

# Årsberetning 2014





## INNHOLD

Årsberetningen.....	3
1. Økonomiske resultater .....	4
1.1. Driftsinntekter .....	5
1.2. Driftsutgifter .....	6
1.3. Finansposter .....	7
1.4. Avsetninger.....	7
2. budsjettavvik for tjenesteområdene .....	7
3. Investeringer .....	8
3.1. Finansiering .....	9
4. Balansen .....	10
4.1. Eiendeler.....	11
4.2. Egenkapital .....	11
4.3. Kortsiktig gjeld.....	11
4.4. Langsiktig gjeld .....	11
4.5. Gjeldsgrad.....	11
4.6. Arbeidskapital.....	11
4.7. Likviditetsgrad 1 .....	11
5. Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2014 .....	12
6. Pågående rettsvister .....	13
7. Betyggende kontroll – Etisk standard .....	13
8. Likestilling.....	13
9. Tiltak for å hindre diskriminering .....	13



# Årsberetningen

Årsberetningen er en del av rådmannens samlede rapportering til kommunestyret. Den gir en beskrivelse av utviklingstrekk og resultater, og skal spesielt omtale de faktorer som påvirker resultat og finansiell stilling. Årsberetningen er pliktig informasjon etter lov og forskrift, og er ment å være utfyllende i forhold til den informasjon som gis i årsregnskapet.

Utviklingen i de frie inntektene er avgjørende for kommunenes økonomiske handlefrihet og utviklingen i tjenestetilbudet. Tilpasning til endrede økonomiske rammebetingelser er nødvendig for å møte fremtidige utfordringer og samtidig opprettholde et godt tjenestetilbud. Økonomisk rapportering skjer gjennom driftsbudsjett, investeringsbudsjett og finansforvaltningen. Malvik kommune har lite med fond og reserver og således begrenset handlingsrom.

Resultatet for 2014 ble noe bedre enn budsjettet. Eiendomsskatt er innført, men med et grunnlag vesentlig lavere enn budsjettet.

2014 har vært et utfordrende år for tjenesteområdene, spesielt innen barne- og familietjenesten.

Rådmannen viser til årsrapporten for mer utfyllende rapportering på sentrale fokusområder, og for tjenesteutvikling og måloppnåelse innenfor tjenesteområdene.



Driftsregnskap (tall i 1000 kr)	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinneli g budsjett 2014	Avvik Regnska p - Reg. budsj	Regnskap 2013	Avvik Regnskap 2014-2013
Skatt og rammetilskudd	-621 393	-629 864	-629 864	8 471	-585 972	-35 421
Brukerbetaling, andre salgs/leieinntekter	-98 764	-98 198	-99 048	-566	-92 598	-6 166
Andre inntekter	-139 436	-83 099	-82 635	-56 338	-143 586	4 149
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-859 593</b>	<b>-811 161</b>	<b>-811 547</b>	<b>-48 433</b>	<b>-822 155</b>	<b>-37 438</b>
Lønn og sosiale utgifter	542 671	522 144	518 511	20 526	523 008	19 663
Varer og tjenester	222 467	208 667	223 431	13 800	225 293	-2 826
Andre driftsutgifter	78 410	70 463	59 719	7 947	78 286	124
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>843 548</b>	<b>801 275</b>	<b>801 661</b>	<b>42 273</b>	<b>826 587</b>	<b>16 961</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-16 045</b>	<b>-9 886</b>	<b>-9 886</b>	<b>-6 159</b>	<b>4 431</b>	<b>-20 476</b>
Eksterne finansinntekter	-19 188	-16 000	-16 000	-3 188	-21 081	1 893
Eksterne finansutgifter	67 836	65 808	65 808	2 028	57 844	9 992
<b>Resultat eksterne finanastransaksjoner</b>	<b>48 648</b>	<b>49 808</b>	<b>49 808</b>	<b>-1 160</b>	<b>36 763</b>	<b>11 885</b>
Motpost avskrivninger	-34 177	-34 177	-34 177	0	-34 236	59
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 574</b>	<b>5 745</b>	<b>5 745</b>	<b>-7 320</b>	<b>6 958</b>	<b>-8 533</b>
Bruk av avsetninger	-18 477	-18 200	-5 800	-277	-15 720	-2 757
Avsetninger	16 306	12 455	55	3 851	21 153	-4 847
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk -/+</b>	<b>-3 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 746</b>	<b>12 392</b>	<b>-16 137</b>

## 1. ØKONOMISKE RESULTATER

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 16,0 mill. kroner. Dette er 6,2 mill. høyere enn budsjett og 20,5 høyere enn i 2013.

Netto driftsresultat er på 1,6 mill. kroner, noe som er 7,3 mill. kroner høyere enn budsjettet og 8,5 mill. kroner høyere enn i 2013. Netto driftsresultat i forhold til driftsinntekter for resultat 2014 er på 0,2 prosent og for budsjett -0,7 prosent. Til sammenligning hadde Malvik kommune i 2013 netto driftsresultat på henholdsvis -0,8 prosent. Det er anbefalt at netto driftsresultat over tid bør ligge på minimum 1,75 prosent av driftsinntektene.

Etter pliktige og vedtatte avsetninger gjøres regnskapet opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på 3,7 mill. kroner. Resultatet inkluderer bruk av avsetning med 18,5 mill. kroner og nye avsetninger med 16,3 mill. kroner.

Netto driftsresultat bør sees i sammenheng med bruk av investeringsmoms og premieavvik på pensjon.

Momskompensasjon investeringer kan fra og med 2014 ikke brukes til å finansiere driftsbudsjettet. Driftsresultatet hadde inntektsføring fra investeringsavgift i 2013 med 4,6 mill. kroner.

Premieavvik viser forskjellen mellom det som er betalt i pensjonspremie og kostnadsføring som pensjonsutgift. Malvik kommune betalte inn 72,8 mill. kroner i pensjonspremie mens kostnad uten premieavvik var på 57,6 mill. kroner. Premieavviket står i balansen og skal utgiftsføres i kommunens regnskap i årene som kommer. Akkumulert premieavvik inklusive arbeidsgiver i Malvik kommune er pr 31.12.2014 på totalt 52,7 mill. kroner.



### 1.1. DRIFTSINNTEKTER

Kommunens samlede driftsinntekter økte med 4,6 prosent til 860 mill. kroner i 2014.

Skatt og rammetilskudd utgjorde 621 mill. kroner i 2014. Dette er 8,5 mill. kroner lavere enn regulert budsjett og skyldes at skatteinngangen var for optimistisk vurdert basert på tidligere års erfaringer. Sammenlignet med fjoråret har det vært en økning i skatt og rammetilskudd på 35,4 mill. kroner, en økning på 6,0 prosent. Rammetilskuddet er økt med 14 mill. kroner og skatteinngangen økte med 6 mill. kroner. I tillegg har vi i 2014 innført eiendomsskatt som utgjør 15,4 mill. kroner.

Skattenivået i forhold til landsgjennomsnittet er på 91,4 prosent mot 92,3 prosent i 2013.

Inntekter fra brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter er på 98,8 mill. kroner og er i samsvar med budsjett. I forhold til fjoråret er det en økning på 6,2 mill. kroner, en økning på 6,7 prosent. Størst merinntekt er det på kommunale årsgebyr. Endringer i gebyrer og brukerbetalinger er i henhold til lover, forskrifter, selvkostkalkyler og generell prisstigning.

Andre inntekter viser 139,4 mill. kroner, en merinntekt i henhold til budsjett på 56,3 mill. kroner. Merinntekten skyldes overføringer med krav til motytelse utgjør 49,0 millioner og andre statlige overføringer 7,3 mill. kroner. Økning i overføringer krav til motytelse skyldes økning i sykepenger/ fødselspenger med 20,1 mill., økning i refusjoner med 26,7 mill. kroner samt økning momskompensasjon 2,2 millioner. Andre statlige overføringer vedrører i hovedsak prosjektskjønnmidler. I forhold til fjoråret viser andre inntekter en mindreinntekt på 4,1 mill. kroner som består av overføring med krav til motytelse med en nedgang på 9,2 mill. og andre statlige refusjoner har en økning på 5,1 mill. kroner.

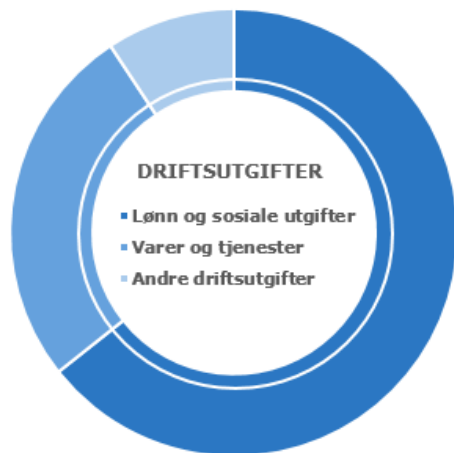
Overføring med krav til motytelse skyldes økning statlige refusjoner 10,0 mill. kroner, økning refusjoner lønn 3,6 millioner, reduksjon momskompensasjon investering 23,4 samt drift 1,6 mill. kroner. Økning andre refusjoner inngår med 2,2 mill. kroner.

Økningen andre statlige refusjoner skyldes i økning prosjektskjønnmidler med 3,5 mill kroner og økning integreringstilskudd med 1,4 mill kroner.

Eiendomsskatt ble innført i Malvik kommune i 2014. Netto resultateffekt for året er:

	2014
Eiendomsskatt boliger og fritidseiendommer	-13 256
Eiendomsskatt verker og bruk	-2 115
Kostnader påløpt i 2014	3 999
<b>Netto inntekt eiendomsskatt</b>	<b>-11 373</b>

Et lite antall klagesaker er fortsatt under behandling.



## 1.2. DRIFTSUTGIFTER

Kommunens samlede driftsutgifter økte med 2,1 prosent til 843,5 mill. kroner i 2014.

Lønn og sosiale utgifter viser 542,7 mill. kroner i 2014. Dette er 20,5 mill. kroner mer enn budsjett og må sees i sammenheng med merinntekter på refusjonspostene. Økningen i forhold til fjoråret er på 19,7 mill. kroner og utgjør 3,8 prosent.

Kjøp av varer og tjenester utgjør 222,5 mill. kroner i 2014. Dette er 13,8 mill. kroner og 6,6 prosent mer enn budsjett. Avviket skyldes poster på rammeområde:

Kjøp av varer og tjenester (tall i mill. kr)	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Avvik 2014
Politisk ledelse	1,9	1,7	0,2
Rådmannen og støttefunksjoner	25,7	25,2	0,5
Eiendomsservice	-57,7	-57,5	-0,1
Oppvekst	143,7	137,2	6,5
Helse og velferd	69,5	63,5	6,0
Tekniske tjenester	35,4	38,7	-3,2
Felles	3,8	-	3,8
<b>Totalsum</b>	<b>222,5</b>	<b>208,7</b>	<b>13,8</b>

Fellesområdet har en differanse på 3,8 mill. kroner som skyldes eiendomsskatt. Budsjettet med nettoinntekt mens regnskapsføring krever skille mellom inntekt og kostnad.

Helse og velferd har en differanse på varekjøp på 6,0 mill. og skyldes i hovedsak utgifter

knyttet til ressurskrevende tjenester hvor motpost er registrert som andre inntekter.

Oppvekst har en differanse på 6,5 mill. kroner og skyldes i hovedsak merkostnader i forhold til budsjett på omsorgsovertakelser. I tillegg har kommunen merkostnader på private barnehager i forhold til budsjett.

Tekniske tjenester har redusert vedlikehold og derfor lavere varekjøp.

Kjøp av varer og tjenester har i forhold til fjoråret en nedgang på 1,3 prosent.

Andre driftsutgifter er på 78,4 mill. kroner i 2014, og mot budsjett er det en merkostnad på 7,9 mill. Merforbruket gjelder merverdiavgiftskompensasjon på 2,3 mill. kroner (har motpost på inntekter), diverse tilskudd og overføring til andre kommuner ble 5,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Økning i forhold til fjoråret er på 0,2 prosent.



### 1.3. FINANSPOSTER

Eksterne finansinntekter er på 19,2 mill. kroner i 2014 mot budsjett 16,0 mill. kroner. Økningen skyldes i all hovedsak avkastningen på kommunens langsiktige kapital til forvaltning. Mot fjoråret er det en reduksjon på 1,9 mill. kroner, og årsaken er nedgang aksjeutbytte Trønderenergi på 4,0 mill. kroner og økte renteinntekter 2,1 mill. kroner.

Eksterne finansutgifter er på 67,9 mill. kroner mot budsjett 65,9 mill. kroner. Økningen skyldes økte avdrag av lån. Årets avdrag er godt innenfor regnskapsforskriftens ramme for minimumsavdrag. Gjennomsnittlig lånerente er redusert fra 3,03 prosent til 2,95 prosent i 2014 og andel fastrente utgjør 55 prosent. Økningen i forhold til fjoråret er på 10,0 mil. kroner hvorav 6,7 mill. kroner skyldes økning avdrag og resterende økning i rentekostnader.

### 1.4. AVSETNINGER

Driftsregnskapet viser netto endring avsetninger på 2,2 million kroner.

Avsetninger til bundne driftsfond er på 1,3 mill. kroner og fondet har økt til 10,6 mill. kroner.

Driftsregnskapet er inkludert med en avsetning på 0,5 mill. kroner avsetning investeringsfond. Ubundne investeringsfond er på 19,3 mill. kroner og bundne investeringsfond er på 15,8 mill. kroner.

Disposisjonsfondet er på 1,9 mill. kroner og har en nedgang på 16,4 mill. kroner i forhold til i fjor.

I tillegg er det avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk med 12,4 mill. kroner.

## 2. BUDSJETTAVVIK FOR TJENESTEOMRÅDENE

Driftsregnskap pr tjenesteområde (tall i 1000 kr)	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Avvik 2014	Regnskap 2013
Politisk ledelse	6 177	6 150	6 150	27	6 578
Rådmannen og støttefunksjoner	46 144	47 709	57 790	-1 565	48 839
Kirkelig fellesråd	5 540	5 540	5 540	0	5 350
Oppvekst	351 546	349 660	339 815	1 887	344 214
Helse og velferd	201 588	203 807	205 310	-2 219	203 838
Tekniske tjenester	10 293	18 882	18 922	-8 589	18 635
Eiendomsservice	-40 297	-40 058	-38 836	-240	-34 402
Felles	3 777	4 711	1 711	-934	-24 302
	<b>584 768</b>	<b>596 401</b>	<b>596 401</b>	<b>-11 633</b>	<b>568 751</b>

Tjenesteområdene har et samlet mindreforbruk på 11,6 mill. kroner mot budsjettet. Innkjøpsstopp ble innført siste halvår. Rammeområde oppvekst har merforbruk på 1,8 mill. kroner, og dette skyldes i hovedsak utgifter knyttet til barnevern.



### 3. INVESTERINGER

Investeringer i Regnskapsskjema 2A er inklusive moms, og nedenfor er derfor investeringsoversikten med og uten moms. Det ble i 2014 investert for 320,8 mill. kroner.

Bruket Kulturhus ble ferdigstilt i november. Totalkostnad (eks moms) er 40,9 mill. kroner. Hommelvik Helsetun (HOBOS) og Vikhammer Helsetun (VIBOS) er i slutfasen og blir tatt i bruk våre 2015.

Arbeidet med tunell i Svebergmarka er ferdigstilt.

Ny bru over Homla: I henhold til avtale mellom Malvik kommune og Hommelvik Sjøside skal utgiftene fordeles med 50 prosent til hver. Unntatt er kostnaden for opparbeidelse av grøntareal på vestsiden hvor kommunen har påtatt seg hele kostnaden mot fri barnehagetomt. Kostnadsreduksjon er ikke inkludert pr 31.12.2014.

Bygging av renseanlegg Hommelvik er utsatt.

Prosjekt	Regnskap 2014		Regulert budsjett		Opprinnelig budsjett	
	med moms	uten moms	med moms	uten moms	med moms	uten moms
Prosjekter < 5 mill. kroner	29 727	24 475	46 890	37 512	94 400	75 520
VAR-prosjekter	12 642	12 642	19 625	15 700	23 000	18 400
Bruket Kulturhus	36 632	29 634	57 500	46 000	46 000	36 800
HOBOS	182 645	146 587	140 000	112 000	132 000	105 600
VIBOS	80 497	64 531	82 250	65 800	80 000	64 000
Svebergmarka, Utbedring tunell	9 901	7 841	-	-	-	-
Svebergmarka, årsbudsjett	-	-	17 500	14 000	11 500	9 200
Hommelvik Sjøside - ny bru over Homla	34 903	27 865	17 500	14 000	9 550	7 640
Andeler/innskudd borettslag	6 505	6 505	-	-	-	-
<b>Totalsum</b>	<b>393 453</b>	<b>320 081</b>	<b>381 265</b>	<b>305 012</b>	<b>396 450</b>	<b>317 160</b>

Investeringer er 9 millioner høyere enn regulert budsjett.





### 3.1. FINANSIERING

Regnskapsskjema 2A (tall i 1000 kr)	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Avvik 2014	Regnskap 2013
Investeringer i anleggsmidler	393 453	305 012	396 450	88 441	145 596
Utlån og forskutteringer	36 436	65 640	65 000	-29 204	98 123
Kjøp av aksjer og andeler	1 602	-	0	1 602	1 427
Avdrag på lån	13 714	9 000	9 000	4 714	15 914
Avsetninger	9 276	-	0	9 276	14 306
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>454 480</b>	<b>379 652</b>	<b>470 450</b>	<b>74 828</b>	<b>275 367</b>
Bruk av lånemidler	-285 448	-328 652	-419 450	43 204	-173 999
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-45 357	-42 000	-42 000	-3 357	-13 407
Tilskudd til investeringer	-2 400	-	0	-2 400	-2 061
Kompensasjon for merverdiavgift	-73 487	-	0	-73 487	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-38 043	-9 000	-9 000	-29 043	-18 362
Andre inntekter	-54	-	0	-54	-24 663
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-444 790</b>	<b>-379 652</b>	<b>-470 450</b>	<b>-65 138</b>	<b>-232 492</b>
Overført fra driftsregnskapet	-579	-	0	-579	-18 719
Bruk av avsetninger	-9 111	-	0	-9 111	-24 156
<b>Sum finansiering</b>	<b>-454 480</b>	<b>-379 652</b>	<b>-470 450</b>	<b>-74 828</b>	<b>-275 367</b>

Investeringer i anleggsmidler regulert budsjett 2014 er eksklusive moms, de andre kolonner er inklusive moms.

Bruk av lånemidler er satt til 285,4 mill. kroner mot i fjor 174 mill. kroner. Memoriakonto ubrukte midler eksterne lån er på 142,4 mill. kroner mot i fjor 121,6 mill. kroner.

Årets investeringsregnskap viser investering i anleggsmidler eks moms på 320,1 mill. kroner. Dette er en økning på 198,3 mill. kroner fra 2013.

Utbetaling av startlån for 2014 var 35,8 mill. og til kirkelig fellesråd 0,6 mill. kroner mot budsjett 65,6 mill. kroner. Krav til utbetaling av startlån er blitt skjerpet.

Avdrag på lån og avsetninger gjelder i startlån.

Inntekter fra salg av anleggsmidler er på 45,4 mill. kroner og gjelder salg av tomter i Sverbergmarka.

Tilskudd til investeringer er midler mottatt fra Sør-Trøndelag fylkeskommune og vedrører Sveberghallen.

Kompensasjon for merverdiavgift har sammenheng med det høye investeringsnivået samtidig som endring av regler gjør at all momskompensasjon investeringer ikke lenger kan brukes til å finansiere driftsbudsjettet, men må brukes som egenkapital til finansiering av investeringer.

Mottatte avdrag på utlån og refusjoner utgjør totalt 38 mill. kroner. Av dette utgjør mottatte avdrag på startlån 14 mill. kroner, oppgjør vedr. Moanfjæra og Sveberg gård 9,2 mill. kroner og resterende gjelder refusjoner.



## 4. BALANSEN

Oversikt - balanse	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Endringer
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>	<b>2 447 885</b>	<b>2 091 026</b>	<b>356 859</b>
Faste eiendommer og anlegg	1 220 723	952 523	268 200
Utstyr, maskiner og transportmidler	31 398	26 944	4 454
Utlån	326 765	314 034	12 730
Aksjer og andeler	94 211	92 107	2 104
Pensjonsmidler	774 788	705 417	69 371
<b>Omløpsmidler</b>	<b>343 608</b>	<b>316 735</b>	<b>26 874</b>
Kortsiktige fordringer	45 907	35 695	10 212
Konserninterne kortsiktige fordringer	9 033	14 236	-5 204
Premieavvik	56 277	44 145	12 132
Kasse, postgiro, bankinnskudd	232 392	222 658	9 734
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2 791 493</b>	<b>2 407 761</b>	<b>383 733</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>	<b>315 176</b>	<b>258 271</b>	<b>56 905</b>
Disposisjonsfond	1 853	18 279	-16 426
Bundne driftsfond	10 620	9 337	1 283
Ubundne investeringsfond	19 332	19 198	134
Bundne investeringsfond	15 801	15 770	31
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	1 165	1 165	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-7 989	-7 989	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-12 392	12 392
Regnskapsmessig mindreforbruk	3 746	-	3 746
Kapitalkonto	270 648	214 903	55 745
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>2 322 421</b>	<b>1 999 979</b>	<b>322 441</b>
Pensjonsforpliktelser	1 006 356	944 273	62 083
Andre lån	1 316 065	1 055 707	260 358
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>153 897</b>	<b>149 510</b>	<b>4 387</b>
Annen kortsiktig gjeld	105 975	102 041	3 933
Konsernintern kortsiktig gjeld	44 364	43 294	1 071
Premieavvik	3 558	4 176	-618
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 791 493</b>	<b>2 407 761</b>	<b>383 733</b>
<b>Memoriakonto</b>	<b>147 233</b>	<b>130 777</b>	<b>16 456</b>
Ubrukte lånemidler	142 444	121 642	20 802
Andre memoriakonti	4 790	9 135	-4 345
Motkonto for memoriakontiene	-147 233	-130 777	-16 456



#### 4.1. EIENDELER

Sum eiendeler har økt med 383,7 mill. kroner til 2,8 mrd. kroner fra 2013 til 2014. Økningen skyldes hovedsakelig investeringer i bygg og anlegg som er økt med 272,7 mill. kroner.

#### 4.2. EGENKAPITAL

Egenkapitalen er økt med 56,9 mill. kroner til 315,2 million kroner fra 2013 til 2014. Økningen skyldes i hovedsak økning kapitalkonto.

Disposisjonsfondet er etter årsavslutning 1,9 mill. kroner, og beløpets størrelse medfører begrenset handlingsrom for Malvik Kommune.

I følge regelverket skal selvkostfondene balansere i løpet av en femårsperiode. Dette blir ivaretatt gjennom eget regnskapssystem.

#### 4.3. KORTSIKTIG GJELD

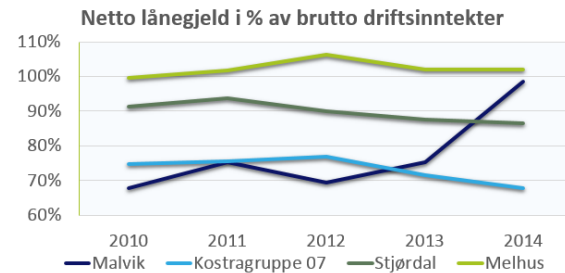
Kortsiktig gjeld er økt med 4,4 mill. kroner til 153,9 mill. kroner fra 2013 til 2014. Premieavviket er inkludert med 3,6 mill. kroner.

#### 4.4. LANGSIKTIG GJELD

Kommunens langsiktige gjeld er økt med 322,4 mill. kroner til 2,3 mrd. kroner fra 2013 til 2014. Kommunens lånegjeld er stadig økende. Dette gir seg utslag i økende rente- og avdragsbelastning og er et bekymringsfullt trekk ved kommunens økonomi. Av kommunens låneportefølje på 1,3 mrd. kroner er 56 prosent bundet til fast rente. Ved utgangen av 2014 var låneporteføljens gjennomsnittsrente 2,95 prosent.

#### 4.5. GJELDSGRAD

Med investering i Bruket Kulturhus, Hommelvik Helsetun og Vikhammer Helsetun økte netto gjeldsgraden i 2014 til 98,5 prosent mot i fjor 75,4 prosent.



#### 4.6. ARBEIDSKAPITAL

Arbeidskapitalen, differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, er på 189,7 mill. kroner i 2014, eller 22,1 prosent av driftsinntektene. Ubrukte lånemidler er på 142,4 mill. kroner. Kommunen benytter ikke kassekreditt.

#### 4.7. LIKVIDITETSGRAD 1

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld og generelt sett bør måltallet være større enn 2. I 2014 er Malviks likviditetsgrad 1 på 2,2. Likviditeten til Malvik kommune ansees som tilfredsstillende.



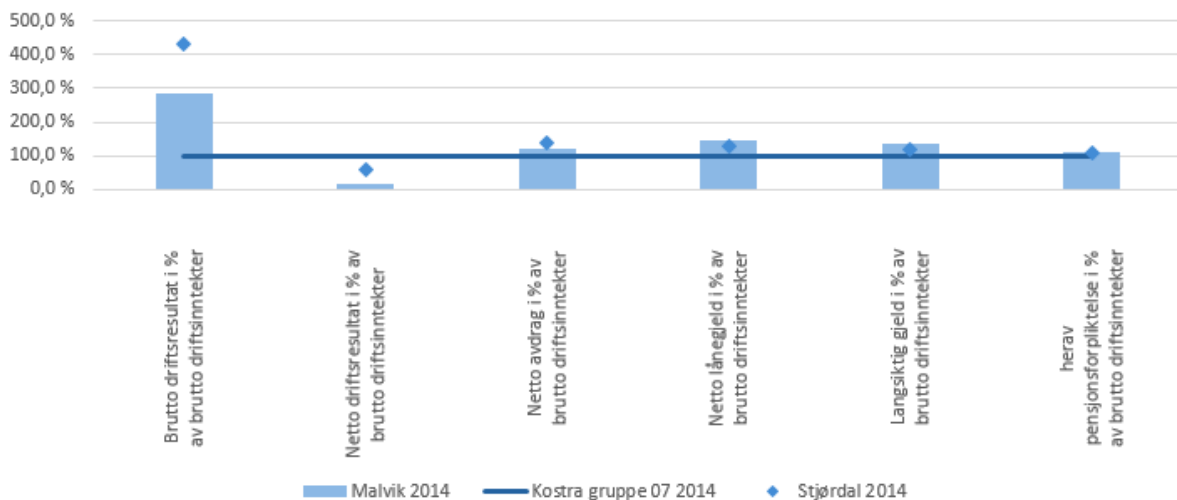
## 5. HOVEDTREKKENE I DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN I 2014

Kommunens driftsinntekter økte med 4,6 prosent fra 2013 til 2014, mens driftsutgiftene økte med 2,1 prosent i samme periode. For fortsatt å sikre fremtidig økonomisk bæreevne blir det fremover viktig å tilpasse kostnadsveksten til veksten i driftsinntektene.

Investeringsnivået i 2014 har vært høyt, og Bruket Kulturhus ble ferdigstilt og tatt i bruk i 2014. Hommelvik Helsetun og Vikhammer Helsetun er i slutfasen og vil bli ferdigstilt tidlig vår kommende år.

Kommunens lånegjeld er på grunn av høyt investeringsnivå økende, noe som også gir seg utslag i høye rente- og avdragsutgifter. Fra 2013 til 2014 økte lånegjelden med 260,3 mill. kroner eller 24,7 prosent. Avdragsutgiftene økte med 6,7 mill. kroner eller 26,2 prosent, mens renteutgiftene økte med 3,1 mill. kroner eller 9,7 prosent.

Finansielle nøkkeltall	Malvik 2012	Malvik 2013	Malvik 2014	Stjørdal 2014	Kostra gruppe 07 2014
Brutto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,6 %	-0,5 %	1,9 %	2,8 %	0,7 %
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,2 %	-0,8 %	0,2 %	0,7 %	1,1 %
Netto avdrag i % av brutto driftsinntekter	3,2 %	3,1 %	3,7 %	4,2 %	3,1 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	76,5 %	75,4 %	98,5 %	86,5 %	67,7 %
Langsiktig gjeld i % av brutto driftsinntekter	219,6 %	243,3 %	270,2 %	231,3 %	196,4 %
herav pensjonsforpliktelse i % av brutto driftsinntekter	111,5 %	114,9 %	117,1 %	116,0 %	106,8 %





## 6. PÅGÅENDE RETTSTVISTER

En pågående rettstvister beløp 0,2 mill. kroner.

## 7. BETRYGGENDE KONTROLL – ETISK STANDARD

I følge kommuneloven § 48 nr. 5 skal det redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten.

Malvik kommune er knyttet til Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, et forhold som bidrar til egenkontroll i den enkelte kommune eller fylkeskommune. En velfungerende egenkontroll styrker innbyggernes tillit til kommunen og er viktig for å sikre effektiv og rett bruk av ressursene.

Malvik kommune har startet med innføring av kvalitetssystemet etter ISO-standard. Rekrutteringsprosess er implementert. Neste prosess er HMS og sykefravær rutiner.

Flere enheter i Malvik kommune driver god etisk refleksjon i hverdagen. I 2014 har det vært fokus på verdibasert ledelse hvor kommunen har benyttet ekstern kompetanse i ledersamlinger.

## 8. LIKESTILLING

Det var ved utgangen av 2014 totalt 564,56 årsverk kvinner og 182,29 årsverk menn. Prosentandel kvinner var 75,6 prosent og for menn 24,4 prosent. Sett opp mot tidligere år er forholdstallene stabile. Som tidligere følger kjønnsfordelingen i hovedtrekk de tradisjonelle tjenesteområdene som er i kommunen.

## Utvikling i kjønnsfordeling på kommunenivå:

Kjønn	2012	2013	2014
Kvinner	75,9 %	75,5 %	75,6 %
Menn	24,1 %	24,5 %	24,4 %
<b>Totalt</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

\*Tabellen viser andel årsverk, ikke med i utvalget er ansatte i fødselspermisjon, hel ulønnet permisjon, lærlinger og timelønnede og oppdragstakere.


## Fordeling mellom kvinner og menn på virksomhetsledernivå:

Kjønn	2012	2013	2014
Kvinner	74,1 %	69,5 %	63,7 %
Menn	25,9 %	30,5 %	36,3 %
<b>Totalt</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

\*Tall inkl. konstituerte virksomhetsledere.

## Fordeling mellom kvinner og menn i rådmannens ledergruppe:

Kjønn	2014
Kvinner	95,8 %
Menn	4,2 %
<b>Totalt</b>	<b>100,0 %</b>



\*Rådmann og kommunerevisor er ikke med i tallmaterialet.

## 9. TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINERING

Malvik kommune arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering gjennom satsing på integrering. Mangfold handler om å kombinere forskjellighet, slik at bredden i erfaringer og tenkemåter kan bidra til utvikling og nyskaping.

Hommelvik, 25.03.2015.

*Kristian Rolstad*



MALVIK KOMMUNE