent fra 2023, men en reell nedgang på 2,2 prosent målt ut fra en deflator på 4,3 prosent. Det er i tråd med det kommunestyret har bestemt, det vil si at den nominelle verdien av eiendomsskatten stort sett blir opprettholdt og den reelle verdien reduseres. Som følge av økning i antall boenheter i kommunen vil det alltid være nominell vekst i eiendomsskatten.

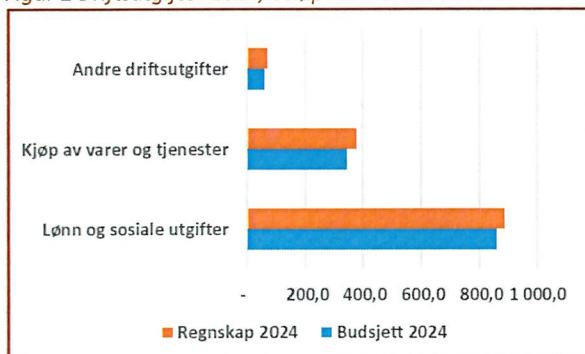
Inntekter fra salgs- og leieinntekter, brukerbetalinger, flyktningetilskudd, rentekompensasjonsordninger og andre tilskudd fra staten endte på 228,7 millioner kroner, og 10 millioner kroner mer enn budsjettet. Det har sammenheng med noe mer flyktningeinntekter enn forventet, og ekstra skjønnsmidler fra statsforvalteren (kriseskjønn) knyttet til Sandfjæra barnehage.

1.3. DRIFTSUTGIFTER

Kommunens samlede driftsutgifter endte på 1 351 millioner kroner i 2024. Korrigert for kommunal deflator er dette en reell vekst i utgiftene på 1,2 prosent. Budsjettet var på 1 272 millioner kroner, slik at budsjettavviket ble på 79 millioner kroner.



Figur 2 Driftsutgifter 2024, beløp i millioner kroner



Lønn og sosiale utgifter utgjorde 885 millioner kroner, og er 5,6 prosent høyere enn i 2023. Lønn har økt med 4,7 prosent, mens de sosiale utgiftene har økt med 9,3 prosent. Denne veksten er i hovedsak innenfor de sosiale kostnadene der pensjonskostnadene har økt betydelig i 2024. Med et lønnsoppgjør på 5,2 prosent i 2024 har øvrig lønn hatt en negativ vekst på 0,5 prosentpoeng. Dette har sammenheng med den omstillingsprosessen som kommunen er i gang med for å tilpasse aktiviteten til budsjettet, som har økt med 9,3 prosent. Lønnskostnadene er 25 millioner kroner høyere enn regulert budsjett og må ses i sammenheng med merinntekter på sykelønnsrefusjon som også er 25 millioner kroner høyere enn budsjettet.

Kjøp av varer og tjenester utgjorde 379 millioner kroner i 2024. Dette er 51 millioner kroner høyere enn revidert budsjett. En av årsakene til dette er kjøp av helse og omsorgstjenester fra private for å håndtere flere ressurskrevende tjenester til nye brukere. I tillegg måtte kommunen kjøpe flere barnehageplasser i andre kommuner. Det ble også kjøpt inn mer vikarer fra private vikarbyråer enn budsjettet.

Andre driftsutgifter er 145 millioner kroner i 2024, 7 millioner kroner mer enn budsjettet.

1.4. BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Med driftsinntekter på 1 445 millioner kroner og driftsutgifter på 1 430 millioner kroner, blir en positivt brutto driftsresultat på 15 millioner kroner. Det var budsjettet med ett brutto driftsresultat på 24 millioner kroner, og resultatet ble dermed ni millioner kroner dårligere enn dette. Hovedsakelig på grunn av svikt i

skatt på inntekt og formue og noe merforbruk på rammeområdene.

1.5. FINANSPOSTER

Eksterne finansinntekter ble på 62 millioner kroner i 202 mot budsjettet 50,5 millioner kroner. Budsjettavviket på 11,5 millioner kroner har sammenheng med økt rente i 2024 og god likviditet, noe som ga renteinntekter utover budsjettet.

Kommunens renteutgifter endte på litt under 109 millioner kroner, inkludert gevinsten på kommunens rentebytteavtaler som ble 13,4 millioner kroner. Renteutgiftene ble dermed 10 millioner kroner høyere enn budsjettet. Økningen har sammenheng med et høyere rentenivå enn lagt til grunn for budsjettet. Både renteinntekter og renteutgifter økte mer enn opprinnelig budsjett. Effekten er at netto renteutgifter ble 1,5 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Det ble betalt avdrag på 73 millioner kroner, noe som var 7,2 millioner kroner mer enn budsjettet. Årsaken til det er at avskrivningene økte mer enn forventet, og dermed økte kravet til minimumsavdrag. Dette kan særlig knyttes til investeringer innenfor vann og avløp.

Samlet sett ble netto finansutgifter 5,7 millioner kroner høyere enn budsjettet, og avdragene er årsaken til dette.

1.6. OVERFØRING TIL INVESTERING OG AVSETNINGER TIL FOND

Det ble ikke overført 7,1 millioner kroner fra driftsregnskapet for å finansiere investeringer i 2024. Dette budsjettpremisset kunne ikke oppfylles ved et negativt netto driftsresultat.

Driftsregnskapet viser netto bruk av bundne fond i 2024 på 2,2 millioner kroner. Det var budsjettet med avsetninger på 8,7 millioner kroner. I 2024 ble det forventet å benytte selv-kostfondene innenfor vann og avløp. Men forsinkelser i investeringer til vann førte til mindre bruk av fondene enn budsjettet innenfor vann. Bruk av avløpsfondet ble noe høyere enn



budsjettert. Rammeområdet oppvekst og kultur benyttet mye øremerkede fond i 2024 som ikke var budsjettert. I tillegg ble ubrukte øremerkede midler avsatt til bundne fond, noe som heller ikke var budsjettert.

I tråd med den nye kommuneloven skal kommunen ved merforbruk først stryke overfø-

ringer til investeringer og avsetninger til disposisjonsfond, dette for å redusere merforbruket så mye som mulig. Totalt ble det benyttet 10,2 millioner kroner av disposisjonsfondet i 2024. Det var budsjettert bruk av disposisjonsfond på 5,4 millioner kroner. 4,8 millioner kroner av disposisjonsfondet ble benyttet for å dekke årets merforbruk etter strykningene.



1.7. BUDSJETTAVVIK FOR RAMMEOMRÅDENE

Regnskapet for rammeområdene og fellesområdet har et samlet merforbruk på 1,9 millioner kroner sammenliknet med regulert budsjett 2024.

I 2023 endte rammeområdene på et merforbruk på 53,9 millioner kroner. Etter august

2024 rapporterte Kommunedirektøren om at rammeområdene i Malvik kommune lå an til et merforbruk på 25,5 millioner kroner.

Etter regnskapsavleggelse for 2024 endte merforbruket på rammeområdene på 12,1 millioner kroner.

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

	Regnskap 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik 2024
Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon	8,1	7,6	7,6	- 0,6
Kommunedirektør og støttefunksjoner	76,8	73,5	76,3	-0,4
Oppvekst og kultur	455,4	439,8	455,6	0,3
Helse og velferd	370,8	342,9	358,2	-12,6
Samfunnsutvikling og tekniske tjenester	112,7	106,5	113,9	1,1
Felles ¹	8,9	34,9	11,5	2,6
SUM	1 032,7	1 005,1	1 023,1	-9,6

Innenfor **folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon** ble det et merforbruk på 0,6 millioner kroner. Årsaken til dette er kostnader knyttet til kronprinsparets besøk i 2024. I tillegg ble godtgjøring til politikere noe høyere enn forventet.

Kommunedirektør og støttefunksjoner hadde et merforbruk på 0,4 millioner kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak stor prisøkning på lisenser for kommunens datasystemer. Kostnadsøkningen her er på 2,3 millioner kroner i 2024. Merforbruket ble i stor grad dekket inn med vakanser innenfor kommunedirektørens fagstab.

Oppvekst og kultur hadde totalt et mindreforbruk på 0,3 millioner kroner i 2024. Dette tilsvarer 0,06 prosent av driftsrammen og er tilnærmet lik balanse.

Rammeområdet har oppnådd balanse blant annet fordi Malvik kommune fikk kriseskjønn for å dekke kommunens ekstrakostnader med

å etablere og drifte Sandfjæra barnehage i to midlertidige lokasjoner. I tillegg har virksomhetene redusert vikarinnleie og redusert driftskostnadene i 2024.

Skoleområdet hadde totalt et merforbruk på 4,3 millioner kroner som i hovedsak skyldes elever som har behov for ekstra hjelp og støtte.

Barnehageområdet hadde totalt et mindreforbruk på 2,5 millioner kroner på bakgrunn av blant annet færre barn med behov for ekstra hjelp og støtte.

Kultur hadde et mindreforbruk på 2,1 millioner kroner, oppnådd ved hjelp av redusert aktivitet og mindre kjøp av eksterne tjenester.

Barne- og familietjenesten ender i balanse.

Helse og velferd hadde i 2024 et merforbruk på 12,6 millioner kroner, som tilsvarer 3,5 prosent av driftsrammen. Det er gjort en betydelig innsats i 2024 med å redusere merforbruket, fra

¹ Korrigeret for sentrale poster



samtligе virksomheter. Det største merforbruket er knyttet til lovpålagte tjenester og kjøp av avlastningstjenester og BPA fra private, samt at det har blitt flere yngre og eldre brukere med behov for bistand. Ressurskrevende tjenester er fortsatt en stor utfordring, da endringer i brukersammensetningen og behov får store praktiske og økonomiske konsekvenser på driftsresultatet.

Flere virksomheter har klart å komme seg i balanse, som følge av bl.a. reduksjon av årsverk, endret organisering og gjennomført omstillingsprosess og andre iverksatte tiltak.

Økte kostnader til sosialhjelp handler mye om generell prisøkning og bosetting av flyktninger. Økningen i utbetalt sosialhjelp er på ca. 19 prosent fra 2023 til 2024. Dette er lavere enn gjennomsnittlig økning i landet, som er på om lag 23 prosent.

Til tross for et merforbruk på om lag 12,6 millioner kroner, har helse/ velferdsområdet drevet svært nøkternt i 2024 og det har vært stor oppmerksomhet på økonomistyring.

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester hadde et mindreforbruk på 1,1 millioner kroner. Dette er et resultat av nedbemanninger på alle virksomheter og et målrettet arbeid for å finne andre innsparinger. Dette har påvirket leveransen ut til våre innbyggere og ført til et redusert nivå på enkelte tjenester, slik som eksempelvis veivedlikehold og byggesaksbehandling.

Selv om resultatet er positivt, er det viktig å understreke at deler av dette skyldes overføringer fra vedlikeholdsbudsjettet. Dette medførte at planlagt vedlikehold og oppgradering av kommunale eiendeler ble redusert. Faste kostnader som strøm, renovasjon og beredskap forsetter å øke mer enn rammen. Dette sammen med mindre inntekter enn budsjettet gjør at området måtte prioritere bort viktig vedlikehold noe som ikke vil være bærekraftig i lengden.

Fellesområdene har mindreforbruk fordi deler av flyktningeinntektene ikke ble delt ut til rammeområdene. Overføringene til kirkelig fellesråd ble som budsjettet.

**2. INVESTERINGER OG FINANSIERING***Tabell 3 §5-5 Investeringsutgifter, beløp i hele 1000 kr.*

	Regnskap 2024	Rev. budsjett 2024	Oppr. budsjett 2024	Regnskap 2023
Ny nettportal og nytt kvalitetssystem	0	0	0	7
Prosjekt Sandfjæra barnehage	19 925	23 000	10 000	1 673
Elements - innføring	0	0	0	489
Infrastruktur Rønningsvegen 1	3 140	3 500	0	0
Vikhammer ungdomsskole med kulturarena og idrettsflate	1 354	2 000	2 000	65 392
Velferdsteknologi	5 541	8 000	5 000	256
Flerbrukshall Hommelvik trinn 1 og 2	1 047	2 000	4 000	1 196
Ombygging servicekontor og valglokaler	0	0	0	696
Brannsikkerhetstiltak Øyavegen 18	258	0	0	258
Saksvik skole tilbygg til paviljong	1 503	1 500	0	1 845
Leistad Vestre avlastningsbolig	8 513	5 000	8 400	0
Ny sentrumsbarnehage Vikhammer	-139	2 000	2 000	64 050
Klima og miljøtiltak	3 615	5 000	5 000	3 615
Tilbygg på Pæra	0	0	0	347
Omsorgsboliger Sveberg	1 904	3 000	15 000	2 212
Omsorgsboliger Saksvik	758	2 000	4 000	0
Ombygging Vikhammer grendaskole og gamle Vikhammer ungdomsskole	0	0	5 000	0
Oppgradering Hommelvik Svømmehall	2 656	2 000	2 000	0
Toaletter friluftsområder	870	1 000	1 000	0
Digitalt bookingsystem	237	250	1 250	0
Boligmoduler Grønberg (INV)	163	0	0	7 980
Trafikksikkerhetstiltak	835	800	800	733
Nyasfaltering (investering)	327	320	320	316
Robotiserte renholdsmaskiner	0	750	0	0
Ny veg Hommelvik - Sveberg 1.etappe	0	0	0	340
HMS Tiltak verksted Nesset	1 708	5 000	0	0
Miljøpakken generell planlegging	121	500	500	0
Miljøpakken mindre trafikktekniske tiltak	308	500	500	313
Gang- og sykkelveg Granholtvegen - Ålivegen	9 767	10 000	10 000	215
Fortau langs Saksvikkorsen	1 589	1 600	1 000	0
Gang- og sykkelveg Smiskaret - Sveberg	1 355	1 500	2 500	450
Fortau Fagottvegen	3 155	2 500	1 000	0



Kommunal andel Miljøpakken	1 214	1 800	1 800	1 747
Snuplass Muruvik	3 764	6 600	5 000	0
Ny målekum Vikhammer	558	1 000	0	0
Vann og avløp Rønningsvegen	2 315	7 000	3 000	2 315
Utskiftning hovedvannledning Torp-Betania	428	1 200	0	290
Høydebasseng Lia	5 729	6 500	57 000	4 921
Saneringstiltak i Malvik	1 034	4 000	7 000	1 400
E6-hovedvannledninger	15 838	25 000	50 000	29 836
E6 kryssinger	1 018	2 000	2 000	593
Sanering Hommelvik	1 400	3 000	5 000	0
E6 høydebasseng og pumpestasjoner	1 220	2 500	35 000	1 772
Hommelvik RA - nytt kloakkrenseanlegg i Hommelvik	222	400	0	0
Saksvik avløpsrenseanlegg	83 466	79 000	86 000	51 675
VPS Svedalsvegen	577	3 000	0	3 049
Slamavskiller Torp	7	0	0	796
Saneringstiltak utenfor Hommelvik	418	3 000	0	0
Separering Vuluvegen	603	500	5 000	0
Forlenge overløps- og utslippsledning Hundhammeren	0	2 000	2 000	0
Legge ned APS Naustmarka, ny selvavfallsledning	0	0	0	866
Separering Jervstien	56	500	500	0
Renovere avløpspumpestasjon (APS) Homla	2 733	1 250	7 000	20
Oppdragsavtale vannpumpestasjon Sveberg	745	1 200	0	0
Renovere/flytte Sjøvegen avløpspumpestasjon (APS)	0	0	6 000	0
Vidhaugen barnehage uteområde	26	0	0	6 112
Utbygging Vikhammer Øvre	0	0	0	821
Utbyggingsavtale Lassvebergveien	0	0	3 300	0
Svebergmarka, 3. og 4. etappe	1 511	2 000	15 000	2 224
Maskiner, biler og utstyr	1 496	1 875	1 875	2 014
Videreutvikling idrettsanlegg Vikhammer (INV)	0	0	10 000	52
Meråpent bibliotek Vikhammer, automatisk lånemulighet	0	300	300	16
Investeringstilskudd Malvik kirkelig fellesråd	0	400	400	0
IT infrastruktur	10 632	10 000	10 000	11 405
Kjøp av leiligheter Vikhammer Strand	0	0	0	2 532



Lokaler ansatte rus/psykisk helse - Rønningsvegen	48	0	0	0
En helsestasjon i malvik	1 210	1 000	10 000	160
Hommelvik helsetun skjermet avdeling	160	200	12 000	667
Økt kapasitet heldøgns omsorg, ink. avlastning for barn og unge	352	2 000	2 000	0
Solskjerming formålsbygg	1 286	2 000	4 000	0
Statlig sikring av Langneset og Mila friluftsområde	0	0	0	795
Dam Foldsjøen	590	1 000	3 000	360
Ombygging Øyavegen 19 og Hommelvik legekantor	0	0	0	2 887
Sentrumsplan Hommelvik PS 98/2020	2	0	0	2 025
Overvann Klarinettvegen	0	0	0	198
Investeringer i varige driftsmidler	212 235	252 845	418 045	282 606

Årets investeringsregnskap viser samlede investeringer i anleggsmidler inklusive merverdiavgift på 212 millioner kroner. Dette er 40 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 de vann og avløpsprosjektene som har sammenheng med E6 utbyggingen.

Avløpsprosjektene består stort sett av et nytt avløpsrenseanlegg på Saksvik. Her har forbruket vært noe høyere enn revidert budsjett. Anlegget ble satt i drift på slutten av året og det vil bli rapportert på i løpet av 2025.

De større vannprosjektene er påvirket av fremdriften til E6-utbyggingen og er alle under bud-

sjett i 2024. Det er knyttet usikkerhet til prisstigning og andre økte utgifter i forbindelse med forsinkelsene.

Sandfjæra barnehage ble stengt sommeren 2024 og barna har måttet flytte til to midlertidige lokasjoner. Ulike alternativer har vært utredet i flere omganger i løpet av året. Prosjektet er ikke ferdig, og det vil komme merutgifter her. Kommunale formålsbygg er i sum innenfor budsjettet for 2024.

Satsningen på velferdsteknologi og IT-infrastruktur har hatt god fremdrift og ventes å føre til reduserte driftsutgifter fremover i tid.

Miljøpakkeprosjektene hadde god fremdrift i 2024.

En del av prosjektene er utsatt, eller kansellert.



Tabell 4 §5-5 Videreutlån og finansiering av investeringer

	Regnskap 2024	Revidert bud- sjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Sum investeringsutgifter	280,0	322,8	421,7	285,7
Finansiering:				
Kompensasjon for merverdiavgift	-12,9	-18,8	-24,7	-36,8
Tilskudd fra andre	-12,9	-22,7	-20,2	-14,5
Salg av varige driftsmidler	-0,2	-15,0	-35,0	-1,9
Mottatte avdrag på egne utlån	0,0	0,0	0,0	0,0
Salg av finansielle anleggsmidler	-66,0	-66,0	0,0	0,0
Bruk av lån	-162,1	-162,1	-310,3	-227,4
Sum finansiering	-254,1	-284,5	-390,3	-280,7
Videreutlån				
Videreutlånte midler	73,1	95,0	65,0	64,4
Bruk av lån til videreutlån	-73,1	-95,0	-65,0	-79,2
Avdrag på lån til videreutlån	15,1	16,0	25,0	18,7
Mottatte avdrag på videreutlån	-39,4	-16,0	-25,0	-36,4
Netto utgifter videreutlån	-24,3	0,0	0,0	-32,4
Annen finansiering og avsetninger				
Overføring fra drift	-0,0	-7,1	-7,1	-0,0
Netto avsetninger bundne investeringsfond	20,8	-3,5	0,0	17,6
Netto bruk ubundet investeringsfond	-22,5	-27,7	-24,3	-4,9
Dekning av tidligere års udekket beløp	0,0	0,0	0,0	14,8
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1,7	-38,3	-31,4	27,5
Udekket/udisponert	0,0	0,0	0,0	14,8

Investeringene ble finansiert med bruk av lån på 162,4 millioner kroner. Det var betydelig lavere enn opprinnelig budsjettet, og skyldes at mange av investeringsprosjektene ble forsinket. I hovedsak relatert til forsinkelsen av ny E6, forsinkelser omsorgsboliger Sveberg og infrastrukturbygging i Svebergmarka. Salgsinntekter som følge av salg på Sveberg og annet mindre salg ble betydelig mindre enn opprinnelig budsjettet, og budsjettet ble her justert ned. Disse salgsinntektene svinger med markedet og er vanskelig å budsjettere nøyaktig.

Utbetaling av startlån i 2023 var 73,1 millioner kroner. Dette er 21,9 millioner kroner mindre

enn budsjettet. De mottatte avdragene er noe høyere enn budsjettet, og består av ekstraordinære innbetalinger av startlån. Resterende midler ble ikke benyttet til å innbetale ekstraordinære avdrag til Husbanken, men satt av på bundne fond, slik at midlene kan lånes ut på nytt igjen.

Regnskapsresultatet for 2024 ga ikke rom for å overføre 7,1 millioner kroner for å finansiere investeringer i 2024.



3. BALANSEN

Tabell 5 Balansen 2024 og 2023, beløp i millioner kroner

	Regnskap 2024	Regnskap 2023	Endring
EIENDELER			
Anleggsmidler	4947,1	4716,2	230,9
Faste eiendommer og anlegg	2 756,90	2 642,9	114,0
Utstyr, maskiner og transportmidler	95,6	95,4	0,2
Utlån	625,3	592,2	33,1
Aksjer og andeler	91,7	97,7	-6
Pensjonsmidler	1 377,60	1 288,1	89,5
Omløpsmidler	564,4	511,0	53,4
Kasse, postgiro, bankinnskudd	393,6	327,7	67,9
Finansielle omløpsmidler	0	0,0	0
Kundefordringer	75,9	81,2	-5,9
Premieavvik	94,9	102,1	-7,2
SUM EIENDELER	5 511,5	5 227,2	284,3
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	-1 236,80	-1 219,4	-17,4
Disposisjonsfond	-94,0	-104,2	10,2
Bundne driftsfond	-55,1	-52,8	-2,3
Ubundne investeringsfond	-18,0	-40,5	22,5
Bundne investeringsfond	-54,3	-33,5	-20,8
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0,0	0
Udekket i investeringsregnskap	-	-	-
Kapitalkonto	-1 022,20	-995,1	-27,1
Endring i regnskapsprinsipp - påvirker AK (drift)	8,0	8,0	0,0
Endring i regnskapsprinsipp - påvirker AK (investering)	-1,2	-1,2	0,0
Langsiktig gjeld	-4 065,20	-3 801,6	-263,6
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 225,30	-2 183,6	-41,7
Obligasjonslån	0,0	0,0	0
Sertifikatlån	-400,0	-300,0	-100,0
Pensjonsforpliktelser	-1 439,9	-1 318,0	-121,9
Kortsiktig gjeld	-209,6	-206,2	-3,3
Annen kortsiktig gjeld	-209,6	-206,2	-3,3
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-5 511,5	-5 227,2	-284,3

3.1. EIENDELER

Sum eiendeler har økt med 284 millioner kroner til litt over 5,5 milliarder kroner fra 2023 til

2024. Anleggsmidlene har økt med 231 millioner kroner og omløpsmidlene er økt med 53 millioner kroner.



3.2. ANLEGGSMIDLER

Malvik kommune har litt over 4,9 milliarder kroner i anleggsmidler, og har økt betydelig i 2024. Hovedårsaken til dette er investeringer i anleggsmidler, spesielt innenfor barnehager og vann og avløpsområdet, som er gjennomført gjennom året og som har vært større enn avskrivningene.

Utlånene har økt med 33,1, noe som i hovedsak består av netto endring i startlånporteføljen. Årsaken til at økningen ikke er større, skyldes ekstraordinære avdrag fra kommunens låntakere.

Pensjonsmidlene har økt med 89,5 millioner kroner. Økningen har i stor grad sammenheng med midler som kommunen betaler inn til KLP, samt forventet avkastning av alle pensjonsmidlene i KLP. Dette skal dekke fremtidige pensjonsutbetalinger.

3.3. OMLØPSMIDLER

Omløpsmidlene er økt med 54 millioner kroner. Dette har i hovedsak sammenheng med at kommunen har tatt opp mer lån enn det er brukt, noe som gjør at låneopptak for 2025 blir mindre. Likviditeten gjennom 2024 har vært god. Ved årsskiftet hadde kommunen 396 millioner kroner i bankinnskudd, derav 104 millioner kroner plassert med 31 dagers oppsigelsestid.

Kunde og andre kortsiktige fordringer er redusert med 5,9 millioner kroner. I tillegg har premieavviket redusert med over 7,1 millioner kroner som følge av at premieinnbetalingene var lavere enn det som ble kostnadsført i regnskapet.

3.4. EGENKAPITAL

Fra 2023 til 2024 er egenkapitalen økt med 17,4 millioner kroner. Dette har sammenheng med betaling av gjeld.

Disposisjonsfondet er nå på 94 millioner kroner og ubundet investeringsfond er på 18 millioner kroner. I tillegg er bundne fond (drift og investering) 109,4 millioner kroner. Store deler av dette er midler som er tilknyttet selvkostområdene og tilbakebetalte Husbankmidler, som kan lånes ut igjen i 2025.

3.5. KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld er redusert med 3,3 millioner kroner.

3.6. LANGSIKTIG GJELD

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser er økt med 264 millioner kroner til 4,1 milliarder kroner fra 2023 til 2024. Dette består av lånegjeld og pensjonsforpliktelser. Pensjonsforpliktelsene er økt med 121,9 millioner kroner som følge av opparbeidete rettigheter blant kommunens ansatte og pensjonister i 2024.

Kommunens låneportefølje er i underkant av 2,6 milliarder kroner, av dette utgjør lån til Husbanken for videre utlån 650 millioner kroner. Lån til investeringsformål blir dermed på 2,0 milliarder kroner. Årets låneopptak ble gjennomført med å øke sertifikatlånene med 100 millioner kroner, og med et nytt fastrentelån på 200 millioner kroner i september med en rentesats på 4,05 prosent. Halvparten av fastrentelånet ble benyttet til å refinansiere et annet lån som forfalt i september. Ettersom avdragene ble 73 millioner kroner, ble gjelden økt med 141,7 millioner kroner.

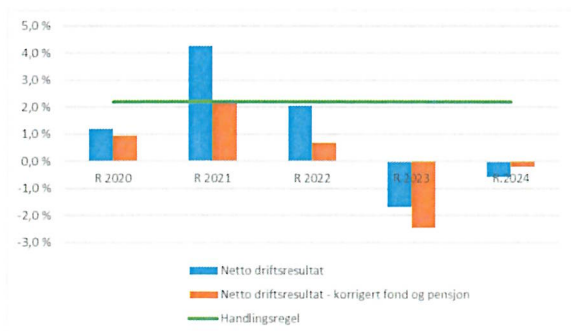


4. HOVEDTREKKENE I DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN I 2024

Tabell 6 Finansielle nøkkeltall, i prosent av driftsinntektene

	2020	2021	2022	2023	2024
Brutto driftsresultat	0,5	4,0	2,0	-0,4	1,0
Avdrag (eksklusive startlån)	4,6	4,7	4,5	4,8	5,1
Netto renteutgifter	1,2	1,1	1,2	2,5	3,3
Netto driftsresultat	1,2	4,3	2,1	-1,7	-0,6
Disposisjonsfond	7,9	9,6	9,2	7,7	6,5
Likviditet(bankinnskudd)	31,0	31,8	33,4	24,3	27,3
Gjeld til investeringsformål	127,0	117,6	137,2	136,1	127,0
Gjeld til investeringsformål rentebærende ²	74,5	73,1	92,8	86,2	78,5

Malvik kommune har frem til 2022 hatt en stabil utvikling i økonomien. Kommunens målsetting er at netto driftsresultat, korrigert for bundne fond og premieavvik, skal ligge på 2,2 prosent av driftsinntektene. Dette ble sist nådd i 2021. Året 2023 var første gang på mange år der kommune har et negativt netto driftsresultat. Korrigert netto driftsresultat endte på minus 0,6 prosent i 2024 og resultatet er bedre enn i 2023. Malvik kommune er enda langt unna målsetningen.



Figur 3 Utvikling i netto driftsresultat og korrigert netto driftsresultat

Kommunens kapitalutgifter (renter og avdrag) har ligget stabilt på de tre siste årene før 2023, målt opp mot driftsinntektene. Selv om renteutgiftene økte betydelig gjennom 2024, økte ikke netto renteutgifter like mye. Dette har sammenheng med høye renter på bankinn-

skudd og at en stor andel av kommunens låneportefølje er bundet opp i faste renter. Avdragenes andel ligger nå rundt 5,1 prosent av driftsinntektene. Dette viser at handlingsregel for gjeld virker etter intensjonene, selv om andel renter og avdrag vokser litt mer enn med inntektene. Avdragene har fra og med 2019 vært tilpasset minimums avdragsnivå i tråd med kravene i kommuneloven.

I 2024 ble brutto driftsresultat noe positivt på tross av svikt i skatteinntekter og merforbruk på rammeområdene. Når finanskostnadene i tillegg økte mer enn budsjettet endte kommunen på et negativt netto driftsresultat på 8 millioner kroner.

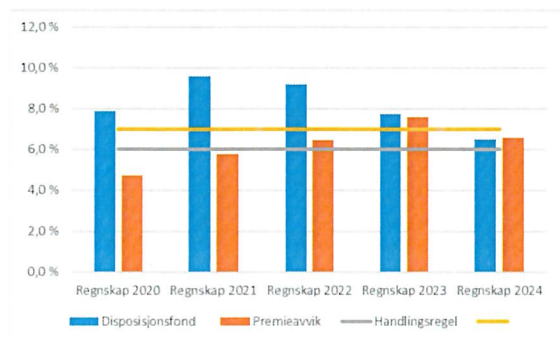
Et positivt netto driftsresultat gir kommunen mulighet til å bygge opp nødvendige reserver i økonomien. Etter merforbruk i 2023 ble disposisjonsfondet redusert for første gang på mange år og endte på 104 millioner kroner. I 2024 ble disposisjonsfondet ytterlig redusert, og fondet er nå på 94 millioner kroner.

Kommunens handlingsregel tilser at det «frie» disposisjonsfondet skal utgjøre mellom 6-7 prosent av driftsinntektene. I figur fire kommer

² Lån til investeringer korrigert for ubrukte lånemidler og lån som dekkes med gebyrer, husleie og rentekompensasjonsordninger.



det fram at den frie andel av disposisjonsfondet ligger i dette intervallet.



Figur 4 Utvikling disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter

Akkumulert premieavvik ved utgangen av 2024 er på 94,9 millioner kroner, og det akkumulerte premieavviket er nå litt større enn kommunens disposisjonsfond.

5. BUDSJETTPREMISSER 2024

Det finnes en rekke små og store premisser for budsjettet 2024. Kommunedirektøren redegjør her for en del av de større premissene som ble vedtatt for 2024.

Budsjettekniske budsjettpremisser som lønns og prisnivå, samt rentenivå ble vesentlig forskjellig fra det som ble vedtatt i opprinnelig budsjett. I tillegg lavere skatteinntang enn budsjettet. Disse forholdene var medvirkende årsak til negativt netto driftsresultat i 2024.

I budsjettet er det en sentral premiss at det kompenseres for årlige befolkningsendringer og de mer/mindreutgiftene dette gir. Dette er fulgt opp, og det korrigeres for avvik mellom faktisk vekst, og prognostisert vekst.

Kvantitative budsjettpremisser At vi i løpet av de siste årene har klart å bygge opp et solid dis-

Kommunens gjeldsgrad har økt etter 2016, etter å ha blitt redusert årene forut. Dette har sammenheng med et høyt investeringsnivå de siste årene. I 2022 var investeringsaktiviteten rekordhøy. Dermed økte kommunens gjeld en god del. I 2023 er den rentebærende gjeldsgraden igjen redusert, men det har også bakgrunn i at hele låneopptaket i 2022 ikke fullt ut ble benyttet. I 2024 er Malvik kommune innenfor måltallet på 80 prosent. Dette henger sammen med salg av aksjer som ble benyttet til å nedbetale gjeld.

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.

posisjonsfond gjør at Malvik kommune er rustet til å håndtere konsekvensene av både den kritiske verdenssituasjonen, og den innvirkningen dette har på finansmarkedet uten at det får alt for store konsekvenser på tjenestetilbudet vårt. Ved utgangen av 2024 med negativt driftsresultat så ser vi at det var et klokt og nødvendig valg.

Noen bevilgningsmessige premisser. Kommunestyret vedtok endel tiltak med bevilgning fra disposisjonsfondet i 2024. Blant annet Frivillighets og inkluderingsfond fond, vaksineringspersonbase for psykisk helsetjeneste og rus og gateløys. Dette ble iverksatt som vedtatt.

Kommunestyret vedtok salg av aksjer Trønderenregi Vekst Holding AS til KLP. Gevinsten ble benyttet til å nedbetale gjeld.



6. 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 tilknyttet Konsek Trøndelag IKS, og revisjonstjenestene leveres av Revisjon Midt-Norge SA.

Kommunedirektøren har ansvaret for den administrative internkontrollen, i henhold til kommuneloven kapittel 25. Internkontrollen skal sikre at all virksomhet under kommunedirektørens ansvarsområde følger lover og regler. Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret om internkontrollen og resultatene fra statlig tilsyn minst én gang i året. Kommunestyret vedtok 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 internkontrollen en integrert del av virksomhetenes aktiviteter. Dette sikres gjennom:

- En samlet oversikt over kommunens styrende dokumenter
- Et kvalitetssystem med oversikt over rutiner og prosedyrer, samt mulighet for å melde avvik og forbedringsforslag
- Et plan- og rapporteringssystem for å følge opp mål, politiske vedtak, økonomi og HR
- En sjekkliste for internkontroll som gjennomgås årlig

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

6.1 SJEKKLISTE INTERNKONTROLL

Virksomhetslederne i Malvik rapporterer på internkontroll gjennom kommunens økonomi- og virksomhetsstyringsvektøy Framsikt. Her må

lederne svare på om de har fulgt opp ulike krav på følgende områder:

- Beredskap
- Etikk
- Folkehelse
- Forbedringsarbeid
- HMS
- Informasjonssikkerhet
- Lovkrav og rutiner
- Opplæring
- Økonomi

Gjennom rapportering på sjekklista ved årsslutt samt ved hvert tertial, får kommunedirektøren en samlet oversikt over status for internkontrollen i kommunen. Med utgangspunkt i sjekklista, vurderes risiko og iverksettes tiltak – enten felles for hele organisasjonen eller rettet mot virksomheter basert på deres ulike utfordringer.

6.2 STATLIGE TILSYN

Det er gjennomført 10 statlige tilsyn med Malvik kommune i 2024.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet - Kongshaugen arbeid og inkludering; om arbeidsvilkår og avtaler

Hensikten med tilsynet var å undersøke om avdelingen følger bestemmelsene i arbeidsmiljøregelverket. Etter å ha fått oversendt opplysninger fra kommunen ble tilsynet lukket.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet - Hommelvik helsetun omsorgsboliger; muskel- og skjelettplager og psykiske plager

Hensikten med tilsynet var å kontrollere hvordan avdelingen jobber systematisk forebyggende for å unngå at arbeidstakerne får arbeidsrelaterte muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Det ble gitt fire pålegg etter tilsynet. Alle påleggene ble oppfylt i løpet av året, og tilsynet avsluttet.



Tilsyn fra Statsforvalteren – Krisesenteret i Trondheim (interkommunalt samarbeid); miljørettet helsevern

Tema for tilsynet var hvordan Trondheim kommune sørger for å ivareta kravene i krisesenterloven § 2 og forskrift om sikkerhet i krisesentertilbudet. Deler av saken er unntatt offentlighet, og omtales derfor ikke videre her. Tilsynet er avsluttet.

Tilsyn fra Statsforvalteren – Boveiledningstjenesten; tvang og makt etter helse- og omsorgstjenesteloven kap. 9

Saken er unntatt offentlighet og omtales derfor ikke videre her. Tilsynet er avsluttet.

Fra Statens helsetilsyn og Statsforvalteren - Malvik kommunes langsiktige og systematiske arbeid etter folkehelseloven for å fremme barn og unges psykiske helse

Tilsynet var en del av et landsomfattende tilsyn med kommunens langsiktige og systematiske folkehelsearbeid med å fremme god psykisk helse hos barn og unge. Det ble ikke konkludert med lovbrudd eller ikke i tilsynet.

Med utgangspunkt i folkehelselovens krav, fikk Malvik kommune følgende tilbakemelding fra Statsforvalteren: *“Statsforvalteren mener at hvis kommunen utarbeider og implementerer prosedyrer for internkontroll og evaluering av kommunens folkehelsearbeid, herunder tiltak, så vil kommunen forbedre det systematiske folkehelsearbeidet for å oppnå bedre helseutfall for sine innbyggere. Oppdatert folkehelseoversikt bør legges til grunn ved utforming av ny planstrategi.”*

Tilsynet ble avsluttet med et felles møte med kommunene i Trøndelag der Statsforvalteren oppsummerte funnene fra tilsynet.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet - Hommelvik skole og Hommelvik skole SFO; muskel- og skjelettplager og psykiske plager

Hensikten med tilsynet var å kontrollere hvordan virksomheten jobber systematisk forebyggende for å unngå at arbeidstakerne får ar-

beidsrelaterte muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Tilsynet resulterte i 5 pålegg. Påleggene ble oppfylt i løpet av året, og tilsynet er avsluttet.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet - Sveberg skole og Sveberg skole SFO; muskel- og skjelettplager og psykiske plager

Hensikten med tilsynet var å kontrollere hvordan virksomheten jobber systematisk forebyggende for å unngå at arbeidstakerne får arbeidsrelaterte muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Tilsynet resulterte i 6 pålegg. Påleggene ble oppfylt i løpet av året, og tilsynet er avsluttet.

Tilsyn fra Statens vegvesen – Malvik kommune, vilkårparkering

Målet med tilsynet var å avdekke eventuelle avvik fra parkeringsforskriften om krav til det enkelte parkeringsområde og skilting av vilkårparkering. Tilsynet resulterte i 4 pålegg om retting. Tilsynet er foreløpig ikke avsluttet.

Tilsyn fra Statsforvalteren – kommunens myndighet etter forurensningsloven, forsøpling

Statsforvalteren gjennomførte i 2024 et brevtilsyn med kommunens myndighet etter forurensningsloven på forsøplingsområdet. Det ble avdekket ett avvik og gitt én merknad. Tilsynet er avsluttet.

Tilsyn fra Mattilsynet – Malvik kommune, delegerte oppgaver etter plantevernmidelforskriften

Mattilsynet har delegert flere oppgaver til kommunen etter plantevernmidelforskriften, og gjennomførte i 2024 et digitalt tilsyn for å kontrollere at kommunen gjennomfører de delegerte oppgavene i tråd med regelverket. Tilsynet avdekket ingenting som krevde videre oppfølging fra Mattilsynets side, og tilsynet er avsluttet.

6.3 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 retningslinjene utgjør lederplattformen et viktig utgangspunkt for etisk refleksjon i hverdagen. Refleksjon rundt etiske dilemma i tjenestene bidrar til økt kvalitet.

Gjennom kommunens sjekkliste for internkontroll rapporterer virksomhetene på følgende spørsmål: *Er kommunens etiske retningslinjer og refleksjon over egen praksis satt på dagsorden i din virksomhet?*

Resultatene fra rapportering per desember 2024 viser at alle virksomhetene har hatt etikk på dagsorden i løpet av året.



Figur 5 Overordnet status etiske retningslinjer per 31.12.2024

6.4 FAKTISK TILSTAND FOR KJØNNSLIKE-STILLING

Det var i 2024 totalt ansatt 961 årsverk i Malvik kommune. Prosentandelen kvinner var 76,6 prosent og for menn var andelen 23,4 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	2020	2021	2022	2023	2024
Kvinner	75,9	76	76,4	76,1	76,6
Menn	24,1	24	23,6	23,9	23,4

Tabell 8 Fordeling mellom kvinner og menn på virksomhetsledernivå, prosent

Kjønn	2020	2021	2022	2023	2024
Kvinner	55,6	62,6	66,6	66,6	71
Menn	44,4	37,4	33,4	33,4	29

Tabellene 7 og 8 viser en sunn og villet utvikling når det 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 kommunedirektørens ledergruppe pr. 31.12. Prosent

Kjønn	2020	2021	2022	2023	2024
Kvinner	50	50	50	66,6	66,6
Menn	50	50	50	33,4	33,4

Når det gjelder utviklingen i andel med heltidsstillinger viser utviklingen at kommunen har gått fra 64,2 prosent heltid i 2020 til 71 prosent ved utgangen av 2024. Heltidsandelen i Malvik kommune har steget jevnt fra 2013, noe som viser at den store oppmerksomheten på heltidskultur og kvalitet har gitt resultat. Det er likevel 0,6 prosentpoeng mindre heltid ved utgangen av 2024 sammenlignet med 2023. Dette er en konsekvens av årsverksreduksjon i forbindelse med omstillingen.

For 2024 er andelen midlertidig ansatte 9,39 prosent. Det vil si at 103 av totalt 1096 ansatte går i vikariat eller engasjement. Dette er en nedgang fra 2023 der andelen midlertidig ansatte var 13,1 prosent.

Når det gjelder uttak av foreldrepermisjon er det mulig med uttak av 49 uker ved 100 % dekningsgrad eller uttak av 59 uker ved 80 % dekningsgrad. Tabellen 10 viser fordeling mellom kjønnene.



Tabell 10 Fordeling mellom kvinner og menn ift. uttak av foreldrepermisjon

Dekningsgrad permisjon	Antall K/M	Antall uker	Antall uker fordelt på K/M
Kvinner 100 % dekningsgrad	25	389	15,56
Kvinner 80 % dekningsgrad	11	94	8,55
Kvinner totalt	36	483	13,42
Menn 100 % dekningsgrad	13	161	12,38
Menn 80 % dekningsgrad	2	7	3,50
Menn totalt	15	168	11,20

Malvik kommune har en overvekt av kvinner slik det er vist til i tabell 7. Lønnsstatistikk på kommunenivå viser at menn har lavere gjennomsnittslønn enn kvinner. Kvinners gjennomsnittslønn er 32 523 kroner høyere enn menn når vi ser på kommunen totalt sett.

Tabell 11 Menns andel av kvinners lønn for hele kommunen

Kjønn	Gj. Snitt lønn	Kvinner/menns andel
Menn	568 715	94,59
Kvinner	601 238	100

Når man ser på kvinner og menns lønn innenfor de ulike kapitlene i Hovedtariffavtalen har menn høyere snittlønn i kapitlene 3.4.1, 3.4.3 og 5. For kapittel 4 og 3.4.2 har kvinner høyere lønn. Størsteparten av kommunalt ansatte faller under kapittel 4. Kapittel 3 er ledernivåene i kommunen, der 3.4.1 er strategisk ledelse, mens 3.4.2 er virksomhetsledere og 3.4.3 avdelingsledere. Kapittel 5 er ansatte med høyere akademisk utdanning.

Tabell 12 Kjønnssfordeling og lønnforskjell ulike kapitler i kommunen

Kap. 4	Kjønnssfordeling %	K/M andel lønn
Menn	21	98,94
Kvinner	79	100

Kap. 5	Kjønnssfordeling %	K/M andel lønn
Menn	38	100
Kvinner	62	92,00

Kap. 3.4.2	Kjønnssfordeling %	K/M andel lønn
Menn	29	99,46
Kvinner	71	100

Kap. 3.4.3	Kjønnssfordeling %	K/M andel lønn
Menn	30	100
Kvinner	70	97,06

Kap. 3.4.1	Kjønnssfordeling %	K/M andel lønn
Menn	33	100
Kvinner	67	93,26

6.5 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. I våre utlysninger vises det til at vi jobber for likestilling og mangfold; «vi mener at inkludering og mangfold er en styrke. Vi ønsker medarbeidere med ulike kompetanser, fagkombinasjoner, livserfaring og perspektiv for å bidra til en enda bedre oppgaveløsning». Vi oppfordrer også alle med nedsett funksjonsevne og/eller hull i CV til å søke på våre stillinger. Vår arbeidsgiverstrategi er klar på at vi skal ha et inkluderende arbeidsliv der vi ikke diskriminerer på grunn av alder, kjønn, etnisitet, funksjonsnivå mm slik det er beskrevet i likestillings- og diskrimineringslovens kapittel 2. Vi bidrar ytterligere til dette ved at minst 20 prosent av alle lærlinger skal ha minoritetsbakgrunn. Vi tilrettelegger også for opplæring i språk og digitale ferdigheter.