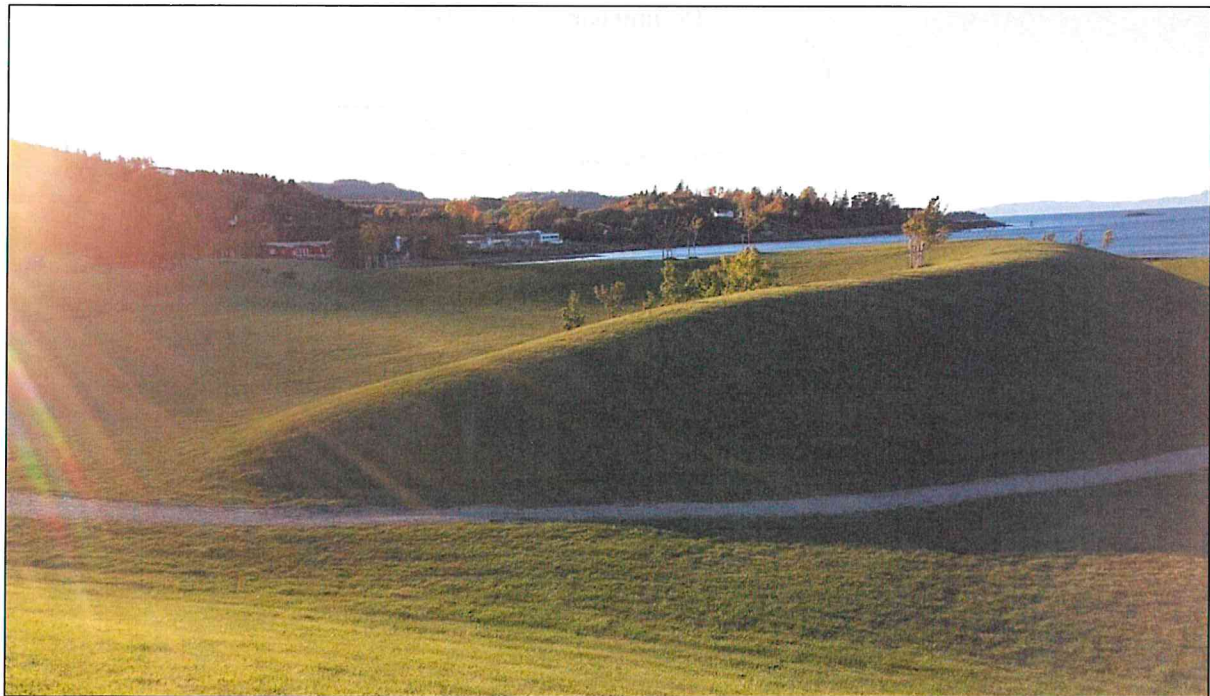




MALVIK KOMMUNE



# Årsberetning for 2019

---

ÅPEN – SAMHANDLENDE - NYSKAPENDE



## Forord

Rådmannen legger frem årsberetning og regnskap for 2019 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 20. februar 2019, 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 01.04.2019

Carl-Jakob Midttun, rådmann



# Innholdsfortegnelse

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| 1. Økonomisk resultat drift.....                           | 4  |
| 1.1. Driftsresultat.....                                   | 4  |
| 1.2. Driftsinntekter .....                                 | 4  |
| 1.3. Driftsutgifter .....                                  | 5  |
| 1.4. Brutto driftsresultat.....                            | 6  |
| 1.5. Finansposter .....                                    | 6  |
| 1.6. Avsetninger .....                                     | 6  |
| 2. Budsjettavvik for rammeområdene.....                    | 7  |
| 3. Investeringer og finansiering .....                     | 8  |
| 4. Balansen.....                                           | 10 |
| 4.1. Eiendeler .....                                       | 10 |
| 4.2. Anleggsmidler .....                                   | 10 |
| 4.3. Omløpsmidler .....                                    | 11 |
| 4.4. Egenkapital .....                                     | 11 |
| 4.5. Kortsiktig gjeld .....                                | 11 |
| 4.6. Langsiktig gjeld.....                                 | 11 |
| 5. Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2019 ..... | 12 |
| 6. Betyggende kontroll – Etisk standard .....              | 13 |
| 7. Likestilling .....                                      | 13 |
| 8. Tiltak for å hindre diskriminering .....                | 13 |



## 1. ØKONOMISK RESULTAT DRIFT

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

|                                              | Regnskap<br>2019 | Reg. budsj.<br>2019 | Oppr.<br>budsj.<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
|----------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|------------------|
| Skatt på inntekt og formue                   | -412,2           | -408,2              | -396,1                  | -397,6           |
| Rammetilskudd                                | -346,9           | -347,1              | -347,1                  | -326,4           |
| Gebyrer og brukerbetaling                    | -116,8           | -119,6              | -119,6                  | -111,9           |
| Eiendomsskatt                                | -33,4            | -32,5               | -32,5                   | -32,7            |
| Andre driftsinntekter                        | -181,8           | -148,7              | -148,0                  | -179,9           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                   | <b>-1 091,0</b>  | <b>-1 056,1</b>     | <b>-1 043,3</b>         | <b>-1 048,6</b>  |
| Lønn og sosiale utgifter                     | 676,1            | 658,7               | 646,4                   | 640,5            |
| Kjøp av varer og tjenester                   | 301,0            | 283,1               | 277,2                   | 293,1            |
| Andre driftsutgifter                         | 113,1            | 115,4               | 56,1                    | 96,2             |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                    | <b>1 090,3</b>   | <b>1 057,2</b>      | <b>979,7</b>            | <b>1 029,7</b>   |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                 | <b>-0,8</b>      | <b>1,1</b>          | <b>-63,5</b>            | <b>-18,9</b>     |
| Eksterne finansinntekter                     | -20,2            | -13,4               | -13,4                   | -19,0            |
| Eksterne finansutgifter                      | 84,9             | 76,4                | 76,4                    | 71,6             |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b> | <b>64,7</b>      | <b>63,0</b>         | <b>63,0</b>             | <b>52,5</b>      |
| Motpost avskrivninger                        | -67,4            | -67,4               | 0,0                     | -57,9            |
| <b>Netto driftsresultat</b>                  | <b>-3,4</b>      | <b>-3,3</b>         | <b>-0,6</b>             | <b>-24,3</b>     |
| Bruk av avsetninger                          | -29,1            | -28,0               | -4,4                    | -37,0            |
| Nye avsetninger/overført til investeringer   | 32,5             | 31,2                | 5,0                     | 41,4             |
| <b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>         | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>          | <b>0,0</b>              | <b>-19,9</b>     |

### 1.1. DRIFTSRESULTAT

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 0,8 millioner kroner. Dette er 1,9 millioner kroner høyere enn regulert budsjett for 2019 men betydelig lavere enn regnskap året før. Kommunen fikk merinntekter i 2019, men dette gikk med til å finansiere merutgifter innenfor rammeområdene.

Netto driftsresultat er positivt på 3,4 millioner kroner, og er på linje med budsjettet. Netto driftsresultat utgjør 0,3 prosent av driftsinntektene. For kommunene samlet er det anbefalt<sup>1</sup> at netto driftsresultat over tid bør ligge på minimum 1,75 prosent av driftsinntektene. Kommunestyret har vedtatt at netto driftsresultat

på sikt skal ligge på 2,2 prosent. Det er planlagt at det vil skje innen 2023.

Regnskapet for 2019 viser balanse. I dette resultatet er det innarbeidet enstrykning av budsjetterte overføringer til disposisjonsfond på 9,8 millioner kroner. Til tross for dette økte disposisjonsfondet med netto 13,6 millioner kroner i 2019.

### 1.2. DRIFTSINNTEKTER

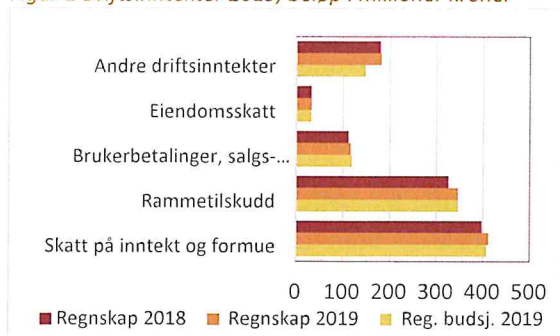
Kommunens samlede driftsinntekter økte med fire prosent til 1 091 millioner kroner fra 2018 til 2019. Dette betyr en reell vekst i inntektene på en prosent, gitt en kommunal deflator på 3 prosent i 2019.

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





Figur 1 Driftsinntekter 2019, beløp i millioner kroner



Som figur 1 viser er det små endringer fra 2018 til 2019. Det er i hovedsak godt samsvar mellom regnskap og budsjett, med unntak av «andre driftsinntekter». Skatt på inntekt og formue utgjorde 412 millioner kroner i 2019 - en vekst på 3,6 prosent. Dette er fire millioner kroner høyere enn lagt til grunn i regulert budsjett. Skatteveksten på landsbasis ble 4,7 prosent. Skatt per innbygger i Malvik kommune utgjør nå 91,9 prosent av landsgjennomsnittet. I 2018 var denne på 92,8 prosent.

Rammetilskuddet ble 346,9 millioner kroner, et budsjettavvik på kun 0,2 millioner kroner. Eiendomsskatten økte med 0,7 millioner kroner, en prosentvis økning på 2,1 prosent. Dette gir en realnedgang på 0,9 prosent for eiendomsskatten. Skattesatsen er uendret på 4 promille fra 2018 til 2019. Økningen i inntektene har sammenheng med flere skatteobjekter i kommunen.

Inntekter fra brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter er 116,8 millioner kroner og er 2,8 millioner kroner lavere enn regulert budsjett 2019. I forhold til regnskapet for 2018 er det en økning på reduksjon på 4,3 prosent. Årsaken til at salgs- og leieinntektene har økt mer enn den kommunale deflatoren har sammenheng med reelle økninger på gebyrsatsene for vann og avløp.

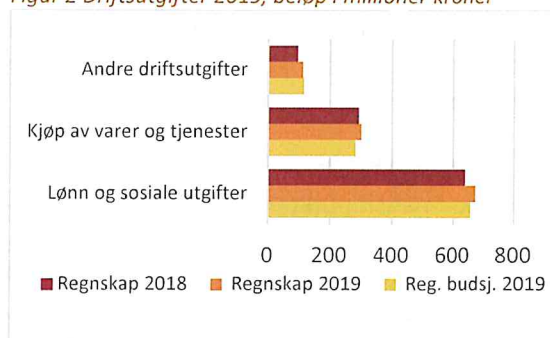
Andre inntekter ble til sammen 181,8 millioner kroner i 2019, en merinntekt i forhold til regulert budsjett på 33 millioner kroner. Merinntekten skyldes hovedsakelig at sykepengerefusjoner ikke har vært fullt ut budsjettet, ettersom inntekter og utgifter delvis går mot hverandre.

Det utøves også en viss forsiktighet når det budsjetteres med sykepengeinntekter, etter som denne størrelsen er vanskelig å forutsi. Dette utgjør 14 millioner kroner. Resten av avviket er stort sett knyttet opp mot øremerkede tilskudd fra staten, Husbanken, fylket og andre. Mye av dette avsettes til bundne fond og benyttes i senere år.

### 1.3. DRIFTSUTGIFTER

Kommunens samlede driftsutgifter økte med 5,9 prosent til 1 090 millioner kroner i 2019.

Figur 2 Driftsutgifter 2019, beløp i millioner kroner



Lønn og sosiale utgifter utgjorde 676,1 millioner kroner, og utgjør 62 prosent av driftsutgiftene. Denne andelen har vært stabil i de to siste årene. Lønnskostnadene er 17,4 millioner kroner høyere enn regulert budsjett og må ses i sammenheng med merinntekter på lønnsrefusjonspostene. Økningen i lønnskostnadene i forhold til fjoråret er på 35,6 millioner kroner og utgjør 5,6 prosent. Basert på beregninger fra Teknisk beregningsutvalg var lønnsveksten i kommunesektoren i 2019 på 3,5 prosent. Det betyr en realvekst i aktiviteten i 2019 på 2,1 prosent.

Kjøp av varer og tjenester utgjorde 301 millioner kroner i 2019. Dette er 18 millioner kroner høyere enn regulert budsjett, og en vekst på 2,7 prosent siden 2018. En av årsakene til denne veksten er kjøp av vikartjenester og konsulenttjenester innenfor de fleste rammeområdene. I tillegg ble det kjøpt tjenester fra andre kommuner og private for fem millioner kroner mer enn budsjettet. Dette gjelder for eksempel barnehageplasser i andre kommuner,



norskundervisning for flyktninger og kjøp av helsetjenester fra private.

Andre driftsutgifter er 113,1 millioner kroner i 2019 – noe lavere enn budsjettet. Disse kostnadene har en betydelig vekst fra regnskapet 2018, noe som blant annet har sammenheng med økte avskrivninger og økte sosialhjelpsbetalinger.

#### 1.4. BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Med en utgiftsvekst på 5,9 prosent og en inntektsvekst på kun 4,0 prosent, svekkes kommunens brutto driftsresultat. I regnskapet for 2018 var brutto driftsresultatet på 19 millioner kroner, mens den for 2019 var på knappe en million kroner.

#### 1.5. FINANSPOSTER

Eksterne finansinntekter er 20,2 millioner kroner i 2019 mot budsjettet 13,4 millioner kroner. Budsjettavviket har sammenheng med økt avkastning på innskuddsmidler som følge av høyere rente, noe som må sees sammenheng med økte renteutgifter. I tillegg ble det utbetalt større utbytte fra Trønderenergi enn budsjettet.

Eksterne finansutgifter ble 84,9 millioner kroner noe som var 8,5 millioner kroner mer enn. En del av dette har sammenheng med økt rentenivå, og må sees i sammenheng med økte renteinntekter – spesielt innenfor videreutlånsordningen for Husbanklån. I tillegg har avdragene økt med 2,9 millioner kroner utover budsjettet, som følge av tilpasning til nye regler for minimumsavdrag i kommuneloven. Bokførte avskrivninger økte betydelig i 2019, noe som gir økte krav til avdragsinnbetalinger.

#### 1.6. AVSETNINGER

Driftsregnskapet viser netto avsetninger i 2019 på 3,4 millioner kroner.

Det ble benyttet 29,1 millioner kroner av tidligere avsetninger. I hovedsak består dette av overskuddet fra 2018 på 19,9 millioner kroner. I tillegg ble det benyttet noen øremerkede midler avsatt på bundne driftsfond. Overskuddet fra 2018 ble vedtatt avsatt disposisjonsfond og til en rekke konkrete tiltak. De tiltakene som ikke ble fullt ut gjennomført ble satt av til disposisjonsfond. I tillegg ble det vedtatt avsatt noe over ti millioner kroner til disposisjonsfond etter kommunestyrets vedtak i sak om regnskap etter 2. tertial 2019. Det meste av dette ble strøket i forbindelse med regnskapsavslutningen, da det ikke var rom for denne avsetningen. Netto ble det avsatt 13,6 millioner kroner til disposisjonsfond i 2019, og disposisjonsfondet utgjør dermed 82 millioner kroner ved utgangen av 2019.

Pliktig avsetning av overskudd på selvkostområdene utgjorde 7,3 millioner kroner – 4 millioner kroner mer enn i 2018. Dette har sammenheng med at rentenivået på 5 års swap-renter ble en del lavere enn antatt. Selvkostfondene utgjør om lag 27,3 millioner kroner ved årets slutt. Videre ble det avsatt midler til bundne driftsfond for øremerkede bevilgninger som ikke ble benyttet i 2019.





## 2. BUDSJETTAVVIK FOR RAMMEOMRÅDENE

Tabell 2 Rammeområdene (oversikt 1B), beløp i millioner kroner, merforbruk (-)/mindreforbruk (+)

|                                         | Regnskap<br>2019 | Regulert<br>budsjett 2019 | Opprinnelig<br>budsjett 2019 | Avvik<br>2019 | Avvik<br>2018 |
|-----------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon | 8,3              | 7,7                       | 7,6                          | -0,7          | 0,3           |
| Rådmann og støttefunksjoner             | 53,9             | 55,8                      | 52,4                         | 2,0           | 4,6           |
| Eiendomsservice                         | 65,5             | 65,4                      | 61,0                         | -0,1          | 2,8           |
| Oppvekst og kultur                      | 349,7            | 337,5                     | 325,9                        | -12,2         | -3,0          |
| Helse og velferd                        | 264,9            | 259,5                     | 254,3                        | -5,4          | -5,4          |
| Tekniske tjenester                      | 23,7             | 23,0                      | 19,3                         | -0,7          | 2,3           |
| Kirkelig fellesråd                      | 6,6              | 6,6                       | 6,2                          | 0,0           | 0,0           |
| Felles                                  | -6,6             | 5,2                       | 16,4                         | 11,8          | 0,2           |
| <b>SUM</b>                              | <b>766,0</b>     | <b>760,6</b>              | <b>742,9</b>                 | <b>-5,4</b>   | <b>1,8</b>    |

Regnskapet for rammeområdene og fellesområdet har et samlet merforbruk på 5,4 millioner kroner sammenliknet med regulert budsjett 2019. Det er spesielt innenfor oppvekst og kultur det er et stort merforbruk, som utgjør over tre prosent av driftsutgiftene.

Innenfor oppvekst og kultur er det et merforbruk for barnehager, skoler og barne- og familietjenesten, mens kulturområdet går omtrent i balanse. Barnehagene hadde et merforbruk på 2,8 millioner kroner, der det meste kan tilskrives kjøp av plasser i andre kommuner som ble 2,7 millioner kroner høyere enn budsjettet. På skoleområdet kan avviket knyttes til enkeltskoler hvor det har vært nødvendig å sette inn ekstra ressurser. I tillegg har inntektsbudsjettet på skolene vært for høyt budsjettet. Innenfor barne- og familietjenesten er merforbruket på 4,3 millioner kroner, og er knyttet til brukere med store behov, og som har rett til hjelp. Dette vises ved at kjøp av institusjonsplasser og tjenester i andre kommuner ble 3,2 millioner kroner mer enn budsjettet.

Helse og velferd har et merforbruk som skyldes inntektssvikt for tilskudd til ressurskrevende tjenester. Disse inntektene ble 6 millioner kroner lavere enn budsjettet. Uten denne inn-

tektssvikten ville området hatt et mindreforbruk. Budsjettet i 2019 ble tatt ned i forbindelse med nedgangen av flyktningeinntektene, og i sum har man klart dette – selv om det er en del variasjoner mellom virksomhetene.

Innenfor folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon ble det et merforbruk som i hovedsak skyldes at kostnader knyttet til gjennomføring av kommunevalg og folkevalgtopplæringen ikke var tilstrekkelig budsjettet. På rådmannsområdet er mindreforbruket i stor grad knyttet opp mot vakanser.

Eiendomsservice hadde høyere strømutgifter, men fikk dette kompensert etter 2. tertial, og gikk dermed i balanse. Tekniske tjenester har et merforbruk som skyldes at budsjettering innenfor vann- og avløpsområdet ikke har vært korrekt. Dette vises spesielt på budsjetterte kapitalutgifter, der budsjettet skulle vært flyttet til sentralt område (hovedoversikt 1A) i 2019. Dermed oppstår et avvik både under tekniske tjenester og sentral. Dette er rettet opp i 2020.

Fellesområdene har betydelig mindreforbruk som har sammenheng med at alle avsatte midler til lønnsoppgjøret ikke ble fordelt, i tillegg ble pensjonskostnadene en god del lavere enn budsjettet. Overføringene til kirkelig fellesråd ble som budsjettet.



### 3. INVESTERINGER OG FINANSIERING

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

| Investeringer i anleggsmidler:                 | Regnskap<br>2019 | Regulert<br>budsjett<br>2019 | Opprinnelig<br>budsjett<br>2019 | Avvik<br>2019 | Regnskap<br>2018 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|------------------|
| Hommelvik Ungdomsskole                         | 4,0              | 6,5                          | 5,0                             | 2,5           | 45,6             |
| Vikhammer Ungdomsskole                         | 4,6              | 20,0                         | 41,0                            | 15,4          | 1,6              |
| Bygningsmessige endringer Rønningsvegen 3      | 1,7              | 1,6                          | 1,1                             | -0,1          | 0,0              |
| Ombygging brannstasjon TBRT                    | 4,3              | 4,1                          | 1,7                             | -0,2          | 0,0              |
| Ombygging av tidligere lensmannskontor         | 5,5              | 5,1                          | 4,0                             | -0,4          | 0,0              |
| Flerbrukshall Hommelvik                        | 0,8              | 1,0                          | 5,0                             | 0,2           | 0,0              |
| Ny sentrumsbarnehage Vikhammer                 | 0,6              | 0,5                          | 7,0                             | -0,1          | 0,1              |
| Ombygging Sveberg skole                        | 38,6             | 37,9                         | 36,2                            | -0,7          | 2,0              |
| Vikhammer helsetun oppgradering varmeanlegg    | 1,9              | 2,0                          | 2,0                             | 0,1           | 0,0              |
| Dalabakkan og div. i tilknytning til VA-anlegg | 2,5              | 1,3                          | 1,3                             | -1,2          | 4,9              |
| Div. vegtiltak                                 | 1,6              | 2,3                          | 4,0                             | 0,7           | 0,3              |
| Måleskap og styresystem gatelys, LED lys       | 3,2              | 2,9                          | 5,0                             | -0,3          | 3,6              |
| Fortau Snurruvegen                             | 0,2              | 0,3                          | 2,3                             | 0,1           | 0,0              |
| Mindre vann- og avløpsinvesteringer            | 16,7             | 17,5                         | 69,0                            | 0,8           | 20,3             |
| Utskiftning hovedvannledning Torp-Betania      | 17,2             | 15,4                         | 15,4                            | -1,8          | 1,4              |
| Hommelvik RA - nytt kloakkrenseanlegg i H.vik  | 17,5             | 22,0                         | 10,0                            | 4,5           | 40,2             |
| Stav Handel og Næringspark, Infrastruktur      | 25,3             | 15,0                         | 0,0                             | -10,3         | 36,5             |
| Svebergmarka, 3.etappe                         | 10,0             | 16,5                         | 16,5                            | 6,5           | 19,7             |
| Maskiner, biler og utstyr                      | 3,8              | 4,4                          | 3,0                             | 0,5           | 5,3              |
| IT-investeringer                               | 3,9              | 4,0                          | 4,0                             | 0,1           | 3,5              |
| Granheimkulverten                              | 2,6              | 2,8                          | 0,0                             | 0,1           | 0,0              |
| Andre mindre investeringer                     | 5,2              | 5,4                          | 16,4                            | 0,2           | 11,9             |
| <b>Sum investeringer i anleggsmidler</b>       | <b>171,7</b>     | <b>188,2</b>                 | <b>249,8</b>                    | <b>16,5</b>   | <b>196,9</b>     |
| Utlån og forskutteringer                       | 45,8             | 50,0                         | 50,0                            | 4,2           | 58,7             |
| Kjøp av aksjer og andeler                      | 2,2              | 2,5                          | 2,5                             | 0,3           | 2,5              |
| Avdrag på lån                                  | 40,2             | 30,0                         | 19,0                            | -10,2         | 32,9             |
| Dekning av tidligere års udekket               | 0,0              | 0,0                          | 0,0                             | 0,0           | 23,7             |
| Avsetninger                                    | 12,9             | 15,0                         | 35,0                            | 2,1           | 0,0              |
| <b>Årets finansieringsbehov</b>                | <b>272,8</b>     | <b>285,7</b>                 | <b>356,3</b>                    | <b>12,9</b>   | <b>314,8</b>     |
| <i>Finansiert slik:</i>                        |                  |                              |                                 |               |                  |
| Bruk av lånemidler                             | -168,7           | -183,4                       | -231,0                          | -14,7         | -218,4           |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler            | -11,4            | -15,0                        | -35,0                           | -3,6          | -13,8            |
| Tilskudd til investeringer                     | -1,0             | 0,0                          | 0,0                             | 1,0           | 0,0              |
| Kompensasjon for merverdiavgift                | -16,9            | -20,5                        | -28,8                           | -3,7          | -16,4            |
| Mottatte avdrag og refusjoner                  | -55,0            | -45,0                        | -19,0                           | 10,0          | -59,0            |
| Andre inntekter                                | -0,9             | 0,0                          | 0,0                             | 0,9           | 0,0              |
| <b>Sum ekstern finansiering</b>                | <b>-253,9</b>    | <b>-263,9</b>                | <b>-313,8</b>                   | <b>-10,0</b>  | <b>-307,7</b>    |
| Overført fra driftsregnskapet                  | -4,3             | -4,3                         | -5,0                            | 0,0           | -4,7             |
| Bruk av avsetninger/investeringsfond           | -14,7            | -17,5                        | -37,5                           | 0,0           | -2,5             |
| <b>Sum finansiering</b>                        | <b>-272,8</b>    | <b>-285,7</b>                | <b>-356,3</b>                   | <b>-2,8</b>   | <b>-314,8</b>    |
| <b>Udekket/udisponert</b>                      | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>                   | <b>0,0</b>                      | <b>0,0</b>    | <b>0,0</b>       |





Årets investeringsregnskap viser samlede investeringer i anleggsmidler inklusive merverdiavgift på 171,6 millioner kroner. Dette er en reduksjon på om lag 25 millioner kroner fra 2018.

I sum ligger de regnskapsførte investeringene 16,5 millioner kroner under regulert budsjett. Dette skyldes i hovedsak at Vikhammer ungdomsskole ble utsatt som følge av ny område-regulering. Videre er det noe mindreforbruk knyttet til Hommelvik ungdomsskole som skyldes tidsforskyvning mellom år, og prosjektet som helhet vil holde seg innenfor vedtatt prosjektramme. Det er et merforbruk i forbindelse med utbygging av infrastruktur på Stav Handel- og næringspark. Dette merforbruket vil stort sett bli dekket med refusjoner. Utskiftning av hovedvannledning Torp-Betania har et merforbruk på 1,8 millioner kroner, men dette skyldes periodeavvik, og det forventes at det vedtatte totalbudsjettet for prosjektet vil holde.

Utbetaling av startlån i 2019 var 45,8 millioner kroner. Dette er 4,2 millioner kroner mindre enn budsjettet, og dette overføres til ubrukte startlånsmidler til disposisjon for senere år.

Avdrag på lån og avsetninger gjelder startlån. Avdragene er ikke tilstrekkelig budsjettet, og består av ekstraordinære innbetalinger av startlån som vil bli benyttet til å nedbetale kommunens lån i Husbanken. Det er utfordrende å anslå i budsjettet hvor mye som betales inn ekstraordinært hvert år.

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

Regnskapet for 2019 viser en samlet bruk av lånemidler på 168,7 millioner kroner, av dette utgjør startlån 45,8 millioner kroner. Dette er i noe mindre enn regulert budsjett. Avviket øker størrelsen på kommunens ubrukte lånemidler.

Inntekter fra salg av anleggsmidler er 11,4 millioner kroner og gjelder i hovedsak salg av tomter i Svebergmarka. Dette ble litt lavere enn regulert budsjett, men betydelig lavere enn i opprinnelig budsjett. Markedet for eiendommer i Sveberg er fremdeles ganske svakt. Det ble derfor benyttet mindre midler til utbygging av området enn budsjettet.

Kompensasjon for merverdiavgift relatert til investeringsutgiftene ble 16,9 millioner kroner – litt mindre enn. Dette påvirkes av det samlede investeringsnivået, og hvor mye av dette som kommer under regelverket for kompensasjon av merverdiavgift. Ettersom investeringer i anleggsmidler ble noe lavere enn forventet er det naturlig at også disse inntektene blir noe lavere enn budsjettet.

Mottatte avdrag på utlån og refusjoner utgjør totalt 55 millioner kroner. Av dette utgjør mottatte ordinære avdrag på startlån 6 millioner kroner og mottatte ekstraordinære avdrag 25,3 millioner kroner. Dette var omtrent som budsjettet. Resterende gjelder refusjon fra andre knyttet til investeringer, i hovedsak dekning av kostnader for bygging av infrastruktur på Stav handel- og næringspark. Disse inntektene ble høyere enn budsjettet, og må sees opp mot merforbruket.



#### 4. BALANSEN

Tabell 4 Balansen 2018 og 2019, beløp i millioner kroner

|                                                         | Regnskap<br>2019 | Regnskap<br>2018 | Endring<br>2019 |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>EIENDELER</b>                                        |                  |                  |                 |
| <b>Anleggsmidler</b>                                    | <b>3 436,5</b>   | <b>3 281,0</b>   | <b>155,5</b>    |
| Faste eiendommer og anlegg                              | 1 789,9          | 1 709,4          | 80,5            |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                     | 69,0             | 67,1             | 1,9             |
| Utlån                                                   | 451,6            | 437,1            | 14,5            |
| Aksjer og andeler                                       | 65,0             | 62,7             | 2,2             |
| Pensjonsmidler                                          | 1 060,9          | 1 004,6          | 56,3            |
| <b>Omløpsmidler</b>                                     | <b>325,5</b>     | <b>294,8</b>     | <b>30,7</b>     |
| Kortsiktige fordringer                                  | 66,9             | 46,9             | 20,0            |
| Konserninterne kortsiktige fordringer                   | 0,3              | -0,7             | 0,9             |
| Premieavvik                                             | 56,7             | 47,0             | 9,7             |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd                           | 201,6            | 201,6            | 0,0             |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                    | <b>3 762,0</b>   | <b>3 575,8</b>   | <b>186,2</b>    |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                             |                  |                  |                 |
| <b>Egenkapital</b>                                      | <b>670,1</b>     | <b>657,4</b>     | <b>12,6</b>     |
| Disposisjonsfond                                        | 82,1             | 68,5             | 13,6            |
| Bundne driftsfond                                       | 42,4             | 36,9             | 5,5             |
| Ubundne investeringsfond                                | 12,8             | 15,6             | -2,8            |
| Bundne investeringsfond                                 | 4,3              | 3,3              | 1,0             |
| Regnskapsmessig mindreforbruk                           | 0,0              | 19,9             | -19,9           |
| Udekket i investeringsregnskap                          | 0,0              | 0,0              | 0,0             |
| Kapitalkonto                                            | 535,3            | 520,1            | 15,2            |
| Endring i regnskapsprinsipp - påvirker AK (drift)       | 1,2              | 1,2              | 0,0             |
| Endring i regnskapsprinsipp - påvirker AK (investering) | -8,0             | -8,0             | 0,0             |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                                 | <b>2 927,4</b>   | <b>2 775,9</b>   | <b>151,5</b>    |
| Pensjonsforpliktelser                                   | 1 228,7          | 1 170,2          | 58,5            |
| Sertifikatlån                                           | 0,0              | 150,0            | -150,0          |
| Andre lån                                               | 1 698,8          | 1 455,7          | 243,1           |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                                 | <b>164,5</b>     | <b>142,5</b>     | <b>22,0</b>     |
| Annen kortsiktig gjeld                                  | 109,7            | 91,5             | 18,2            |
| Konsernintern kortsiktig gjeld                          | 54,8             | 51,0             | 3,8             |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>                         | <b>3 762,0</b>   | <b>3 575,8</b>   | <b>186,2</b>    |

##### 4.1. EIENDELER

Sum eiendeler har økt med 186,2,5 millioner kroner til knappe 3,76 milliarder kroner fra 2018 til 2019.

##### 4.2. ANLEGGSMIDLER

Malvik kommune har litt over 3,4 milliarder kroner i anleggsmidler. Økningen er på 155,5 millioner kroner siden 2018. Dette er resultatet av aktivering av nye investeringer - fratrasket avskrivninger av eksisterende anlegg. Det er først og fremst anleggsmidler til ledningsnett



for vann og avløp som har økt, som for eksempel det nye kloakkrenseanlegget i Hommelvik og hovedvannledning Torp-Betania. Men også utbyggingen ved Sveberg skole har bidratt til økning i anleggsmidlene

Utlånene har økt med 14,5 millioner kroner, og består av netto endring i startlånsporteføljen. Årsaken til at økningen ikke er større skyldes store ekstraordinære avdrag fra våre låntakere.

Videre er pensjonsmidlene økt med litt over 56 millioner kroner.

#### **4.3. OMLØPSMIDLER**

Omløpsmidlene er økt med 30,7 millioner kroner. Dette skyldes periodisering av inntekter. I tillegg har premieavviket økt med knappe 10 millioner kroner.

#### **4.4. EGENKAPITAL**

Fra 2018 til 2019 er egenkapitalen økt med knappe 13 millioner kroner.

Økningen har sammenheng med økt avsetning til disposisjonsfond.

I tillegg er bundne fond (drift og investering) økt med 6,5 millioner kroner. Dette er midler som er tilknyttet selvkostområdene, og andre øremerkede midler som vil bli benyttet på et senere tidspunkt. Øvrige endringer er relatert

til resultateffekter, samt endringer i kapitalkontoen.

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

Kortsiktig gjeld er redusert med 14,6 millioner kroner til 142 millioner kroner. En stor del av dette skyldes periodiseringer mellom ulike år.

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

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser er økt med 151 millioner kroner til 2,93 milliarder kroner fra 2018 til 2019. Dette består av lånegjeld og pensjonsforpliktelser. Pensjonsforpliktelsene er økt med 58,5 millioner kroner, og må sees i sammenheng med økning av pensjonsmidlene.

Kommunens låneportefølje er på 1,7 milliarder kroner, av dette utgjør lån til investeringsformål 1,32 milliarder kroner – en økning på 83 millioner kroner. Startlån (videreutlån) utgjør 0,38 milliarder kroner.





## 5. HOVEDTREKKENE I DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN I 2019

Tabell 5 Finansielle nøkkeltall, i prosent av driftsinntektene

|                                                 | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|-------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Brutto driftsresultat                           | 0,5   | 5,9   | 4,0   | 1,8   | 0,1   |
| Avdrag (eksklusive startlån)                    | 3,5   | 2,7   | 3,1   | 3,6   | 4,3   |
| Renteutgifter (eksklusive startlån)             | 3,2   | 2,9   | 2,8   | 2,6   | 2,8   |
| Netto driftsresultat                            | -1,1  | 5,9   | 4,1   | 2,3   | 0,3   |
| Disposisjonsfond                                | 0,0   | 0,0   | 4,0   | 6,5   | 7,5   |
| Gjeld til investeringsformål                    | 107,2 | 100,1 | 108,8 | 118,0 | 121,0 |
| Gjeld til investeringsformål fratrasket VAR-lån | 92,4  | 80,0  | 88,7  | 95,1  | 93,9  |

Malvik kommune har i de siste årene hatt en bedring i økonomien. Men brutto driftsresultat har hatt en negativ trend over flere år. Dette har sammenheng med at utgiftene har vokst raskere enn inntektene.

Kommunens kapitalutgifter er har økt de siste årene, målt opp mot driftsinntektene. Renteutgiftene har hatt en ganske stabil utvikling målt mot andel av driftsinntektene. Selv om gjelden har økt, fører et redusert rentenivå til at andelen har vært stabil. Avdragenes andel ble redusert fram mot 2016, denne trenden er nå snudd og har økt de tre siste årene. Dette har sammenheng med strategien for å redusere avdragstiden, og betale ekstra avdrag når rentenivået er lavt. Denne strategien har også vært en tilpasning til de nye kravene til avdrag i kommuneloven, og kommunen har fra og med 2019 tilpasset avdragsnivået i tråd med disse kravene.

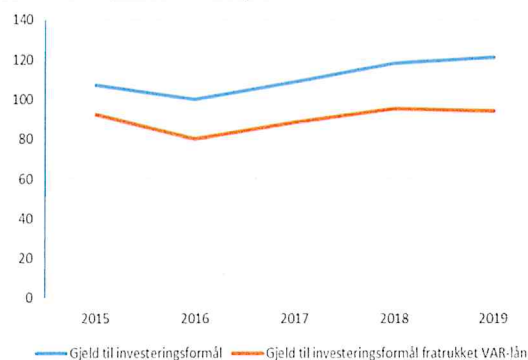
En negativ utvikling i brutto driftsresultat, sammen med økt andel av kommunens driftsinntekter som går til å dekke kapitalutgifter, har ført til en forverring i netto driftsresultat. Netto driftsresultat har i de to siste årene ligget betydelig over den anbefalte normen for kommunene på 1,75 prosent, men i 2019 ligger den godt under.

Et positivt netto driftsresultat gir kommunen mulighet til å bygge opp nødvendige reserver i økonomien. I 2017 ble det satt av 40 millioner kroner i disposisjonsfond, og i 2018 ble dette økt med 28 millioner kroner. Selv om netto

driftsresultat ble svakt i 2019 ble disposisjonsfondet tilført over 13 millioner kroner, hovedsakelig finansiert med overskuddet fra 2018. Det gir et disposisjonsfond på 82 millioner kroner ved utgangen av 2019.

Kommunens gjeldsgrad har økt etter 2016, etter å ha blitt redusert årene forut. Dette har sammenheng med et høyt investeringsnivå de siste årene. I 2019 var en stor andel av investeringene innenfor vann- og avløpsområdet, og gjeldsøkningen korrigert for VAR-lån ble dermed redusert, og ligger nå litt under 2018. Over tid holder gjeldsgraden seg ganske stabil, og det er viktig for kommunens langsiktige balanse at gjelden over tid ikke vokser fortere enn inntektene.

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





## 6. BETRYGGENDE KONTROLL – ETISK STANDARD

Malvik kommune ønsker at innbyggerne har til-  
lit til at vi sikrer effektiv og rett bruk av ressur-  
sene. For å oppnå dette trenger vi en velfunge-  
rende egenkontroll. Malvik kommune er knyt-  
tet til Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Norge  
IKS, og dette bidrar til egenkontroll i kommu-  
nen.

Malvik kommune har et felles kvalitetssystem  
for interne prosesser og for tjenester til bru-  
kere og innbyggere. Alle virksomheter arbeider  
med både gamle og nye prosedyrer. Gjennom-  
førte brukerundersøkelser på flere områder bi-  
drar også til utvikling og forbedring av tjenes-  
tene.

Mange enheter i Malvik kommune trener på og  
utvikler god refleksjon i hverdagen. Gjennom  
dette arbeidet og våre etiske retningslinjer ut-  
vikler vi og sikrer god etisk standard på tjenes-  
tene til innbyggerne.

Kommunen arbeider etter felles lederplattform  
som er tuftet på våre verdier og etiske retnings-  
linjer. Målet er blant annet å gi økt forståelse  
og et grunnlag for refleksjon rundt temaet ver-  
dibasert kultur. Plattformen skal videre bidra til  
kvalitetssikring, effektivitet, samstemthet og  
samspill.

## 7. LIKESTILLING

Det var i 2019 totalt ansatt 898 årsverk. Pro-  
sentandelen kvinner var 75,7 prosent og for  
menn var andelen 24,3 prosent. Sett opp mot  
tidligere år er forholdstallene stabile. Som tidli-  
gere følger kjønnsfordelingen i hovedtrekk de  
tradisjonelle tjenesteområdene som er i kom-  
munen.

*Tabell 6 Prosentvis utvikling i kjønnsfordeling på kommu-  
nenivå. Andel årsverk, eksklusiv ansatte i fødselspermi-  
sjon, hel ulønnet permisjon og timelønnede og oppdrags-  
takere.*

| Kjønn   | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| Kvinner | 75,8  | 75,4  | 75,7  | 75,7  |
| Menn    | 24,2  | 24,6  | 24,3  | 24,3  |
| Totalt  | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

*Tabell 7 Fordeling mellom kvinner og menn på virksom-  
hetsledernivå. Prosent*

| Kjønn   | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| Kvinner | 49,2  | 57,7  | 56,4  | 60,5  |
| Menn    | 50,8  | 42,3  | 43,6  | 39,6  |
| Totalt  | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

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

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

| Kjønn   | 2019 |
|---------|------|
| Kvinner | 50   |
| Menn    | 50   |
| Totalt  | 100  |



Når det gjelder utviklingen i andel med heltids-  
stillinger viser utviklingen at kommunen har  
gått fra 55,2 prosent heltid i 2016 til 63,8 pro-  
sent ved utgangen av 2019. Heltidsandelen i  
Malvik kommune stiger jevnt, noe som viser at  
den store oppmerksomheten på heltidskultur  
og kvalitet gir resultat.

## 8. TILTAK FOR Å HINDRE DISKRIMINE- RING

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



MALVIK KOMMUNE