



# Årsberetning 2016

---

ÅPEN - SAMHANDLENDE - NYSKAPENDE

# Forord

Rådmannen legger frem årsberetning og regnskap for 2016 som to dokumenter. Årsberetningen og regnskap er pliktig informasjon og er utarbeidet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven §48 og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner). Regnskapet ble formelt avlagt 22. februar 2017, 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.

Malvik kommune oppnådde et historisk godt driftsresultat i 2016. Målt som andel av driftsinntektene utgjorde driftsresultatet 5,9 prosent, noe som er betydelig høyere enn anbefalingen på 1¾ prosent.

Det meget gode resultatet skyldes dels forhold som ligger utenfor kommunens handlingsrom og dels god styring og nøktern drift i et krevende omstillingsår som alle ansatte og ledere fortjener en honnør for. Driftsresultatet legger et godt grunnlag for å skape et mer robust økonomisk grunnlag for den videre utviklingen av kommunen.

Underskuddet fra 2015 på 4,9 millioner kroner ble dekt inn i 2016 - ett år tidligere enn planlagt. Det øker også handlingsrommet fremover.

Regnskapet for 2016 viser samlet sett et regnskapsmessig mindreforbruk på om lag 41 millioner kroner. Rådmannen understreker at dette må håndteres som en engangshendelse som spesielt kan henføres til en helt ekstraordinær skatteinngang og utstrakt forsiktighet og nøktern drift på alle virksomheter. For å legge til rette for størst mulig grad av stabilitet og forutsigbarhet i tjenesteproduksjonen til våre innbyggere, må derfor overskuddet anvendes klokt og i tråd med en slik strategi.

Gjennom flere investeringsprosjekter de senere år er det gjort et løft knyttet til flere av tjenestemrådene i kommunen vår. Sandfjære barnehage åpnet høsten 2016, og helsetunene i Hommelvik og på Vikhammer åpnet i 2015. Vi

fikk også et nytt kulturhus i 2014. I 2016 ble byggingen av ny ungdomsskole i Hommelvik startet opp, og skolen åpner etter planen ved årsskiftet 2017/18. Disse satsningene gir gode rammer og læringsmiljø for både barn og unge, og moderne og effektive fasiliteter for de som trenger pleie og omsorg.

De betydelige investeringer som har vært gjennomført de senere år, gjør at rente- og avdragsutgiftene legger beslag på en voksende andel av ressursene. Dette smalner handlingsrommet og legger press på tjenesteproduksjonen.

I et lengre perspektiv er det helt nødvendig å ha fokus på den økonomiske utviklingen og handlingsrommet. Dette fordrer riktig kompetanse og kapasitet slik at det er rom for løpende oppmerksomhet på styring, kontroll, veiledning og utvikling. Rådmannen viser for øvrig til årsrapporten for mer utfyllende rapportering på sentrale fokusområder og for tjenesteutvikling og måloppnåelse innenfor tjenestemrådene.

Hommelvik, 30.03.2017



Carl-Jakob Midttun

Rådmann



# Innholdsfortegnelse

1. Økonomiske resultater .....	4
1.1. Driftsinntekter .....	5
1.2. Driftsutgifter .....	6
1.3. Finansposter .....	6
1.4. Avsetninger .....	6
2. Budsjettavvik for tjenesteområdene .....	8
3. Investeringer .....	9
3.1. Finansiering .....	10
4. Balansen .....	11
4.1. Eiendeler .....	12
4.2. Anleggsmidler .....	12
4.3. Omløpsmidler .....	12
4.4. Egenkapital .....	12
4.5. Kortsiktig gjeld .....	12
4.6. Langsiktig gjeld .....	12
4.7. Arbeidskapital .....	12
5. Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2016 .....	13
6. Betyggende kontroll – Etisk standard .....	14
7. Likestilling .....	14
8. Tiltak for å hindre diskriminering .....	14

**Økonomisk resultat drift**

Driftsregnskap (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Avvik Regnskap - Reg. budsj	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Skatt og rammetilskudd	-705 926	-691 405	-14 521	-691 405	-646 469
Gebyrer og brukerbetaling	-110 862	-103 057	-7 805	-102 282	-103 092
Andre inntekter	-170 553	-89 926	-80 627	-81 752	-146 612
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-987 341</b>	<b>-884 388</b>	<b>-102 953</b>	<b>-875 439</b>	<b>-896 173</b>
Lønn og sosiale utgifter	588 293	574 063	14 230	569 366	570 564
Varer og tjenester	251 489	229 625	21 864	229 061	246 505
Andre driftsutgifter	89 342	70 339	19 003	66 852	74 710
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>929 124</b>	<b>874 028</b>	<b>55 096</b>	<b>865 279</b>	<b>891 780</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-58 217</b>	<b>-10 360</b>	<b>-47 857</b>	<b>-10 160</b>	<b>-4 393</b>
Eksterne finansinntekter	-13 215	-12 103	-1 112	-11 603	-17 382
Eksterne finansutgifter	61 857	64 267	-2 410	68 467	68 621
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>48 642</b>	<b>52 164</b>	<b>-3 523</b>	<b>56 864</b>	<b>51 239</b>
Motpost avskrivninger	-48 185	-46 917	-1 268	-46 917	-37 263
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-57 760</b>	<b>-5 113</b>	<b>-52 647</b>	<b>-213</b>	<b>9 582</b>
Bruk av avsetninger	-836	-160	-676	-160	-9 436
Avsetninger	17 086	5 273	11 813	373	4 765
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk +/-</b>	<b>-41 511</b>	<b>0</b>	<b>-41 511</b>	<b>0</b>	<b>4 911</b>

Fortegnsbruk i tallsammenstillinger: Inntekter minus (-) og kostnader pluss (+)

**1. ØKONOMISKE RESULTATER**

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 58,2 millioner kroner. Dette er 47,9 millioner kroner høyere enn regulert budsjett og 53,8 millioner kroner høyere enn i 2015.

Netto driftsresultat er positivt på 57,8 millioner kroner, noe som er 52,6 millioner kroner høyere enn budsjettet og 67,3 millioner kroner høyere enn i 2015. Netto driftsresultat utgjør 5,9 prosent av driftsinntektene i 2016. Til sammenligning hadde Malvik kommune i 2015 et netto driftsresultat på -1,1 prosent. For kommunene samlet er det anbefalt<sup>1</sup> at netto driftsresultat over tid bør ligge på minimum 1,75 prosent av driftsinntektene.

Netto driftsresultat er vesentlig høyere enn forutsatt i regulert budsjett. Dette tilskrives en meget god skatteinngang i 2016, lavere netto finanskostnader samt et gjennomgående mindreforbruk som skyldes omstilling og nøkternhet på alle rammeområder. Etter pliktige og vedtatte avsetninger gjøres regnskapet opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på 41,5 millioner kroner. Resultatet inkluderer bruk av avsetning med 0,8 millioner kroner og nye avsetninger med 17,1 millioner kroner.

<sup>1</sup> Anbefalt av Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi



### 1.1. DRIFTSINNTEKTER

Kommunens samlede driftsinntekter økte med 10,2 prosent til 987 millioner kroner fra 2015 til 2016.

Skatt og rammetilskudd utgjorde 705,9 millioner kroner i 2016. Dette er 14,5 millioner kroner høyere enn lagt til grunn i regulert budsjett.

Sammenlignet med fjoråret har det vært en økning i skatt og rammetilskudd på 59,5 millioner kroner, en økning på 9,2 prosent. Rammetilskuddet økte med 2,5 millioner kroner og inkluderer reduksjon inntektsutjevning på 3,4 millioner kroner. Skatteinngangen økte med 40,8 millioner kroner. Eiendomsskatten økte med 16,1 millioner kroner, og må ses i sammenheng med at skattesatsen ble doblet fra 2 til 4 promille fra 2015 til 2016.

Skattenivået i forhold til landsgjennomsnittet målt per innbygger er 91,1 mot 89,3 prosent i 2015.

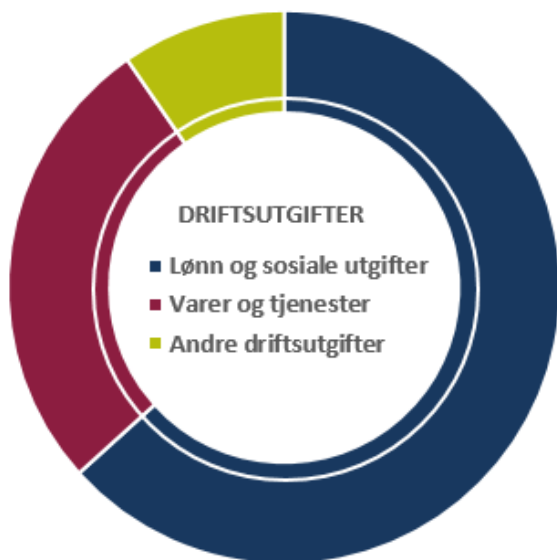
Inntekter fra brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter er 110,9 millioner kroner og er 7,8 millioner kroner høyere enn regulert budsjett 2016. I forhold til regnskapet for 2015 er det en økning på 7,8 millioner kroner. Veksten må ses i sammenheng med økte leieinntekter knyttet

til kommunens overtakelse av Motrøtunet Borettslag og Vikhammer borettslag, samt effekt av generell prisstigning og tilhørende endring i gebyrregulativene.

Andre inntekter ble til sammen 170,6 millioner kroner i 2016, en merinntekt i forhold til regulert budsjett på 80,6 millioner kroner. Merinntekten skyldes hovedsakelig at refusjonsinntekter fra momskompensasjonsordningen og sykepengerefusjoner ikke har vært fullt ut budsjettert, ettersom inntekter og utgifter vanligvis går mot hverandre. Dette utgjør 47,5 millioner kroner. Resten av avviket er stort sett knyttet opp mot refusjon for ressurskrevende tjenester, Prosjektskjønnsmidler og andre statlige inntekter.

Malvik kommune innførte eiendomsskatt i 2014. Netto resultateffekt for regnskapsåret 2016 er vist i oversikten under.

<b>Eiendomsskatt</b>	<b>2016</b>
(tall i 1000 kr)	
Eiendomsskatt boliger og fritidseiendommer	-27 007
Eiendomsskatt verker og bruk	-4 015
Kostnader påløpt i 2016	351
<b>Netto inntekt eiendomsskatt</b>	<b>-30 671</b>



## 1.2. DRIFTSUTGIFTER

Kommunens samlede driftsutgifter økte med 4,2 prosent til 929,1 millioner kroner i 2016.

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 588,3 millioner kroner i 2016. Dette er 14,2 millioner kroner høyere enn regulert budsjett og må ses i sammenheng med merinntekter på lønnsrefusjonspostene. Økningen i forhold til fjoråret er på 17,7 millioner kroner og utgjør 3,1 prosent. Korrigert for sykkelønnsrefusjoner og introduksjonsstønad er økningen på 1,7 prosent. Dette er noe under den ordinære lønnsveksten i kommunesektoren, noe som gjenspeiler effekten av den omstillingsprosessen Malvik kommune har vært igjennom.

Kjøp av varer og tjenester utgjør 251,5 millioner kroner i 2016. Dette er 21,8 millioner kroner høyere enn regulert budsjett. Økningen i forhold til fjoråret er på 5,0 millioner kroner som utgjør 2,0 prosent.

Andre driftsutgifter er 89,3 millioner kroner i 2016, noe som er 19 millioner kroner høyere enn budsjettet. Avviket har sammenheng med at merverdiavgift ikke fullt ut er budsjettet. Andre driftsutgifter har økt med 14,6 millioner kroner i 2016, noe som utgjør knappe 20 prosent.

## 1.3. FINANSPOSTER

Eksterne finansinntekter er 13,2 millioner kroner i 2016 mot budsjettet 12,1 millioner kroner. Dette må ses i sammenheng med en noe nøktern budsjettering.

Eksterne finansutgifter ble 61,9 millioner kroner mot budsjett 64,3 millioner kroner i 2016. Nedgangen skyldes dels lavere gjennomsnittlige renter på låneporteføljen, men lånevolument er også lavere enn lagt til grunn i budsjettet. Årets avdrag er i tråd med regnskapsforskriftens ramme for minimumsavdrag. Gjennomsnittlig lånerente er redusert fra 2,63 prosent til 2,51 prosent i 2016 inklusive effekten av rentebytteavtaler. I regnskapet for 2016, note 18, er den gjennomsnittlige renten beregnet til 1,85 prosent, men da uten rentebytteavtaler. Andel fastrente utgjør 55 prosent ved utgangen av regnskapsåret.

## 1.4. AVSETNINGER

Driftsregnskapet viser netto avsetninger i 2016 på 16,2 millioner kroner.

Dekning av underskudd fra 2015 utgjør 4,9 millioner kroner og avsetninger til bundne driftsfond er 11,8 millioner kroner. Sum bundne driftsfond per 31.12 er 22,5 millioner kroner, noe som representerer en økning på om lag 11 millioner kroner. Selvkostfond utgjør vel 13 millioner kroner ved årets slutt – en økning på knapt 9 millioner kroner.

Ubundne investeringsfond er 19,3 millioner kroner og er uendret i forhold til i fjor. Bundne investeringsfond er utgjør 3,6 millioner kroner mot 33,3 millioner kroner i 2015. Reduksjonen på 29,7 millioner kroner gjelder ekstraordinære avdrag startlån.

Disposisjonsfondet utgjør 0,4 millioner kroner ved utgangen av 2016.



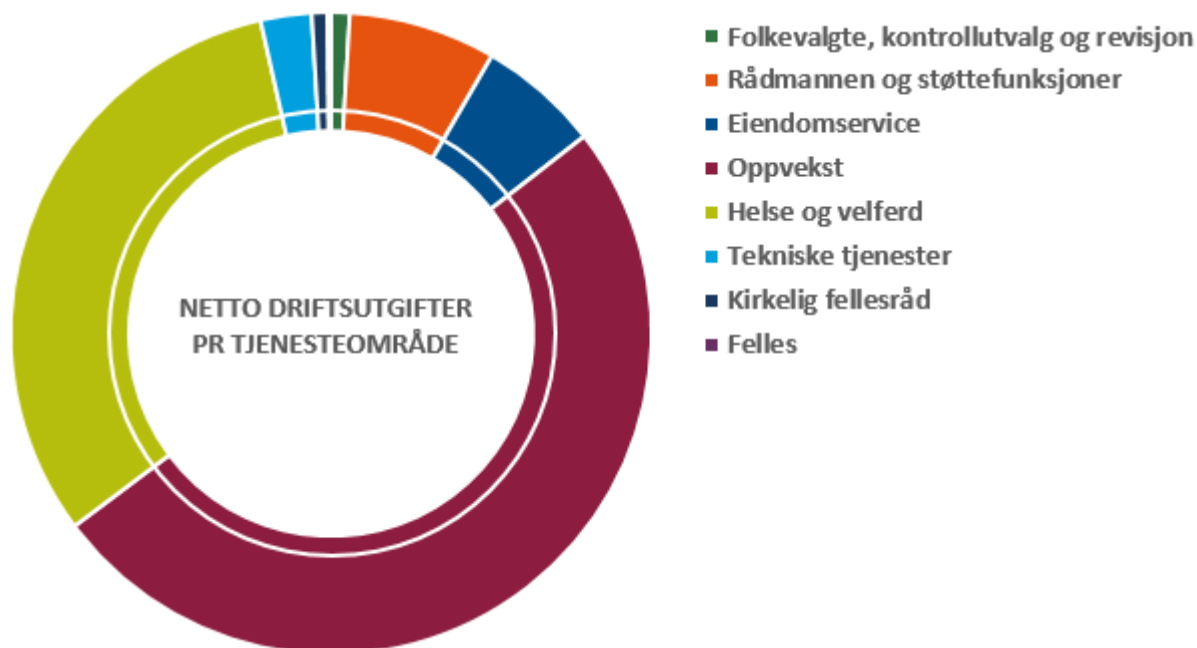


## 2. BUDSJETTAVVIK FOR TJENESTEOMRÅDENE

Driftsregnskap pr tjenesteområde (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Avvik 2016	Regnskap 2015
Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon	6 859	7 100	7 100	-241	7 377
Rådmannen og støttefunksjoner	54 442	61 717	63 460	-7 275	48 975
Eiendomservice	-44 715	-41 976	-42 475	-2 739	-45 263
Oppvekst	367 971	371 174	366 634	-3 202	372 594
Helse og velferd	231 989	237 101	233 263	-5 112	227 061
Tekniske tjenester	18 788	21 219	20 755	-2 431	14 559
Kirkelig fellesråd	5 777	5 777	5 777	0	5 625
Felles	-1 307	414	414	-1 721	-2 524
<b>Sum</b>	<b>639 804</b>	<b>662 526</b>	<b>654 926</b>	<b>-22 722</b>	<b>628 403</b>

Tjenesteområdene har et samlet mindreforbruk på 22,7 millioner kroner sammenliknet med regulert budsjett 2016. Dette er meget positivt, og må ses i sammenheng med flere forhold. For det første er det et uttrykk for at den omstilling som ble vedtatt har virket, samtidig som virksomhetene gjennomgående har utøvd streng styring og vist nøkternhet.

Innføring og implementering av e-handelsløsning har også bidratt til mer kostnadseffektivitet. Det er også slik at enkelte sentralt budsjetterte utgiftsposter fikk et noe lavere omfang enn forutsatt, bl.a. gjelder dette pensjonskostnadene og lønnsoppgjøret i 2016.







### 3. INVESTERINGER

Regnskapet for 2016 viser at investeringsutgiftene ble knapt 40 millioner kroner lavere enn forutsatt i regulert budsjett. Dette må ses i sammenheng med en noe annen fremdrift i flere av prosjektene enn forutsatt.

VAR-prosjektene viser et samlet mindreforbruk på om lag 6,5 millioner kroner, noe som på den ene siden skyldes svakere fremdrift i enkelte store prosjekter enn forutsatt. Samtidig har andre prosjekter innenfor dette området blitt gjennomført raskere enn plan.

Utgiften til de mindre investeringene ble knapt 7,8 millioner kroner lavere enn forutsatt i regulert budsjett. Dette er knyttet til at det i sum har vært en svakere fremdrift/igangsetting enn forutsatt, blant annet kom ikke forprosjektet til ny Vikhammer ungdomsskole i gang som forutsatt i 2016.

Investeringsutgiften relatert til Hommelvik ungdomsskole ble noe lavere i 2016 enn forutsatt i regulert budsjett. Dette skyldes forskyvning mellom år.

Som oversikten under viser, ble investeringsutgiftene vedrørende avviklingen av borettslagene (Motrøtunet og Vikhammer) vel 20 millioner kroner lavere enn budsjettert. Dette usikkerhet knyttet til de samlede kostnadene når man budsjetterte.

Sandfjæra barnehage åpnet høsten 2016, og som det fremgår under ble investeringskostnaden samlet sett noe lavere enn anslått i regulert budsjett.

Prosjekt inklusive moms (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
VAR-prosjekter (eks moms)	21 956	28 475	73 313
Prosjekter < 5 mill. kroner	19 619	27 375	34 900
Sandfjæra barnehage	52 396	53 750	45 000
Hommelvik ungdomsskole	35 175	41 250	93 750
Svebergmarka, 3. etappe	20 655	19 375	24 375
Andeler/innskudd borettslag	85 873	106 250	106 250
<b>Totalsum</b>	<b>235 675</b>	<b>276 475</b>	<b>377 588</b>



### 3.1. FINANSIERING

Hovedoversikt 2A (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Avvik 2016	Regnskap 2015
Investeringer i anleggsmidler	235 674 707	276 475 000	377 587 500	-40 800 293	113 082 865
Utlån og forskutteringer	48 612 751	50 000 000	50 000 000	-1 387 249	41 941 264
Kjøp av aksjer og andeler	2 049 181	0	0	2 049 181	1 655 857
Avdrag på lån	71 760 129	17 726 000	17 726 000	54 034 129	15 258 797
Avsetninger	189 761	0	0	189 761	17 628 425
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>358 286 529</b>	<b>344 201 000</b>	<b>445 313 500</b>	<b>14 085 529</b>	<b>189 567 208</b>
Bruk av lånemidler	-208 605 444	-234 932 000	-315 232 000	26 326 556	-59 389 548
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-13 348 204	-34 338 000	-34 338 000	20 989 796	-7 766 033
Tilskudd til investeringer	550 000	0	0	550 000	-2 509 045
Kompensasjon for merverdiavgift	-23 818 897	-54 705 000	-75 517 500	30 886 103	-16 704 113
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-34 058 101	-20 226 000	-20 226 000	-13 832 101	-102 991 103
Andre inntekter	-30 416	0	0	-30 416	-46 389
<b>Sum eksternt finansiering</b>	<b>-279 311 062</b>	<b>-344 201 000</b>	<b>-445 313 500</b>	<b>64 889 938</b>	<b>-189 406 231</b>
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-29 883 009	0	0	-29 883 009	-160 977
<b>Sum finansiering</b>	<b>49 092 458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 092 458</b>	<b>0</b>

Regnskapet for 2016 viser en samlet bruk av lånemidler på 208,6 millioner kroner. Dette er vel 26 millioner kroner lavere enn regulert budsjett, noe som må ses i sammenheng med at investeringsutgiftene i 2016 ble lavere enn forutsatt.

Årets investeringsregnskap viser investering i anleggsmidler eksklusive moms på 211,9 millioner kroner. Dette er en økning på 115,5 millioner kroner fra 2015.

Utbetaling av startlån i 2016 var 48,6 millioner kroner. Dette er 1,4 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Avdrag på lån og avsetninger gjelder i startlån.

Inntekter fra salg av anleggsmidler er 13,3 millioner kroner og gjelder i hovedsak salg av tomter i Svebergmarka.

Tilskudd til investeringer er midler mottatt fra Sør-Trøndelag fylkeskommune og vedrører Øya i Hommelvik.

Kompensasjon for merverdiavgift relatert til investeringsutgiftene, og påvirkes dermed av det samlede investeringsnivået.

Mottatte avdrag på utlån og refusjoner utgjør totalt 34,1 millioner kroner. Av dette utgjør mottatte avdrag på startlån 4,5 millioner kroner og mottatte ekstraordinære avdrag startlån 25,8 millioner kroner. Resterende gjelder refusjon fra andre knyttet til investeringer, blant annet innenfor vann og avløp.



#### 4. BALANSEN

Balanseregnskapet (tall i 1000 kr)	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Endringer
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>	<b>2 810 668</b>	<b>2 635 434</b>	<b>175 234</b>
Faste eiendommer og anlegg	1 478 596	1 305 403	173 193
Utstyr, maskiner og transportmidler	50 041	47 689	2 352
Utlån	365 411	347 387	18 024
Aksjer og andeler	58 095	99 313	-41 218
Pensjonsmidler	858 525	835 642	22 884
<b>Omløpsmidler</b>	<b>206 949</b>	<b>293 979</b>	<b>-87 030</b>
Kortsiktige fordringer	40 519	25 719	14 801
Konserninterne kortsiktige fordringer	3 504	120	3 384
Premieavvik	42 092	43 963	-1 871
Kasse, postgiro, bankinnskudd	120 834	224 177	-103 343
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>3 017 617</b>	<b>2 929 413</b>	<b>88 204</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>	<b>458 826</b>	<b>464 819</b>	<b>-5 994</b>
Disposisjonsfond	373	0	373
Bundne driftsfond	22 513	11 547	10 966
Ubundne investeringsfond	19 332	19 332	0
Bundne investeringsfond	3 575	33 268	-29 693
Regnskapsmessig mindreforbruk	41 511	0	41 511
Regnskapsmessig merforbruk	0	-4 911	4 911
Udekket i investeringsregnskapet	-49 092	0	-49 092
Kapitalkonto	427 438	412 407	15 032
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	1 165	1 165	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-7 989	-7 989	0
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>2 421 259</b>	<b>2 358 752</b>	<b>62 507</b>
Pensjonsforpliktelser	1 090 186	1 039 655	50 531
Andre lån	1 331 073	1 319 097	11 976
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>137 533</b>	<b>105 842</b>	<b>31 691</b>
Annen kortsiktig gjeld	90 602	58 506	32 096
Konsernintern kortsiktig gjeld	46 930	46 777	153
Premieavvik	0	558	-558
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>3 017 617</b>	<b>2 929 413</b>	<b>88 204</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Memoriakonto	35 959	134 146	-98 188
Ubrukte lånemidler	35 087	133 054	-97 967
Andre memoriakonti	871	1 092	-221
Motkonto for memoriakontiene	-35 959	-134 146	98 188



#### **4.1. EIENDELER**

Sum eiendeler har økt med 88,2 millioner kroner til vel 3 milliarder kroner fra 2015 til 2016.

#### **4.2. ANLEGGSMIDLER**

Økningen skyldes hovedsakelig investeringer i bygg og anlegg som er økt med 173,1 millioner kroner.

Aksjer og andeler er redusert med 41,2 millioner kroner, noe som hovedsakelig er knyttet til overtakelsen av Motrøtunet og Vikhammer vestre borettslag.

#### **4.3. OMLØPSMIDLER**

Omløpsmidlene er redusert med 87,0 millioner kroner til 207,0 millioner kroner fra 2015 til 2016. Dette skyldes nedgang i kommunens likvide beholdning og må sees i sammenheng med reduksjon i ubrukte lånemidler fra tidligere år.

#### **4.4. EGENKAPITAL**

Egenkapitalen er redusert fra 2015 til 2016 med 6 millioner kroner.

Som det fremgår av balansen er disposisjonsfondet i Malvik kommune nært null. Dette underbygger at økonomien er lite robust, og evnen til å håndtere tilfeldige negative svingninger svak.

I følge regelverket skal selvkostfondene, som inngår i bundne driftsfond, balansere i løpet av en femårsperiode. Dette blir ivaretatt gjennom eget regnskapssystem.

Bundne investeringsfond er redusert med 29,7 millioner kroner, og dette skyldes ekstraordinære avdrag på startlån.

#### **4.5. KORTSIKTIG GJELD**

Kortsiktig gjeld er økt med 31,7 millioner kroner til 137,5 millioner kroner fra 2015 til 2016. Dette skyldes høyere byggeaktivitet og økning gjeld til leverandører.

#### **4.6. LANGSIKTIG GJELD**

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser er økt med 62,5 millioner kroner til 2,4 milliarder kroner fra 2015 til 2016. Kommunens lånegjeld er svakt økende. Kommunens låneportefølje er på 1,3 milliarder kroner, av dette utgjøre investeringslån 988,2 millioner kroner og startlån (videreutlån) 342,9 millioner kroner.

#### **4.7. ARBEIDSKAPITAL**

Arbeidskapitalen, det vil si differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, er 69,4 millioner kroner i 2016. Ubrukte lånemidler vedrører startlån og er på 35,1 millioner kroner. Kommunen har ikke benyttet kassekreditt.

Memoriakonto ubrukte midler eksterne lån er 35,1 millioner kroner, noe som er en vesentlig nedgang fra 2015 da nivået var 133,1 millioner kroner.



## 5. HOVEDTREKKENE I DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN I 2016

Kommunens driftsinntekter økte med 10,2 prosent fra 2015 til 2016, mens driftsutgiftene økte med 4,2 prosent i samme periode. En såvidt sterk vekst i driftsinntektene i 2016 sammenliknet med veksten i driftsutgiftene anses å være temporær. For å sikre fremtidig økonomisk bæreevne blir det viktig å tilpasse kostnadsveksten til veksten i driftsinntektene i et langsiktig perspektiv. Det betyr at den underliggende aktiviteten må være konsistent med det økonomiske handlingsrommet fremover.

Motrøtunet Borettslag og Vikhammer Borettslaget ble i 2016 overtatt av Malvik kommune, og Sandfjæra barnehage ble ferdigstilt høsten 2016. Byggingen av Hommelvik ungdomsskole ble startet høsten 2016.

Kommunens lånegjeld er på grunn av høyt investeringsnivå økende. Det betyr at rente- og

avdragsutgiftene vil øke over tid, og dermed legge beslag på en større andel av de frie disponible inntektene. Fra 2015 til 2016 økte lånegjelden med 11,9 millioner kroner. En såpass svak økning må ses i sammenheng med at man benyttet nesten 100 millioner kroner av ubrukke lånemidler for å finansiere årets investeringer.

Rente- og avdragsutgiftene gikk ned med 6,7 millioner kroner fra 2015. Dette må ses i sammenheng med noe lavere gjennomsnittlige renter, men også som følge at vektet levetid på våre investeringer har økt slik at avdragstiden blir tilsvarende lengre.

Oversikten under gjengir enkelte finansielle nøkkeltall.

Finansielle nøkkeltall	Malvik 2014	Malvik 2015	Malvik 2016
Brutto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,9 %	0,5 %	5,9 %
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	0,2 %	-1,1 %	5,9 %
Netto avdrag i % av brutto driftsinntekter	3,7 %	3,5 %	2,7 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	98,5 %	93,6 %	94,3 %
Langsiktig gjeld i % av brutto driftsinntekter	270,2 %	263,2 %	245,2 %
herav pensjonsforpliktelse i % av brutto driftsinntekter	117,1 %	116,0 %	110,4 %



## 6. BETRYGGENDE KONTROLL – ETISK STANDARD

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

Kommunen har etiske retningslinjer og flere virksomheter har arbeidet med metoder for å øke oppmerksomheten på arbeidet med etisk standard. Flere enheter i Malvik kommune driver god etisk refleksjon i hverdagen. Kommunen arbeider etter felles lederplattform hvor verdier og etikk har en sentral plass.

Malvik kommune har innført felles kvalitetssystem etter ISO-standard. Alle virksomheter har kommet godt i gang med prosedyrer og rekrutteringsprosess er implementert. HMS og sykefravær rutiner ble ferdigstilt i 2016. I tillegg er prosedyrer for innkjøp utarbeidet og implementert.

## 7. LIKESTILLING

Det var i 2016 totalt ansatt 596,8 årsverk kvinner og 190,7 årsverk menn. Prosentandel kvinner var 75,8 prosent og for menn 24,2 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<sup>1)</sup> på kommunenivå:

Kjønn	2014	2015	2016
Kvinner	75,6 %	75,2 %	75,8 %
Menn	24,4 %	24,8 %	24,2 %
<b>Totalt</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

<sup>1)</sup>Tabellen viser andel årsverk, eksklusiv ansatte i fødselspermisjon, hel ulønnet permisjon og timelønnede og oppdragstakere.


### Fordeling mellom kvinner og menn på virksomhetsledernivå:

Kjønn	2014	2015	2016
Kvinner	63,7 %	52,6 %	49,2 %
Menn	36,3 %	47,4 %	50,8 %
<b>Totalt</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>	<b>100,0 %</b>

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

### Fordeling mellom kvinner og menn i rådmannens ledergruppe pr. 31.12.2016:

Kjønn	2016
Kvinner	80,0 %
Menn	20,0 %
<b>Totalt</b>	<b>100,0 %</b>



## 8. TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINERING

I 2016 har det vært arbeidet målrettet med å etablere språkpraksis-plasser i kommunens virksomheter i samarbeid med NAV. Kommunen er godt i gang med arbeidet og økt aktivitet er planlagt i 2017. Tiltakene er direkte rettet mot flyktninger.

Det er også planlagt språkkurs for innvandrere. Kurset gjennomføres i 2017 med hjelp av offentlige tilskuddsmidler.

