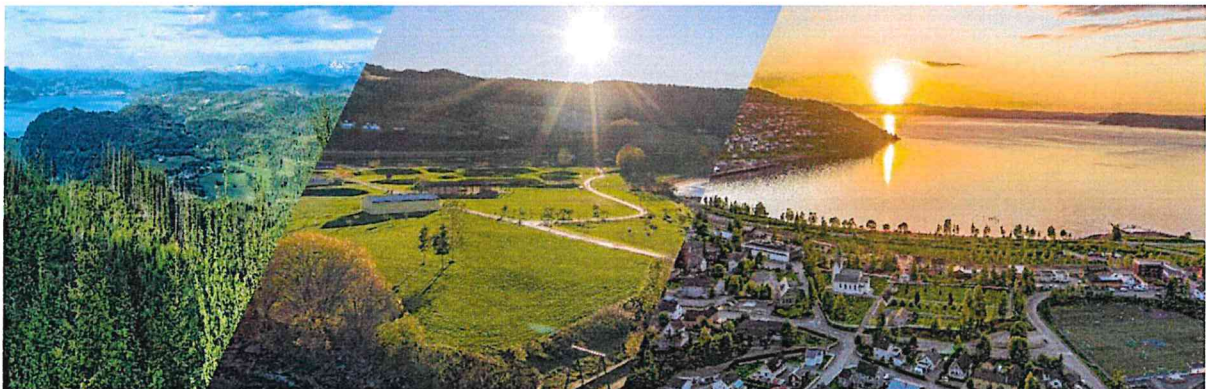




MALVIK
KOMMUNE

åpen – nyskapende – samhandlende

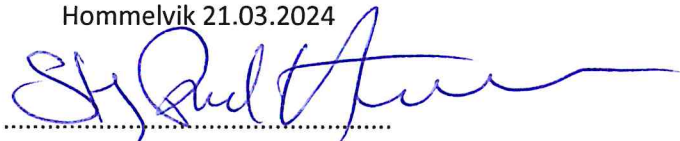
Årsberetning for 2023



Forord

Kommunedirektøren legger frem årsberetning og regnskap for 2023 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 21.03.2024



Stig Roald Amundsen, kommunedirektør



Innholdsfortegnelse

1. Økonomisk resultat drift.....	4
1.1. Driftsresultat.....	4
1.2. Driftsinntekter	5
1.3. Driftsutgifter	6
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	14
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 2023	16
5. Budsjettpremisser 2023.....	17
6. Betyggende kontroll –	18
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 2023	Reg. budsj. 2023	Oppr. budsj. 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd	-443,3	-441,0	-433,2	-385,3
Skatt på inntekt og formue	-513,9	-508,0	-493,1	-528,6
Eiendomsskatt	-35,8	-36,7	-36,7	-35,6
Brukerbetalinger	-38,0	-39,2	-41,4	-40,0
Salgs og leieinntekter	-107,7	-106,6	-106,6	-92,9
Overføringer og tilskudd fra andre	-155,4	-121,7	-122,2	-165,1
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-51,8	-53,3	-36,8	-45,7
Sum driftsinntekter	-1346,1	-1306,5	-1270,0	-1295,5
Lønn og sosiale utgifter	837,9	804,9	799,3	776,1
Kjøp av varer og tjenester	368,4	328,7	297,9	345,2
Andre driftsutgifter, inkl avskrivninger	144,7	138,2	57,2	148,3
Sum driftsutgifter	1351,0	1271,9	1154,4	1269,5
Brutto driftsresultat	4,9	-34,7	-115,6	-25,9
Eksterne finansinntekter	-49,7	-44,0	-33,2	-33,9
Eksterne finansutgifter	148,4	143,2	135,6	107,1
Resultat eksterne finanstransaksjoner	98,7	99,2	102,4	73,2
Motpost avskrivninger	-81,0	-81,0	0,0	-73,9
Netto driftsresultat	22,6	-16,4	-13,2	-26,6
Overføring til investeringer	0,0	23,5	23,5	18,7
Netto avsetninger/bruk av bundne driftsfond	-7,9	-18,7	-18,7	3,5
Nye avsetninger/bruk av disposisjonsfond	-14,7	11,6	8,4	4,4
Som disponering/dekning av netto driftsresultat	-22,6	16,4	13,2	26,6
Fremført til inndekning i senere år	0,0	0,0	0,0	0,0

1.1. DRIFTSRESULTAT

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 4,9 millioner kroner. Dette er 39, millioner kroner dårligere enn regulert budsjett for 2023. Hovedårsaken til dette er at kommunen har et betydelig merforbruk på rammeområdene 2023. Noe av merforbruket dekkes av økte inntekter. Det ble tatt høyde for økte skatteinntekter i regulert budsjett gjennom året, og størstedelen av inntektsøkningen ble benyttet til å øke driftsrammene til virksomhetene. Tjenesteproduksjonen ble på tross av dette dyrere enn antatt og brutto driftsresulta-

tet ble dermed dårligere enn budsjettet. Avvikene på utgiftssiden kommenteres senere i årsberetning under de ulike rammeområdene.

Pensjonskostnadene ble høyere enn budsjettet. Samlet sett bidrar netto inntektsføring av premieavvik med 18,5 millioner kroner. Kommunen hadde også i 2023 betydelige merutgifter knyttet til håndtering flyktninger, men dette ble kompensert med økte rammeoverføringer.

Netto finanskostnader ble omtrent som budsjettet. Kommunen hadde god likviditet gjen-



nom året, og renteoppgangen ga høye renteinntekter på denne likviditeten. Renteutgiftene ble marginalt høyere enn budsjettet, og det ble betalt inn noe mer avdrag enn budsjettet. I sum ga dette et finansresultat som var litt dårligere enn forventet. Netto driftsresultat endte dermed på minus 22,6 millioner kroner, noe som var dårligere enn opprinnelig og revidert budsjett. Netto driftsresultat er negativt og utgjør 1,7 prosent av driftsinntektene. En del av dette resultatet skyldes øremerkede inntekter som ikke ble brukt opp og netto inntektsføring av premieavvik på pensjon. Korrigert for dette er et negativt resultat for 2023 på 2,4 prosent av driftsinntektene.

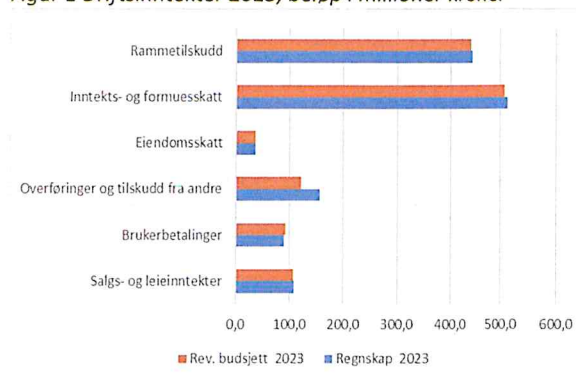
Kommunestyret har vedtatt at korrigert netto driftsresultat på sikt skal ligge på 2,2 prosent, og resultat for 2023 er veldig mye lavere enn målsettingen.

Det negative netto driftsresultatet ble dekt inn ved bruk av bundne fond og disposisjonsfond. Etter disse avsetningene viser regnskapet for 2023 balanse.

1.2. DRIFTSINTEKTER

Kommunens samlede driftsinntekter ble på 1 346 millioner kroner, og er en økning på 3,9 prosent. For 2023 anslås deflatoren å bli på om lag 5,2 prosent, slik at det reelt sett var en nedgang på 1,3 prosent i inntektene i 2023. Kommunens samlede driftsinntekter ble knappe 40 millioner kroner høyere enn budsjettet.

Figur 1 Driftsinntekter 2023, beløp i millioner kroner



Som figur 1 viser er det små avvik mellom regnskap og budsjett for 2023. Inntektene ble gjennomgående noe høyere enn budsjettet. Det største avviket er på overføringer og tilskudd, som ble 34 millioner kroner høyere enn budsjettet. Dette har sammenheng med at det er vanskelig å budsjettere sykepengerefusjoner helt presist. Dette påvirker også kostnadssiden ettersom dette gir økt innleie.

Skatt på inntekt og formue utgjorde 514 millioner kroner i 2023 - en nedgang på 2,8 prosent fra 2022. Skatteinntekten er 5,9 millioner kroner høyere enn lagt til grunn i regulert budsjett. Skattnedgangen for kommunene på landsbasis ble 4,7 prosent. Rammetilskuddet ble 443,3 millioner kroner, 3,3 millioner kroner mer enn budsjettet.

Eiendomsskatten ble på 35,8 millioner kroner. Dette var en nedgang på 0,2 prosent fra 2023, men en reell nedgang på 5,4 prosent målt ut fra en deflator på 5,2 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.

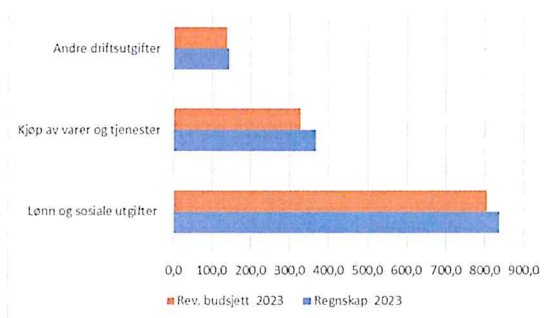
Inntekter fra brukerbetalinger, flyktningetilskudd, rentekompensasjonsordninger og andre tilskudd fra staten ble 90 millioner kroner, og om lag slik som budsjettet. Salgs- og leieinntekter er 108 millioner kroner – også det omtrent som budsjettet.



1.3. DRIFTSUTGIFTER

Kommunens samlede driftsutgifter endte på 1 351 millioner kroner i 2023. 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 2023, beløp i millioner kroner



Lønn og sosiale utgifter utgjorde 838 millioner kroner, og utgjør 62 prosent av driftsutgiftene. Denne andelen har økt litt i 2023. Lønnskostnadene er 33 millioner kroner høyere enn regulert budsjett og må ses i sammenheng med merinntekter på sykelønnsrefusjon. Det må også sees i sammenheng med at rammeområdene hadde et merforbruk i 2023.

Kjøp av varer og tjenester utgjorde 368 millioner kroner i 2023. Dette er 40 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 og utbetale noe mer enn budsjettet til private barnehager.

Andre driftsutgifter er 145 millioner kroner i 2023, 7 millioner kroner mer enn budsjettet.

1.4. BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Med driftsinntekter på 1 346 millioner kroner og driftsutgifter på 1 351 millioner kroner, blir en negativ brutto driftsresultatet på 5 millioner kroner. Det var budsjettet med ett brutto driftsresultat på 35 millioner kroner, og resultatet ble dermed 40 millioner kroner dårligere

enn dette. Hovedsakelig på grunn av merforbruk hos rammeområdene.

1.5. FINANSPOSTER

Eksterne finansinntekter ble på 50 millioner kroner i 2023 mot budsjettet 44 millioner kroner. Budsjettavviket har sammenheng med økt rente i 2023, noe som ga renteinntekter utover budsjettet.

Eksterne finansutgifter ble 148 millioner kroner, betydelig over nivået fra året før som har sammenheng med økte investeringer i 2022 og 2023. Dette var 5 millioner kroner mer enn i revidert budsjett. Både renteinntekter og renteutgifter økte mer enn opprinnelig budsjett. Totalt ble effekten av renteøkning likevel begrenset, ettersom kommunen har mange lån med faste renter og en renteøkning gir økte renteinntekter på kommunens likviditet. Avdragene ble noe høyere enn budsjettet og i tråd med bestemmelsene i kommuneloven om minimumsavdrag.

1.6. OVERFØRING TIL INVESTERING OG AVSETNINGER TIL FOND

Det ble ikke overført 23,5 millioner kroner fra driftsregnskapet for å finansiere investeringene i 2023. Dette budsjettpremissene kunne ikke oppfylles ved et negativt netto driftsresultat.

Driftsregnskapet viser netto avsetninger til bundne fond i 2023 på 7,9 millioner kroner. Det var budsjettet med bruk av avsetninger på 18,7 millioner kroner. I 2023 ble det forventet å benytte selvkostfondene innenfor vann og avløp. Men forsinkelser i investeringer førte til mindre bruk av fondene enn budsjettet innenfor vann og avløp. I tillegg ble ubrukede øremerkede midler avsatt til bundne fond, noe som ikke var budsjettet.

I tråd med den nye kommuneloven skal kommunen ved merforbruk først stryke overføringer til investeringer og avsetninger til disposisjonsfond, dette for å redusere merforbruket så mye som mulig. Totalt ble det benyttet 14,7 millioner kroner av disposisjonsfondet i 2023.



Det var budsjettert bruk av disposisjonsfond på 7,7 millioner kroner. 7 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 47,6 millioner kroner sammenliknet med regulert budsjett 2023. Etter august 2023 rapporterte Kommunedirektøren om at rammeområdene i Malvik kommune lå an til et merforbruk på 38 millioner kroner. På bakgrunn av dette vedtok kommunestyret i sak 95/2023 «*Handlings og økonomiplan 2024- 2027, budsjett 2024*» at

kommunedirektøren skulle utarbeide en forpliktende plan for å oppnå økonomisk handlingsrom i tråd med handlingsregler og økonomiske målsettinger for Malvik kommune.

Etter regnskapsavleggelse for 2023 endte merforbruket på rammeområdene på 53,9 millioner kroner. Dette medførte at de økonomiske måltallene for 2023 ikke ble nådd.

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

	Regnskap 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regulert budsjett 2023	Avvik 2023
Folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon	8,9	8,6	8,6	-0,3
Kommunedirektør og støttefunksjoner	74,0	68,8	71,7	-2,3
Oppvekst og kultur	446,0	391,8	429,1	-16,8
Helse og velferd	359,8	304,2	334,2	-25,7
Samfunnsutvikling og tekniske tjenester	105,6	97,2	96,9	-8,7
Felles	-2,3	34,7	4,0	6,3
SUM	992	905,2	944,4	-47,5

Innenfor folkevalgte, kontrollutvalg og revisjon ble det et lite merforbruk på 0,3 millioner kroner. Årsaken til dette er etterlønn ordfører.

Kommunedirektør og støttefunksjoner hadde et merforbruk på 2,3 millioner kroner. Merforbruket skyldes i hovedsak kjøp av juridisk bistand i forbindelse med søksmål fra private barnehager samt prisøkninger i lisenskostnader som gjelder hele kommunen.

Oppvekst og kultur hadde et merforbruk på 16,8 millioner kroner. Dette tilsvarer 3,9 % av driftsrammen. Merforbruket ser vi i virksomhet for barnehage, skoler og barne- og familietjenesten, mens kulturområdet hadde et mindreforbruk.

Barnehagene hadde et merforbruk på 7,2 millioner kroner. Av dette beløpet utgjør 5,3 millioner mer i kostnader på kjøp av barnehageplasser i andre kommuner enn budsjettet. Utgiften til kjøp av private barnehager kom 1 million over det som var budsjettet, her er både

variasjoner i barnetall samt kostnad til spesialundervisning årsaken. Vi har også åpnet en ny kommunal barnehage høsten 2023 som har ført til kostnader utover budsjett.

Samlet merforbruk ved skolene var på 7,7 millioner kroner. Merforbruket kan knyttes mot spesialundervisning og enkeltelever som har behov utover ordinær undervisning. Flere skoler melder også om høyt sykefravær og økt innleie av vikarer. Rekruttering av nye lærere er utfordrende økonomisk, da nye som kommer inn nå har høyere utdanning og har krav på høyere lønn enn tidligere. Kostnadene knyttet til mottaksskolen ble også høyere enn budsjettet.

Innenfor barne- og familietjenesten er merforbruket på 6,1 millioner kroner, og er i all hovedsak knyttet opp mot barnevernstjenesten, og kjøp av plasseringen er i institusjon. Driften for øvrig innenfor barne- og familietjenesten er nært balanse.



Kultur har et mindreforbruk på 1,6 millioner. Mindreforbruket skyldes blant annet en inntekt på 0,74 millioner som tilhører forrige regnskapsår. Elevtallet i kulturskolen har hatt en betydelig økning i 2023 som førte til økte inntekter, uten at de har økt aktiviteten. Virksomheten har vært nøkternt med blant annet vikarinneleie ved sykefravær, samt innkjøp - som følge av innkjøpsstopp/ansettelsesstopp. Dette påvirker også resultatet i positiv retning.

Helse og velferd hadde i 2023 et merforbruk på 25,7 millioner kroner, som tilsvarer 7,7 prosent av driftsrammen. Dette skyldes hovedsakelig utgifter utover budsjett på ressurskrevende tjenester, økt aktivitet knyttet til flyktninger og andre brukergrupper, samt flere innbyggere med økt bistandsbehov.

Ressurskrevende tjenester: I 2023 hadde Malvik 24 brukere i kategorien ressurskrevende tjenester. Dette betyr en lønnskostnad per bruker på over 1,6 millioner kroner. Av dette får kommunen refundert 80 prosent av direkte lønnskostnader som overstiger 1,6 millioner kroner, forutsatt at de har konkrete vedtak på tjenester. Dette er en økning fra 16 brukere i 2021 og 22 brukere i 2022. Totale utgifter knyttet til disse 24 brukerne var i 2023 på om lag 90 millioner kroner, hvorav kommunen får refundert om lag 32 millioner kroner.

Det har vært stort påtrykk med økt antall brukere og flere brukere med økt bistandsbehov innenfor flere av virksomhetene, og spesielt innen Psykisk helsetjeneste og rus, Hjemmesykepleien og Boveiledningstjenesten.

NAV har et merforbruk på 9 millioner kroner i 2023, hvorav om lag 3 millioner kroner av dette knyttes til kvalifiserings- og introduksjonsstønning og 2 millioner kroner til økonomisk sosialhjelp. Dette har sammenheng med økte satser, pris- og renteøkninger. Antall sosialhjelpsmottakere har økt fra 302 i 2022 til 353 i 2023. Det øvrige merforbruket kan knyttes til enkeltbrukere og voksenopp-læringstilbud til flyktninger.

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester hadde et merforbruk på 8,7 millioner kroner. Dette tilsvarer 9 % av driftsrammen. Hovedårsaken til merforbruket er høyere faste driftskostnader og lavere inntekter enn budsjettet.

Strøm utgjør 1,3 millioner kroner av merforbruket, bioenergiavtalen 1,4 millioner kroner og eksterne snøbrøytingavtaler stod for 1,2 millioner kroner.

Videre bidrar økte renovasjons kostnader og økte lisenskostnader med 1,3 millioner kroner.

På plan, byggesak og oppmåling har lavere aktivitet i gebyrbelagte områder enn budsjettet, ført til en mindreinntekt på i underkant av 3 millioner kroner. Dette henger sammen med at området har hatt mange kommunale oppgaver som ikke gir inntekter. I tillegg har ikke området nådd budsjettet inntekt sammenlignet med ressurs-pådraget. Årsaken til dette er en kombinasjon av for lave gebyr og behov for effektivisering av arbeidsprosessene.

Fellesområdene har mindreforbruk på bakgrunn av for høy avsetning til lønnsoppgjør, samt at deler av flyktningeinntektene ikke ble delt ut til rammeområdene. Overføringene til kirkelig fellesråd ble som budsjett

**2. INVESTERINGER OG FINANSIERING**

Tabell 3 §5-5 Investeringsutgifter, beløp i hele 1000 kr.

	Regnskap 2023	Rev. budsjett 2023	Oppr. budsjett 2023	Regnskap 2022
Ny nettportal og nytt kvalitetssystem	7	0	0	248
Prosjekt Sandfjæra barnehage	1 673	3 400	0	922
Elements - innføring	489	0	0	1 814
Ombygging Øyavegen 19 og Hommelvik legekantor	13	0	0	10 073
Vikhammer ungdomsskole med kulturarena og idrettsflate	65 392	64 000	100 000	252 088
Pasientsignalanlegg	256	1 000	2 000	3 038
Flerbrukshall Hommelvik	1 196	3 000	5 000	0
Ombygging servicekontor og valglokaler	696	1 000	0	0
Brannsikkerhetstiltak Øyavegen 18	1 760	2 500	2 500	82
Saksvik skole tilbygg til paviljong	1 845	1 500	0	0
Leistad Vestre avlastningsbolig	0	7 900	0	0
Ny sentrumsbarnehage Vikhammer	64 050	58 000	50 500	63 554
Klima og miljøtiltak	3 615	2 000	2 000	0
Tilbygg på Pæra	347	0	0	0
Omsorgsboliger Sveberg	2 212	3 000	4 500	1 752
Oppgradering Herredshuset	0	0	15 000	0
Kjøleanlegg Hommelvik og Vikhammer helsetun	0	0	0	4 972
Oppgradering av leilighet på vikhammer helsetun (inv)	0	0	0	1 617
Boligmoduler Grønberg (INV)	7 980	5 500	0	587
Trafikksikkerhetstiltak	733	750	750	634
Nyasfaltering (investering)	316	300	300	1 736
Vegbelysning, oppgradering til Led	0	0	0	1 461
Ny veg Hommelvik - Sveberg 1. etappe	340	1 000	15 000	351
Ny veg Reitan-Vuluvegen	0	0	20 000	0
Miljøpakken generell planlegging	0	500	500	498
Miljøpakken mindre trafikktekniske tiltak	313	500	500	628
Gang- og sykkelveg Granholtvegen - Ålivegen	215	500	3 900 000	154
Fortau langs Saksvikkorsen	0	0	0	88
Gang- og sykkelveg Smiskaret - Sveberg	450	500	2 500	79
Fortau Fagottvegen	0	0	4 000	0
Kommunal andel Miljøpakken	1 747	1 800	1 800	0



VVA-anlegg Sjøvegen	0	0	1 000	0
Vann og avløp Rønningsvegen	2 315	7 000	3 000	0
Utskiftning hovedvannledning Torp-Betania	289	0	0	6 008
Høydebasseng Lia	4 921	10 000	25 000	1 322
Sikringstiltak damanlegg Stavsjøen	0	0	0	46
E6-hovedvannledninger	29 836	43 800	138 800	51 398
E6 kryssinger	593	500	5 000	672
Sanering Hommelvik	1 400	3 000	5 000	0
E6 høydebasseng og pumpestasjoner	1 772	5 000	35 000	4 497
Hommelvik RA - nytt kloakkrenseanlegg i Hommelvik	0	0	0	2 120
Saksvik avløpsrenseanlegg	51 675	50 000	59 000	47 163
VPS Svedalsvegen	3 049	3 000	0	2 974
Slamavskiller Torp	796	1 000	0	60
Overføring sjøledning Grønberg-HARA	0	0	0	96
Legge ned APS Naustmarka, ny selvavfallsledning	866	1 000	1 000	179
Renovere avløpspumpestasjon (APS) Homla og Smeplassen	20	1 000	2 500	0
Oppdragsavtale vannpumpestasjon Sveberg	0	0	0	332
Vidhaugen barnehage uteområde	6 112	6 500	6 500	1 159
Utbygging Vikhammer Øvre	821	9 679	9 679	21 281
Svebergmarka, 3. og 4. etappe	2 224	3 000	15 000	1 938
Maskiner, biler og utstyr	2 014	1 875	1 875	4 042
Videreutvikling idrettsanlegg Vikhammer (INV)	52	0	0	305
Meråpent bibliotek Vikhammer, automatisk lånemulighet	16	0	0	293
Investeringstilskudd Malvik kirkelig fellesråd	0	500	500	0
IT infrastruktur	11 405	12 400	13 400	11 209
Kjøp av leiligheter Vikhammer Strand	2 532	2 500	0	8 052
Lokaler ansatte rus/psykisk helse - rønningsvegen	0	0	8 500	0
En helsestasjon i malvik	160	1 000	1 000	0
Hommelvik helsetun skjermet avdeling	667	2 000	5 000	0
Økt kapasitet heldøgns omsorg, ink. avlastning for barn og unge	0	1 000	1 000	0
Statlig sikring av Langneset og Mila friluftsområde	795	460	460	0
Dam Foldsjøen	360	1 000	2 000	408



Oppgradering Lysløype Jervskogen	0	0	0	2 887
Sentrumsplan Hommelvik PS 98/2020	2 025	2 000	1 000	839
Overvann Klarinettvegen	198	1 000	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	282 606	328 864	571 964	519 973

Årets investeringsregnskap viser samlede investeringer i anleggsmidler inklusive merverdiavgift på knappe 283 millioner kroner. Dette er 46 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 som har sammenheng med E6 utbyggingen.

Vegprosjektene både i og utenfor Miljøpakken ble beheftet med forsinkelser i 2023 og kommer samlet inn under budsjett.

Avløpsprosjektene består stort sett av et nytt avløpsrenseanlegg på Saksvik. Her har forbruket vært noe lavere enn opprinnelig forventet i 2023, men det er forventet av den vedtatte totalrammen blir benyttet.

De større vannprosjektene er påvirket av fremdriften til E6-utbyggingen og er alle under budsjett i 2023. Det er knyttet noe usikkerhet til

prisstigning og andre økte utgifter i forbindelse med forsinkelsene.

Kommunale formålsbygg er i sum innenfor budsjettet for 2023, men det er enkelte avvik innenfor dette. På grunn av forurenset masse under Sandfjæra barnehage har det vært foretatt masseutskiftning for å stabilisere og sikre grunnen. Prosjektet er ikke ferdig, og det vil komme merutgifter her.

Nye Vikhammer ungdomsskole og sentrumsbarnehage på Vikhammer har avvik fra budsjett 2023 men ventes begge å ferdigstilles innenfor vedtatt budsjetttramme.

Boligmodulene på Grønberg går over prognostisert budsjett.

En del av prosjektene er utsatt, eller kansellert.



Tabell 4 §5-5 Videreutlån og finansiering av investeringer

	Regnskap 2023	Revidert bud- sjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Sum investeringsutgifter	282,6	328,9	571,9	96,4
Finansiering:				
Kompensasjon for merverdiavgift	-36,8	-36,6	-53,2	-70,3
Tilskudd fra andre	-14,5	-6,8	-13,9	-19,7
Salg av varige driftsmidler	-1,9	-13,0	-33,0	-9,8
Mottatte avdrag på egne utlån	0,0	0,0	0,0	-0,0
Bruk av lån	-227,4	-238,8	-449,5	-396,1
Sum finansiering	-280,7	-295,2	-549,6	-495,9
Videreutlån				
Videreutlånte midler	64,4	70,0	65,0	116,1
Bruk av lån til videreutlån	-79,2	-84,8	-65,0	-65,0
Avdrag på lån til videreutlån	18,7	25,0	25,0	19,0
Mottatte avdrag på videreutlån	-36,4	-25,0	-25,0	-42,6
Netto utgifter videreutlån	-32,4	-14,8	0,0	27,4
Annen finansiering og avsetninger				
Overføring fra drift	-0,0	-23,5	-23,5	-18,7
Netto avsetninger bundne investeringsfond	17,6	0,0	0,0	-13,6
Netto bruk ubundet investeringsfond	-4,9	-14,5	-1,7	-6,4
Dekning av tidligere års udekket beløp	14,8	14,8	0,0	0,0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	27,5	-23,2	-26,7	-38,7
Udekket/udisponert	0,0	0,0	0,0	14,8

Investeringene ble finansiert med bruk av lån på 227,4 millioner kroner. Det var betydelig lavere enn opprinnelig budsjettert, og skyldes at mange av investeringsprosjektene ble forsinket. I hovedsak relatert til forsinkelsen av ny E6, Salgsinntekter som følge av salg på Sveberg og annet mindre salg ble betydelig mindre enn opprinnelig budsjettert, og budsjettet ble her justert ned. Disse salgsinntektene svinger med markedet og er vanskelig å budsjettere nøyaktig.

Utbetaling av startlån i 2023 var 64,4 millioner kroner. Dette er 5,6 millioner kroner mindre enn budsjettert. Mottatte avdragene er noe

høyere enn budsjettert, og består av ekstraordinære innbetalinger av startlån. Udekket merforbruk fra årsoppgjøret for 2022 er dekket opp med bruk av ekstraordinære avdrag fra 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 2023 ga ikke rom for å overføre 23,5 millioner kroner for å finansiere investeringer i 2023.



3. BALANSEN

Tabell 5 Balansen 2023 og 2022, beløp i millioner kroner

	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Endring
EIENDELER			
Anleggsmidler	4716,2	4395,1	321,1
Faste eiendommer og anlegg	2 642,9	2 466,4	176,5
Utstyr, maskiner og transportmidler	95,4	72,0	23,4
Utlån	592,2	563,7	28,5
Aksjer og andeler	97,7	95,3	2,4
Pensjonsmidler	1 288,1	1 197,7	90,4
Omløpsmidler	511,0	601,1	-90,1
Kasse, postgiro, bankinnskudd	327,7	432,6	-104,9
Finansielle omløpsmidler	0,0	0,0	0,0
Kundefordringer	81,2	85,0	-3,7
Premieavvik	102,1	83,5	18,5
SUM EIENDELER	5 227,2	4 996,2	231,0
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	-1 219,4	-1 215,0	-4,4
Disposisjonsfond	-104,2	-118,9	14,7
Bundne driftsfond	-52,8	-60,7	7,9
Ubundne investeringsfond	-40,5	-45,4	4,9
Bundne investeringsfond	-33,5	-16,0	-17,6
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,0	0,0	0,0
Udekket i investeringsregnskap	-	14,8	-14,8
Kapitalkonto	-995,1	-995,7	0,5
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	-3 801,6	-3 521,6	-280,0
Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 183,6	-2 017,3	-166,3
Obligasjonslån	0,0	0,0	0,0
Sertifikatlån	-300,0	-285,0	-15,0
Pensjonsforpliktelser	-1 318,0	-1 219,3	-98,7
Kortsiktig gjeld	-206,2	-259,6	53,3
Annen kortsiktig gjeld	-163,3	-157,6	-5,7
Leverandørgjeld	-42,9	-101,9	59,0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-5 227,2	-4 996,2	-231,0

3.1. EIENDELER

Sum eiendeler har økt med 231 millioner kroner til litt over 5,2 milliarder kroner fra 2022 til 2023. Anleggsmidlene har økt med 321 millioner kroner og omløpsmidlene er redusert med 90 millioner kroner.

3.2. ANLEGGSMIDLER

Malvik kommune har litt over 4,7 milliarder kroner i anleggsmidler, og har økt betydelig i 2023. Hovedårsaken til dette er investeringer i anleggsmidler, spesielt innenfor barnehage,



skoler og vann og avløpsområdet, som er gjennomført gjennom året og som har vært større en avskrivningene.

Utlånene har økt med 28,5, noe som i hovedsak består av netto endring i startlånsporteføljen. Årsaken til at økningen ikke er større, skyldes ekstraordinære avdrag fra kommunens låntakere.

Pensjonsmidlene har økt med 90,4 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 redusert med 90 millioner kroner. Dette har i hovedsak sammenheng med bruk av bankinnskudd til investering samt bruk av disposisjonsfond og bundne fond i 2023. Likviditeten gjennom 2023 har vært god. Ved årsskiftet hadde kommunen 328 millioner kroner i bankinnskudd, derav 50 millioner kroner plassert med 31 dagers oppsigelsestid.

Kunde og andre kortsiktige fordringer er redusert med 3,7 millioner kroner. I tillegg har premieavviket økt med litt over 18,5 millioner kroner som følge av at premieinnbetalingene var høyere enn det som ble kostnadsført i regnskapet.

3.4. EGENKAPITAL

Fra 2022 til 2023 er egenkapitalen økt med 4,4 millioner kroner. Dette har sammenheng med endringer i bundne og ubundne fondsavsetninger.

Disposisjonsfondet er nå på 104,2 millioner kroner og ubundet investeringsfond er på 40,5

millioner kroner. I tillegg er bundne fond (drift og investering) 86,3 millioner kroner. Store deler av dette er midler som er tilknyttet selvkostområdene og tilbakebetalte Husbankmidler, som kan lånes ut igjen i 2024.

3.5. KORTSIKTIG GJELD

Kortsiktig gjeld er redusert med 53,3 millioner kroner. En stor del av dette skyldes periodiseringer mellom ulike år.

3.6. LANGSIKTIG GJELD

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser er økt med 280 millioner kroner til 3,8 milliarder kroner fra 2022 til 2023. Dette består av lånegjeld og pensjonsforpliktelser. Pensjonsforpliktelsene er økt med 98,7 millioner kroner som følge av opparbeidete rettigheter blant kommunens ansatte og pensjonister i 2023.

Kommunens låneportefølje er i underkant av 2,5 milliarder kroner, av dette utgjør lån til Husbanken for videre utlån 571 millioner kroner. Lån til investeringsformål blir dermed på 1,9 milliarder kroner. Kommunen har økt sertifikatlån med 15 millioner i 2023. I tillegg tok kommunen opp et nytt tre års bullet lån på 300 millioner kroner i 2023, der 150 millioner kroner ble benyttet til å refinansiere lån fra Kommunalbanken. Ettersom avdragene ble 64 millioner kroner, ble gjelden økt med 181 millioner kroner.

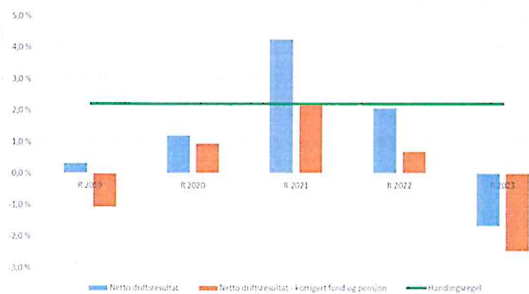


4. HOVEDTREKKENE I DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN I 2023

Tabell 6 Finansielle nøkkeltall, i prosent av driftsinntektene

	2019	2020	2021	2022	2023
Brutto driftsresultat	0,1	0,5	4,0	2,0	-0,4
Avdrag (eksklusive startlån)	4,2	4,6	4,7	4,5	4,8
Netto renteutgifter	1,6	1,2	1,1	1,2	2,5
Netto driftsresultat	0,3	1,2	4,3	2,1	-1,7
Disposisjonsfond	7,5	7,9	9,6	9,2	7,7
Likviditet(bankinnskudd)	18,2	31,0	31,8	33,4	24,3
Gjeld til investeringsformål	121,0	127,0	117,6	137,2	136,1
Gjeld til investeringsformål rentebærende ¹	80,7	74,5	73,1	92,8	86,2

Malvik kommune har frem til 2022 hatt en stabil utvikling i økonomien. Brutto og netto driftsresultat ble bedre i 2020 og betydelig bedre i 2021. Kommunens målsetting er at netto driftsresultat, korrigert for bundne fond og premieavvik, skal ligge på 2,2 prosent av driftsinntektene. Dette ble nådd 2021 men ikke i 2022. I 2023 er det for første gang på mange år der kommune har et negativt netto driftsresultat.



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 2023, økte ikke netto renteutgifter like mye. Dette har sammenheng med høye renter på bankinnskudd og at en stor andel av kommunens låneportefølje er bundet opp i faste renter. Avdragenes andel ligger nå rundt 4,8 prosent av

driftsinntektene. Dette viser at handlingsregel for gjeld virker etter intensjonene, det vil si at andel renter og avdrag vokser i takt med inntektene. Avdragene har fra og med 2019 vært tilpasset minimums avdragsnivå i tråd med kravene i kommuneloven.

I 2023 ble brutto driftsresultat negativt som følge av betydelig merforbruk på rammeområdene. Selv om en stabil andel av kommunens driftsinntekter går til å dekke kapitalutgifter, gir merforbruket et negativt netto driftsresultat på forventet nivå.

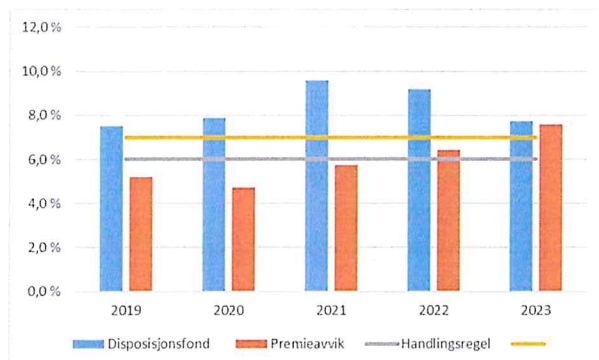
Et positivt netto driftsresultat gir kommunen mulighet til å bygge opp nødvendige reserver i økonomien. Siden 2017 er netto driftsresultat i stor grad blitt benyttet til å bygge opp kommunens disposisjonsfond, slik at fondet i 2022 var på knappe 119 millioner kroner. I 2023 ble disposisjonsfondet benyttet til å dekke kommunens negative netto driftsresultat og fondet er nå på 104 millioner kroner.

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

¹ 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 2023 er på 102 millioner kroner, og det akkumulerte premieavviket begynner nå å nærme seg størrelsen på kommunens disposisjonsfond.

5. BUDSJETTPREMISSER 2023

Det finnes en rekke små og store premisser for budsjettet 2023. Kommunedirektøren redegjør her for en del av de større premissene som ble vedtatt for 2023.

Budsjettekniske budsjettpremisser som lønns og prisnivå, samt rentenivå ble vesentlig forskjellig fra det som ble vedtatt i opprinnelig budsjett. 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. På bakgrunn av høyere skatteinngang enn budsjettet, ble rammeområdene tilført budsjettmidler etter første tertial 2023.

Kvantitative budsjettpremisser At vi i løpet av de siste årene har klart å bygge opp et solid disposisjonsfond 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 2023 med negativt

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. Malvik kommune er enda ikke innenfor måltallet på 80 prosent. Dette henger sammen med negativt driftsresultat i 2023 som gjorde at overføringer til investeringer ble strøket i årsoppgjøret.

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. For 2024 er det derfor viktig at gjelden reduseres målt opp mot driftsinntektene

driftsresultat så ser vi at det var et klokt og nødvendig valg.

Siden 2013 har Malvik kommune økt heltidsandelen og vi ser på flere områder at det har positiv effekt på arbeidsmiljø, sykefravær og kvalitet i tjenestetilbudet. I august 2022 ble det nådd en milepæl da det ble oppnådd 70 % heltidsandel. Kommunestyret satt v et mål om å stabilisere heltidsandelen over 70% i 2023. Innen utgangen av økonomiplanperioden er målet at 72% av kommunens ansatte skal jobbe heltid. I en krevende økonomisk periode er dette en målkonflikt i forhold til samtidig å ikke bruke mer penger enn vi har. Det kan bli utfordrende å nå dette målet i økonomiplanperioden

Noen bevilgningsmessige premisser. Kommunestyret vedtok endel tiltak med bevilgning fra disposisjonsfondet i 2023. Blant annet hundeluftegård, tråkkemaskin, ansettefest etter Covid-19, dugnadsfond, innkjøp av trykte læremidler til skolen, tilskudd til ungdomsklubb og innkjøp av utstyr til utlånssbu. Dette ble iverksatt som vedtatt.



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

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

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

- beredskap
- etikk
- HMS
- lovkrav og rutiner
- opplæring
- risiko og forbedringsarbeid
- økonomi

Gjennom rapportering på sjekklista får kommunedirektøren en samlet oversikt over status for internkontrollen i kommunen. Kommunalsjefene følger opp svarene fra sine virksomheter gjennom styringsdialogen.

6.2 STATLIGE TILSYN

Det er gjennomført sju statlige tilsyn i Malvik kommune i 2023.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet om lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter

Hensikten med tilsynet var å kontrollere om Malvik kommune som offentlig oppdragsgiver bidrar til at arbeidstakere i virksomheter som utfører tjenester og bygge- og anleggsarbeider på vegne av kommunen, ikke har dårligere lønns- og arbeidsvilkår enn det som følger av gjeldende allmenngjøringsforskrifter eller landsomfattende tariffavtaler. Tilsynet resulterte i ett pålegg, da Arbeidstilsynet vurderte at kommunen ikke hadde tilstrekkelige rutiner og systemer som sikrer en systematisk tilnærming til risikovurdering og kontroll i alle nåværende og fremtidige kontrakter som faller under forskriften. Kommunen ble pålagt å utarbeide en rutine for å oppnå formålet med forskriften, og avviket ble lukket i januar 2024.

Tilsyn fra Statsforvalteren med beredskapsplikt og helseberedskap

Målet med tilsynet var å undersøke om kommunens arbeid med kommunal beredskap og helseberedskap er i samsvar med kravene til kommunal beredskapsplikt og kommunal helseberedskap. Det ble avdekket ett avvik ved helseberedskapen, og kommunen ble pålagt å



etablere infeksjonskontrollprogram ved institusjon i henhold til smittevernlovgivningen. Avviket ble lukket og tilsynet avsluttet ved utgangen av året.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet om HMS-arbeid ved NAV-kontor

Hensikten med tilsynet var å kontrollere og bidra til at virksomheten arbeider systematisk med helse, miljø og sikkerhet for å forebygge at arbeidstakerne får arbeidsrelaterte psykiske plager og muskel- og skjelettplager. Arbeidstilsynet ga fire pålegg. Disse omhandlet dokumentasjon på samordning av HMS-arbeidet, kartlegging og risikovurdering samt plan for tiltak knyttet til psykososiale og organisatoriske faktorer i arbeidet som kan gi risiko for psykiske plager og/eller muskel- og skjelettplager hos arbeidstakerne. Det ble også gitt pålegg om å forbedre virksomhetens kartlegging og risikovurdering ved arbeidssituasjoner som kan medføre at arbeidstaker blir utsatt for vold, trussel om vold og uheldige belastninger som følge av kontakt med andre, samt utarbeide planer og iverksette tiltak for å redusere risikoen. Påleggene ble oppfylt og tilsynet avsluttet i løpet av året.

Tilsyn fra Statsforvalteren om lærernormen Malvik kommune

Statsforvalteren gjennomførte i juni/juli 2023 et dokumenttilsyn med kommunen for å kontrollere om kommunen følger kravet om forholdstall mellom lærer og elev i forskrift til opplæringsloven § 14A-1, også omtalt som lærernormen. Tilsynet viste at to av skolene i kommunen ikke oppfylte lærernormen. Kommunen ble pålagt å rette disse avvikene umiddelbart. Det ble ikke stilt krav om erklæring om retting, men Statsforvalteren ville følge opp dette ved neste innsamling i Grunnskolens Informasjonssystem (GSI), per 1. oktober 2023. Tallene fra siste innrapportering til GSI viser at begge skolene som fikk pålegg oppfylte normen per 1. oktober 2023.

Tilsyn Mattilsynet - Vidhaugen barnehage

Mattilsynet gjennomførte i oktober 2023 tilsyn ved Vidhaugen barnehage. Bakgrunnen for tilsynet er en hendelse med sykdomstilfeller med påvist EHEC blant barn i barnehagen. I lys av dette ble det sett spesielt på hygieniske forhold og bruk av råvarer med tanke på mulig tilførsel av smitte til barn i barnehagen. Tilsynet resulterte i skriftlig veiledning knyttet til to punkter: Internkontrollens innhold og håndvaskløsninger. Barnehagen har jobbet med å følge opp veiledningen, både gjennom forsterking av rutiner og etablering av berøringsfrie blandedebatterier.

Tilsyn fra Arbeidstilsynet om oppfølging av arbeidsulykker

Arbeidstilsynet gjennomførte i 2023 tilsyn ved en virksomhet i kommunen på bakgrunn av et varsel om arbeidsulykker. Formålet med tilsynet var å undersøke forholdene rundt arbeidsulykkene for å vurdere om det forelå brudd på gjeldende lov- og regelverk, samt bidra til å forebygge liknende ulykker. Det ble gitt fem pålegg i forbindelse med tilsynet. Virksomheten har i ettertid jobbet med å oppfylle påleggene og tilsynet ble avsluttet i løpet av året.

Tilsyn fra Statsforvalteren - forvaltningskontroll på landbruksområdet

Formålet med tilsynet fra Statsforvalteren var å kontrollere om kommunen gjennom sin internkontroll har etablert systemer og rutiner som sikrer at tilskuddsordningene på landbruksområdet forvaltes i samsvar med gjeldende landbrukspolitikk, og i henhold til gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer. Tilsynet avdekket 11 avvik, knyttet både til vurderinger og dokumentasjon av disse. Avvikene ble lukket og tilsynet avsluttet i løpet av året.

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 verdi-basert 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 sjekklister 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 2023 viser at de aller fleste virksomhetene har hatt etikk på dagsorden i løpet av året.



Figur 5 Overordnet status etiske retningslinjer per 31.12.2023

6.4 FAKTISK TILSTAND FOR KJØNNSLIKE-STILLING

Det var i 2023 totalt ansatt 989 årsverk i Malvik kommune. Prosentandelen kvinner var 76 prosent og for menn var andelen 24 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	2019	2020	2021	2022	2023
Kvinner	75,7	75,9	76	76,4	76,1
Menn	24,3	24,1	24	23,6	23,9

Tabell 8 Fordeling mellom kvinner og menn på virksomhetsledernivå, prosent

Kjønn	2019	2020	2021	2022	2023
Kvinner	60,5	55,6	62,6	66,6	66,6
Menn	39,5	44,4	37,4	33,4	33,4

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	2019	2020	2021	2022	2023
Kvinner	50	50	50	50	66,6
Menn	50	50	50	50	33,4

Når det gjelder utviklingen i andel med heltidsstillinger viser utviklingen at kommunen har gått fra 55,2 prosent heltid i 2017 til 71,6 prosent ved utgangen av 2023. Heltidsandelen i Malvik kommune stiger jevnt, noe som viser at den store oppmerksomheten på heltidskultur og kvalitet gir resultat.

Malvik kommune gjennomførte en kvalitativ kartlegging av ufrivillig deltid i 2021. Alle ansatte, som på det tidspunkt hadde en deltidsstilling, ble spurt om man ønsket større stilling og/eller heltid. Av 363 ansatte i deltidsstilling svarte 62 ansatte at de ønsket en eller annen form for økning i stilling. Resterende ansatte hadde ingen ønsker om endring i sin stillingsstørrelse. Det er ikke gjennomført tilsvarende kartlegging for 2023 fordi det er for ressurskrevende å gjennomføre dette for ofte.

For 2023 er andelen midlertidig ansatte 13,1 prosent. Det vil si at 150 av totalt 1138 ansatte går i vikariat eller engasjement.



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 under viser fordeling mellom kjønnene.

Dekningsrad permisjon	Antall kvinner/menn	Antall uker	Antall uker delt på antall kvinner og menn
Kvinner 100 % dekningsgrad	25	392	15,68
Kvinner 80 % dekningsgrad	3	68	22
Kvinner – totalt	28	460	16,42
Menn 100 % dekningsgrad	8	105	13
Menn 80 % dekningsgrad	3	57	19
Menn - totalt	11	162	14,72

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 ferdighet



MALVIK KOMMUNE