

# Solid resultat for Stjørdal kommune.

**God kostnadskontroll gjennom året og lave netto finanskostnader ga et rekordhøyt resultat. Statlig finansieringsprosjekt innen omsorg, finansinntekter og høy skatteinngang ga et driftsresultat på hele 104 mill.**

Regnskapet for Stjørdal kommune 2019 viser en samlet omsetning på kr 2 070 mill., et netto driftsresultat på kr 104 mill. og et regnskapsmessig overskudd på 41 mill. Positivt resultat gir økt handlingsrom fremover gjennom økt disposisjonsfond, fullfinansiering av nytt Helsehus og egenkapital til nye investeringer. Med dette overskuddet innfrir Stjørdal allerede nå de finansielle målene som ble vedtatt før jul.

## Forklaring overskudd

Resultatet er 20 mill. bedre enn det som ble forespeilet kommunestyret i oktober. Hovedårsaken til det solide resultatet er kostnadstilpasninger, lavere netto finanskostnader, lavere pensjonskostnader og høyere skatteinngang. Det er spesielt gledelig at vi totalt sett har klart å nå kostnadsrammene for 2020 allerede i 2019. Dette er blant annet gjort gjennom å tilpasse oss et lavere inntektsnivå på integreringsområdet. Dette gir et godt grunnlag for videre drift, samtidig som kommunen får økt egenkapital for investeringer fremover. Videre er netto finanskostnader redusert fra 2018 til tross for noe høyere renter.

## Regnskapsmessig overskudd

Regnskapsmessig overskudd er det positive resultatet som gjenstår etter alle vedtatte disponeringer er foretatt.

Tall i tusen kr	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Sum driftsinntekter	2 071 107	1 976 723
Sum driftsutgifter	1 969 854	1 896 882
Brutto driftsresultat	101 253	79 841
Resultat finans (renter/avdrag)	-108 255	-119 699
Motpost avskrivninger	111 576	101 136
Netto driftsresultat	104 573	61 278
Netto driftsresultat i %	5,0 %	3,4 %
<b>Regnskapsmessig overskudd (budsjettavvik)</b>	<b>40 739</b>	<b>31 717</b>

## Budsjettavvik

Resultatet (minus er merforbruk) for etatenes netto regnskap i forhold til budsjett fordeler seg slik:

### Avvik etatene (inkl. vr-enheter):

Rådmann, økonomi og HR/innov.	+ 5,7 mill
Oppvekst	- 3,3 mill
Omsorg	+1,6 mill
Teknisk	+1,8 mill
Kultur	+ 0,2 mill
Politisk	+ 0,5 mill
Øvrige ansvar	- 0,7 mill
<b>= SUM avvik drift (etatene)</b>	<b>+ 5,8 mill</b>

### Avvik finansområdet:

Merskattevekst	+ 20,7 mill
Finansforvaltning	+ 10,6 mill
Rente- og avdragskostnader	+5,7 mill
Utbytte NTE	+6,5 mill
Periodiseringprinsipp (endring)	- 7,9 mill
<b>= SUM avvik finans</b>	<b>+ 35,0 mill</b>

Rådmann, økonomi samt HR- og innovasjon viser et mindreforbruk på 5,7 mill. 3 mill. kan tilskrives merkantile/administrative områder i Værnesregionen

Etat oppvekst viser et overforbruk på 3,3 mill. Avviket kan i sin helhet knyttes til barnehageområdet. Øvrige enheter har balanse eller positive avvik.

Omsorg, med statlig finansiering, ga totalt et overskudd på 32,6 mill. Av dette går 31 mill. til finansiering av Helsehuset.

Det vil komme forklaringer på avvikene for alle etater og enheter i årsmeldingen for 2019. Det er historisk at det kan meldes underforbruk på driften (etatene). En forklaring er rask tilpasning til noe lavere rammer i 2020.

Finansområdet kom langt bedre ut enn forutsatt i budsjett. Skatteinntekten i 2019 ble 20,7 mill. høyere enn budsjett. Finansinntekter (renter og fondsplasseringer) ga et positivt avvik på 10,6 mill. Videre ble rente- og avdragskostnadene 5,7 mill lavere enn budsjett. Utbytte fra NTE ble 6,5 mill høyere enn budsjett. I 2019 ble det foretatt ekstraordinære kostnadsføringer knyttet til nye periodiseringsprinsipp på totalt 7,9 mill.

## Kommunens gjeld

Stjørdal er en kommune i vekst og har dermed også et relativt høyt investerings- og lånebehov. Investeringsutgiftene var på 416 mill. i 2019. Kommunens lånegjeld økte med 142 mill fra 2 500 mill. til 2 642 mill.

## Økt handlingsrom

Utvikling disposisjonsfond (beløp over 160 mill. skal gå til finansiering av investeringer):

Tall i mill kr	2017	2018	2019	2020	2021
Beholdning 31.12	109	119	157	160	160
Regnskapsoverskudd	23	32	41	-	-
Egenkapital investeringer	0	0	0	37	35

Rådmannen vil innstille på at hele overskuddet på 41 mill. avsettes til disposisjonsfondet i forbindelse med regnskapssaken. Budsjettert avsetning til disposisjonsfond på 10 mill. kommer i tillegg. En nærmere analyse av regnskapet og avvikene vil bli gjort ved utarbeidelse av kommunens årsmelding for 2019.

Roar Størset  
Økonomisjef

Tore Rømo  
Konstituert kommunedirektør