

Godt resultat i et krevende år for Stjørdal kommune.

Økonomistyring under stor usikkerhet har vært en utfordring i 2020. Kostnadskontroll og lave netto finanskostnader ga oss imidlertid et svært godt resultat, og dette er ønsket sett i forhold til behovet for økt handlingsrom i fremtiden. Statlig finansieringsprosjekt innen omsorg, ekstrainntekter, finansinntekter, reduserte lønnskostnader og redusert aktivitet (kostnadskontroll under pandemien) ga et driftsresultat på hele 134 millioner.

Regnskapet for Stjørdal kommune 2020 viser en samlet omsetning på kr 2 313 mill., et netto driftsresultat på kr 134 mill. og et regnskapsmessig overskudd på 49 mill. Positivt resultat gir økt handlingsrom fremover gjennom økt disposisjonsfond, fullfinansiering av nytt Helsehus og egenkapital til Fossliia omsorgssenter.

Forklaring overskudd

Resultatet er bedre enn det som ble forespeilet kommunestyret i oktober. Hovedårsaken til det solide resultatet er kostnadstilpasninger, lavere netto finanskostnader, god avkastning på likviditet, lavere lønns- og pensjonskostnader, økte statstilskudd pandemi og integreringsområdet, og noe høyere skatteinngang enn antatt i juni. Fravær av negative økonomiske overraskelser gjør at det nå igjen kan meldes rekordresultat. Dette gir et godt grunnlag for videre drift, samtidig som kommunen får økt egenkapital for investeringer fremover.

Resultatoversikt

Vedtatt resultatkrav er at korrigert netto driftsresultat skal være 1,5 % av inntektene. I 2020 ble dette på 3,4%.

Tall i tusen kr	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Sum driftsinntekter	2 313 352	2 071 107
Sum driftsutgifter	2 185 808	1 969 854
Brutto driftsresultat	127 557	101 253
Resultat finans (renter/avdrag)	-111 093	-108 255
Motpost avskrivninger	118 022	111 576
Netto driftsresultat	134 487	104 573
Netto driftsresultat i %	5,8 %	5,0 %
Netto driftsresultat korrigert NTE (8,9) og SIO (46,2)	79 387	59 400
Netto driftsresultat korrigert %	3,4 %	2,9 %
Budsjettavvik – ekstra overføring disposisjonsfond	45 300	40 739

Budsjettavvik

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

Avvik etatene (inkl. vr-enheter):

KD, økonomi og HR/innov.	+ 0,6 mill
Oppvekst	- 9,7 mill
Omsorg	- 2,7 mill
Teknisk	+12,8 mill
Kultur	+ 3,2 mill
Politisk	+ 0,9 mill
Øvrige ansvar	- 0,6 mill
= SUM avvik drift (etatene)	+ 4,5 mill

Avvik finansområdet:

Pensjon, arb.g.avg og lønnsavsetn.	+ 6,9 mill
Finansforvaltning	+ 6,4 mill
Rente- og avdragskostnader	+10,7 mill
Statstilskudd (Integreringsområdet)	+ 5,9 mill
Rammetilskudd og skjønnsmidler	+ 1,4 mill
Skatt og skatteutjevning	+ 7,4 mill
Formannskapetets disp.post + div	+ 2,1 mill
= SUM avvik finans	+ 40,8 mill

Kommunedirektør, økonomi samt HR- og innovasjon viser et mindreforbruk på kr 0,6 mill. Det positive avviket tilskrives administrative samarbeidsområder i Værnesregionen

Etat oppvekst viser et overforbruk på 9,7 mill. Økt antall saker på barnevern ga et overforbruk alene på 8,3 mill. Integreringsområdet ga en pluss på 5,9 mill. Barnehage ga en minus på 7,2 mill og skole minus 2,4 mill. PPT og barn og ungdom en pluss på 2 mill.

Etat omsorg har et overskudd på 43,6 mill. I tråd med politisk vedtak skal overskuddet på 46,2 mill. i SIO-prosjektet avsettes for å finansiere investeringsprosjektet Fosslia omsorgssenter. Totalt blir det derfor et negativt avvik på 2,7 mill. som kan tilskrives legeområdet og Stjørdals andel av NAV.

Teknisk kan vise til et solid positivt resultat på 12,8 mill. Hovedårsaken er lavere strømforbruk og lave strømpriser kombinert med en spotprisstrategi. En fin førjulsvinter bidro også til det positive avviket.

Kultur fikk tilført 6 mill. for å kompensere inntektsbortfallet som følge av stopp i kulturproduksjonen. Stimuleringsmidler og kostnadstilpasninger gjorde at etaten kommer ut med en pluss på 3 mill.

Det vil komme forklaringer på avvikene for alle etater og enheter i årsmeldingene for 2020. Spesielt gledelig at det kan meldes underforbruk på driften samlet (etatene).

Kommunens investeringer og gjeld

Stjørdal er en kommune i vekst og har dermed også et relativt høyt investerings- og lånebehov. Investeringsutgiftene var på 402 mill. i 2020. Kommunens lånegjeld økte med 142 mill fra 2 642 mill. til 2 715 mill. Helsehuset ble fullfinansiert i 2020 gjennom tilførsel av egne midler (SIO) og tilskudd fra Husbanken (sykehjemsplasser).

Økt handlingsrom

Utvikling disposisjonsfond (beløp over 185 mill. skal gå til finansiering av investeringer):

Tall i mill kr	2016	2017	2018	2019	2020
Beholdning 31.12	86	109	119	157	250
Egenkapital investeringer	0	0	0	0	19

I henhold til ny kommunelov er overskuddet for 2020 allerede tilført disposisjonsfondet. Dette har tidligere vært disponert av kommunestyret. 19 mill av disposisjonsfondet ble i 2020 tilført som egenkapital til investeringer. Tidligere har alle investeringer blitt finansiert med låneopptak. Overskuddet for 2020 muliggjør ytterligere egenfinansiering av nye investeringsprosjekt som på sikt redusere kommunens kapitalkostnader. En nærmere analyse av regnskapet og avvikene vil bli gjort ved utarbeidelse av kommunens årsmelding for 2020.

Roar Størset
Økonomisjef

Tor Jakob Reitan
Kommunedirektør