

## Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

---

**Arkivsak:** 23/188  
**Møtedato/tid:** 28.04.2023 kl. 09:00  
**Møtested:** Formannskapssalen

---

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS  
v/ Paul Ivar Stenstuen på telefon 900 39 065, eller e-post: [paul.ivar.stenstuen@konsek.no](mailto:paul.ivar.stenstuen@konsek.no)

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim/Steinkjer/Os, 22.04.2023

Inger Johanne Uthus (sign.)  
Leder av kontrollutvalget

Paul Ivar Stenstuen  
seniorrådgiver  
Konsek Trøndelag

**Kopi:** Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

## Sakliste

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
11/23	Referatsaker
12/23	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2022
13/23	Orientering fra kommunedirektøren om internkontrollen
14/23	Orientering fra kommunedirektøren om tilbakerapportering til kommunestyret
15/23	Eventuelt
16/23	Godkjenning av møteprotokollen

## Referatsaker

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Møtedato**

28.04.2023

**Saknr**

11/23

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 23/188 - 2

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalgets leder vil en kort orientering om mottatte henvendelser til kontrollutvalget.

# Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2022

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Møtedato**

28.04.2023

**Saknr**

12/23

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE-216 - Revisjon**Arkivsaknr** 22/229 - 5

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet sende uttalelsen til kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

**Vedlegg**

Årsrapport 2022

Årsregnskap 2022

Revisjonsberetning 2022

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2022

**Saksopplysninger**

Det er kommunestyret sitt ansvar å forvalte kommunen sin økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning for (fylkes)kommunale foretak, jfr. kommunelova § 14-2. Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for inntekter og anvendelsen av de midlene som kommunen har til rådighet, og må sees i sammenheng med kommunens årsberetning. Sammen utgjør disse noen av de viktigste dokumentene en kommune avgir i løpet av året.

Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Detaljeringsgraden og presentasjonsformen for årsregnskapet har kommunen stor frihet til selv å bestemme, men det skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Kommuneloven §14-6 og 14-7 sier at årsregnskapet og årsberetning skal avlegges innen henholdsvis 22.02. og 31.03. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

**Årsregnskapet for 2022**

Årsregnskapet er avlagt innen fristen 22.02.23 og inneholder de deler som lov og forskrift krever.

**Årsberetningen for 2022**

Årsberetningen er avgitt innen fristen 31.03.22 og inneholder de opplysninger om regnskapet og de redegjørelser som loven krever.

Kommunedirektøren gir kommentarer og utdypende informasjon om kommunens økonomi i kapittel 3 (sidene 9-25). Her gis det bl.a. uttrykk for at:

*“I en vekstkommune med lave inntekter pr. innbygger er det viktig å planlegge, prioritere og utnytte ressursene på en best mulig måte for innbyggerne. God økonomistyring og planlegging vil være fundamentet for at vekstkommunen Stjørdal skal fremstå som en god samfunnsutvikler og tjenesteprodusent fremover. Betydningen av god soliditet gjennom tilstrekkelig disposisjonsfond synes viktig i kriser som for eksempel en pandemi kan forårsake. 2 av 3 vedtatte finansielle måltallene ble ikke oppnådd i 2022.*

*-Netto driftsresultat ble på 0,8% av driftsinntektene. Netto driftsresultat ble på 20 mill. kr. Mot 148 mill. i 2021. Netto driftsresultat korrigert for utbytte NTE/TE (7,8 mill. kr. av bundne fond) var i 2022 på 10 mill. kr. Dette utgjør 0,4% av driftsinntektene. Det finansielle måltallet for korrigert driftsresultat er minimum 1,5 %.*

*-Netto låneopptak i 2022 (ekskl. selvfinansierende lån 26 %) var på ca. 175 mill. kroner eller 6,7% av måltallet på max 4%. Det anbefales at det gjennomsnittlige netto låneopptak ikke overstiger 4 % av driftsinntektene.*

*-Soliditeten er god. Disposisjonsfond var ved utgangen av 2022 på kr 302 mill. kr eller 11,7% av driftsinntektene. Dette er over det finansielle måltallet på 8% av driftsinntektene, og vil gi rom for noe egenfinansiering av investeringer fremover.”*

For ytterligere informasjon om årsregnskapet og årsrapporten vises til de vedlagte dokumenter.

### Revisjon

Årsregnskapet er revidert av Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonen skal uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i samsvar med lov og forskrift.

Revisjonsberetningen er datert den 17.04.23. Beretningen er avgitt som en ren beretning uten merknader eller påpekninger.

### Kontrollutvalgets uttalelse

Kommunelovens § 14-3, samt kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 3 2. ledd sier at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling, om årsregnskapet og årsberetningen. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Kommunedirektøren vil gi presentasjon av årsregnskapet og årsrapporten i møtet.

### **Vurdering**

Kontrollutvalgets oppgave er i korthet å uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god (kommunal) regnskapsskikk, samt kontrollutvalgets eventuelle instruksjer og avtaler med revisor. Og, at årsberetningen omtaler de forhold loven krever.

Sekretariatet viser til at frister vedrørende regnskapsavleggelse er overholdt og at revisor har hatt noen merknader og anbefaler at kontrollutvalget avgir en uttalelse i samsvar med vedlagte forslag.

Kontrollutvalget har likevel anledning til å knytte ytterligere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.



Stjørdal kommune

# ÅRSRAPPORT 2022

Stjørdal kommune  
30.03.23



# Innholdsfortegnelse

1	Innledning - kommunedirektørens kommentar .....	4
2	MÅLOPPNÅELSE 2022 OG SÆRSKILTE FORHOLD .....	5
2.1	Visjon og verdier Stjørdal kommune.....	5
2.2	Vedtatte mål for 2022– resultatvurdering.....	5
2.2.1	Hovedmål.....	5
2.2.2	Særlig prioriterte mål for 2022: .....	6
2.3	Samarbeidet i Værnesregionen.....	7
2.3.1	oversikt samarbeidet i Værnesregionen .....	7
3	ØKONOMI.....	9
3.1	Hovedtall for driftsregnskap 2022 (tall i tusen kroner) .....	9
3.1.1	Selvkostområdene .....	10
3.2	Driftsresultat 2022 på ansvarsområder .....	11
3.2.1	Kommunedirektør, kommunedirektørens stab .....	11
3.2.2	Kommunalsjef økonomi og organisasjon.....	11
3.2.3	Velferd.....	12
3.2.4	Samfunn.....	14
3.2.5	Politisk.....	15
3.2.6	Værnesregionen.....	15
3.2.7	Finans .....	16
3.3	Inntektsutvikling .....	17
3.4	Kostnadsutvikling .....	18
3.5	Utvikling av kapitalutgiftene .....	19
3.6	Investeringer .....	20
3.6.1	Bevilgningsoversikt investering (tall i tusen kroner) .....	20
3.6.2	De største investeringsprosjekt på hovedkapitlene (tall i tusen kroner) .....	21
3.7	Fond.....	22
3.7.1	Saldo fondsmidler pr. 31.12 (tall i tusen kroner og løpende priser).....	22
3.7.2	Oversikt bundne fondsmidler pr. 31.12 (tall i tusen kroner) .....	22
3.8	KOSTRA - Finansielle nøkkeltall (3 siste år) .....	23
3.9	Bevilgningsoversikt drift (tall i tusen kroner) .....	24
3.10	Oversikt balansen.....	25
4	STJØRDAL KOMMUNE SOM ORGANISASJON .....	26
4.1	Organisasjonskart – administrativ organisering .....	26
4.2	Ansatte .....	26
4.2.1	Livsfasepolitikk .....	29
4.2.2	Sykefravær.....	29

4.3 Likestilling.....	30
4.4 HMS.....	31
4.4.1 Medarbeiderundersøkelsen 10-FAKTOR.....	32
4.5 Kvalitetsarbeid.....	32
4.5.1 Kvalitetssystem .....	32
4.6 Arbeidsmiljøutvalget .....	33
4.7 AKAN.....	34
4.8 Kompetansebehov og rekrutteringsutfordringer.....	34
4.9 Lederutvikling.....	35
5 SAMFUNN, MILJØ OG FOLKEHELSE.....	36
5.1 Befolkningsutvikling.....	36
5.2 Samfunnssikkerhet og beredskap Stjørdal kommune .....	37
5.2.1 Smittevern.....	37
5.2.2 Beredskapsplanlegging og aktivitet.....	37
5.2.3 Helsemessig beredskap.....	37
5.3 Klima og miljø.....	37
5.3.1 Klimagassutlipp – rapportering på klimabudsjett 2022 - 2025.....	37
5.3.2 Natur og grønnstruktur.....	43
5.4 FOLKEHELSE .....	43
5.4.1 Folkehelsearbeid .....	43
5.4.2 Medisinsk faglig rådgivning for helse- og omsorgstjenestene.....	44



# 1 Innledning - kommunedirektørens kommentar

Jeg starter med å si at vi er stolte av å ha levert på et meget godt nivå i 2022. En anerkjennelse for dette fikk gjennom å komme på 4.plass på Kommunebarometeret som er en rangering av Norge sine 365 kommuner. Dette skal vi ta med oss videre som en motivasjon i det videre arbeidet.

## Kommunebarometeret – de 10 beste kommunene i 2022

Kommune	Rangering
Ulstein	1
Lier	2
Gjerdrum	3
Stjørdal	4
Horten	5
Oppdal	6
Kongsberg	7
Ås	8
Bjørnafjorden	9
Stange	10

Året 2022 ble også hos oss preget av krig i Europa. Rutiner for håndtering av pandemi måtte straks avløses med rutiner for å forberede oss på å ta imot flyktninger. Stjørdal kommune har aldri bosatt så mange flyktninger på ett år som i 2022. Revurdering og styrking av beredskapsplaner ble også aktualisert og gjennomført. Jeg vil benytte anledningen til å berømme det gode samarbeide med politiet, Forsvaret ved Værnes garnison og flyplassledelsen i året som gikk.

I 2022 gjennomførte vi en planlagt medarbeiderundersøkelse (10-faktorundersøkelse) som ga gode resultater. Vi hadde en score på litt over gjennomsnittet for landet, og tilbakemeldingene tyder på at strukturen etter omorganiseringen Vi2030 har satt seg og fungerer. Nå skal fokuset være på å forbedre arbeidsflyt, styrke samarbeide på tvers og ikke minst sikre at vi har en tilstrekkelig nærledelse etter en betydelig reduisering av antall ledere gjennom Vi2030.

### Litt om nøkkeltall

Regnskapet for 2022 viser en samlet omsetning (driftsinntekter) på kr 2 596 mill og et netto driftsresultat på kr 19,6 mill. Dette er en betydelig nedgang fra 2021 hvor netto driftsresultat var på hele 148 mill, Hovedårsaken til det relativt svake resultatet er en betydelig økning i kostnader pga juridisk bundne vedtak og ellers en økning i aktivitetsnivået. Vår evne til å prioritere ble satt på prøve i 2022 og dette forsterkes fremover. Dette er en operativ og pedagogisk utfordring vi sammen må jobbe med i 2023.

Kommunedirektøren vil avslutningsvis takke alle medarbeidere og politikere for det gode samarbeidet i året som har gått.

Stjørdal, 29. mars 2023

  
Tor Jakob Reitan  
Kommunedirektør

## 2 MÅLOPPNÅELSE 2022 OG SÆRSKILTE FORHOLD

### 2.1 Visjon og verdier Stjørdal kommune

Vår visjon: Et godt valg for fremtida

Våre verdier: Annerledes – raus – aktiv - miljøvennlig

### 2.2 Vedtatte mål for 2022- resultatvurdering

#### 2.2.1 Hovedmål

*A: Ta hele kommunen i bruk, gjennom målrettet arbeid og tiltak som bidrar til vekst og tilflytting i alle dets lokalsamfunn.*

For å lykkes med denne målsettingen, er det viktig at det arbeides kontinuerlig med å legge til rette for at det skal være attraktivt å bosette seg i alle lokalsamfunn. Spredning av veksten i folketall, og bedre utnyttelse av kommunal infrastruktur i alle deler av kommunen, bidrar til bedre kommuneøkonomi og lavere investeringsvolum. Demografien jobber litt i mot dette målet, men det setter bare høyere krav til gjennomføringen. Et viktig arbeidsredskap er Kommuneplanens arealdel som det har vært jobbet godt med i 2022.

*B: Bygge en by i sentrum, gjennom fortetting, forsert og effektivt planarbeid, samt en utviklingsorientert holdning ovenfor næringslivet.*

Planlegging og tilrettelegging for videre utbygging og utvikling av sentrum er en stor og viktig oppgave. Flere bolig-/næringsbygg er ferdigstilt i 2022. Reguleringsprosessen for utviklingen av Stjørdal stasjonsområde er i gang. Stjørdal kommune har som grunneier sammen med Bane Nor Eiendom arbeidet videre med utvikling av felles bolig- og næringsareal.

*C: Ha orden i økonomien gjennom overholdelse av tildelte budsjetttrammer, uten innføring av eiendomsskatt, og levere gode tjenester innenfor disse.*

Overholdelse av tildelte budsjetttrammer er en utfordrende øvelse. På en side må lovkrav og pålegg fra myndigheter følges opp med kostbare tiltak. Fra en uke til en ny kan vi få kostnadsøkninger som er vanskelig å ta inn i et årsbudsjett. På slutten av 2022 erfarte vi både større kostnadsøkninger enn forutsatt og budsjettert. Imidlertid fikk vi en rekordhøy skatteinntang. Begge forhold ga store budsjettavvik. Samlet fikk vi et positivt netto driftsresultat i tråd med budsjett på 19,7 mill. kr som utgjør 0,8 % av de samlede driftsinntektene. Måltallet for korrigert nettodriftsresultat er på 1,5%. Disposisjonsfondet til Stjørdal kommune var på 303 ved utgangen av 2022. Målkravet på 8% av driftsinntektene utgjør 208 mill.

*D. Alle skal oppleve trivsel, trygghet, mestring og tilhørighet*

Kommunen skal gjennom tjenestene vi yter sørge for at alle får leve gode liv – hele livet. Trivsel, trygghet, mestring og tilhørighet er viktig for den psykiske helsen, og faktorer vi drar med oss enten det er snakk om planlegging av en ny park, utforming av ei ny skole eller prosjekter for å aktivisere seniorer.

Et godt eksempel er det nye omsorgssentret for demente på Fosslia som åpnet i 2022. Her er det tilrettelagt for trivsel ved å skape en hjemmekoselig atmosfære hvor farger og materiale skal gjøre det enklere for beboere å orientere seg. Beboerne har tilgang til et topp moderne servicebygg med blant annet frisør, fotpleie og velværetilbud hvor de i trygge omgivelser kan oppleve mestring. En barneskole og en barnehage er sentrets nærmeste naboer, og barna inviteres aktivt inn i sentrets

sansehager. Det er lagt opp til en scene med et tilhørende atrium hvor barna kan opptre, spise lunsj og ha uteundervisning. Slik ønsker vi å skape mer «liv og røre», økt integrering på tvers av aldersgruppene og en tilhørighet til omverden for beboerne våre.

*E: Stjørdal skal være en foregangskommune innen klima- og miljøtiltak.*

Kommunedelplan for naturmangfold og del om klimatilpasning i kommunens klimaplan ble vedtatt i første kvartal 2022. Klima- og miljøkoordinator har vært i permisjon i 2022. Det videre arbeidet med kommunens klimaplan ble derfor satt på vente i 2022. Planen skal ferdigstilles i 2023.

Sist oppdaterte klimaregnskap for kommunens virksomhet og kommunen som helhet viser en nedgang i klimagassutslippene. Tempoet i utslippskutt må økes, dersom kommunen skal nå sine klimamål innen 2030.

Kommunen har gjennomført flere små og store klima- og miljøtiltak i 2022. Her er noen eksempler: Kommunen har kartlagt eksisterende snarveier i hele kommunen. Fosslia Omsorgsenter ble ferdigstilt i 2022. Her er det gjennomført flere klimavennlige løsninger blant annet fasade i tre, lavkarbon betong, energibrønner og solceller. Fosslia omsorgsenter er i likhet med Helsehuset og nye Hegra barneskole finansiert gjennom grønne lån. Kommunen arbeider med å bekjempe matsvinn både som bestiller, ved å tilby ulik størrelse på posisjonene og ved å selge rester videre gjennom «Too-good-to-go»-appen. Kimen kulturhus har som miljøfyrtårnvirksomhet gjennomført en rekke tiltak for at arrangementene på huset skal bli mer bærekraftige. Skolene har gjennomført flere klima- og miljøkampanjer. Flere områder i kommunen har blitt naturtypekartlagt. Kommunen utfører skjøtselsarbeid i bekjempelsen av femmede arter, og det er gjennomført gytegropsregistreringer i Stjørdalselva. Det er gjennomført bunndyrsundersøkelser, elektrofiske og analyse av vannprøver for kjemiske og biologiske faktorer i de ti bekkene med dårligst registrert tilstand i vann-nett.

For at kommunen skal nå sitt mål om å være en foregangskommune, er det sentralt at hele kommunen bidrar innenfor sitt ansvarsområde. Dette ved å ivareta hensynet til klima- og miljø i alle aktiviteter, planer og saksframlegg der dette er relevant.

### **2.2.2 Særlig prioriterte mål for 2022:**

*a. Levere et revidert budsjett- og økonomiplanforslag innenfor rammene av de føringer som ble lagt ved kommunestyrets strategidebatt i juni 2021, med 1,5% netto driftsresultat i 2023, og hvor man innen utgangen av 2022 dokumenterbart er på vei mot dette målet.*

Det vises til grundig redegjørelse i kapittel 3.

*b. Opprettholde framdrift mot byggestart for Halsen Barneskole våren/sommeren 2023*

Kommunedirektøren opprettholder framdriften. Veidekke er tildelt samspillskontrakten, og de har per 24. mars 2023 levert det som er definert som «målpris 2». Målprisen gir en minimumsløsning som tilfredsstiller de viktigste kravene man har. Sammen med målprisen, vil det bli lagt frem flere opsjoner som man må ta stilling til før kontrakt skrives. Det legges fram en politisk sak på dette i april 2023.

## 2.3 Samarbeidet i Værnesregionen

Samarbeidet ble utviklet videre med tettere dialog og møtefrekvens. Værnesregionen Brann og redning ble opprettet og i tillegg startet vi en forsøksordning med samarbeide/ støtte til Frosta innenfor enhet Plan- og miljø (Byggesak) som er under evaluering: Samarbeidet fikk en svært krevende start hvor det viste seg å være betydelig mer krevende saker å håndtere enn først antatt. Ansattes varsling er tatt på fullt alvor og samarbeidet evalueres. Værnesregionen fungerer generelt godt hvor det også i 2022 ble tatt ut synergier for deltakerkommunene.

### 2.3.1 oversikt samarbeidet i Værnesregionen

Interkommunalt tiltak jf KL § 28	Adm.ressurs	Regnskap, lønn og innfordring	Innkjøp	IKT drift	IKT investering	Barnevern	PPT
Overført fra:							
Stjørdal kommune (kontorkommune)	0	6 926	2 901	22 860	3 061	72 427	10 879
Selbu kommune	60	2 510	587	6 963	931	9 564	1 957
Tydal kommune	30	1 575	208	4 279	579	2 334	640
Meråker kommune	45	0	394	5 631	753	9 499	1 283
Frosta kommune	45	1 886	420	5 796	775	8 822	1 401
Malvik kommune	70	4 757	0	0	0	0	0
Holtålen	0	0	345	0	0	0	0
<b>Resultat av overføringer</b>	<b>250</b>	<b>17 654</b>	<b>4 855</b>	<b>45 529</b>	<b>6 099</b>	<b>102 646</b>	<b>16 160</b>
Samarbeidets egne inntekter *	0	-3 343	-650	-11 811	0	-6 007	-783
Samarbeidets totale driftsutgifter	250	20 997	5 505	57 340	6 099	108 653	16 943
<b>Resultat av virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* For VR regnskap/lønn inkluderer dette utfaktureringer for lønn/regnskapstjenester for 2 kirkelige fellesråd, 2 sokn, 6 menighetsråd, Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS, Fides IKS, Selbu næringssselskap og diverse enkeltoppdrag

Interkommunalt tiltak jf KL § 28	Brann og redning	Areal og miljø	Personvern-ombud	Frisklivsentral	Kommuneovelege
Overført fra:					
Stjørdal kommune (kontorkommune)	24 244	17 876	444	505	1 273
Selbu kommune	6 425	0	135	132	333
Tydal kommune	0	0	84	70	178
Meråker kommune	5 178	0	110	101	254
Frosta kommune	0	2 844	112		
Malvik kommune	0	0	0		
<b>Resultat av overføringer</b>	<b>35 847</b>	<b>20 720</b>	<b>885</b>	<b>808</b>	<b>2 038</b>
Samarbeidets egne inntekter	-2 449	-1 244	-18	-17	-67
Samarbeidets totale driftsutgifter	38 296	21 964	903	826	2 105
<b>Resultat av virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Interkommunalt tiltak jf KL § 28</b>	<b>NAV **</b>	<b>Samfunns- medisinsk enh.</b>	<b>Forvaltnings- kontor</b>	<b>Psykologer barn og unge</b>	<b>Samhandling</b>	<b>Responsssenter ***</b>	<b>Legevakt</b>	<b>DMS</b>
<b>Overført fra:</b>								
Stjørdal kommune (kontorkommune)	45 940	1 039	7 138	1 198	23	1 283	10 694	20 707
Selbu kommune	5 641	272	0	267	5	313	2 283	0
Tydal kommune	1 384	145	0	113	2	152	892	0
Meråker kommune	4 022	208	1 551	189	3	232	1 578	2 306
Frosta kommune	2 820		0	199	1	242	0	0
Øvrige kommuner	0		0	0	0	5 508	0	0
<b>Resultat av overføringer</b>	<b>59 807</b>	<b>1 664</b>	<b>8 689</b>	<b>1 967</b>	<b>34</b>	<b>7 730</b>	<b>15 447</b>	<b>23 013</b>
Samarbeidets egne inntekter	-2 491	-836	-263	-59	-550	-213	-7 675	-20 325
Samarbeidets totale driftsutgifter	62 298	2 500	8 952	2 026	584	7 943	23 122	43 338
<b>Resultat av virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\* Kontantutbetalinger inntektsføres ikke som overføring fra kommunen. Kommunevise beløp vil derfor avvike noe fra fakturabeløpene som kommunene har betalt gjennom året.

\*\*\* Samarbeidet innen responscenter består av totalt 13 kommuner.

### 3 ØKONOMI

I en vekstkommune med lave inntekter pr. innbygger er det viktig å planlegge, prioritere og utnytte ressursene på en best mulig måte for innbyggerne. God økonomistyring og planlegging vil være fundamentet for at vekstkommunen Stjørdal skal fremstå som en god samfunnsutvikler og tjenesteprodusent fremover. Betydningen av god soliditet gjennom tilstrekkelig disposisjonsfond, synes viktig i kriser som for eksempel en pandemi kan forårsake. 2 av 3 vedtatte finansielle måltallene ble ikke oppnådd i 2022.

- Netto driftsresultat ble på 0,8 % av driftsinntektene. Netto driftsresultat ble på 20 mill. kr. Mot 148 mill i 2021. Netto driftsresultat korrigert for utbytte NTE/TE (7,8 mill. kr avsatt bundne fond) var i 2022 på 10 mill. kr. Dette utgjør 0,4 % av driftsinntektene. Det finansielle måltallet for korrigert driftsresultat er minimum 1,5 %.
- Netto låneopptak i 2022 (ekskl. selvfinansierende lån 26 %) var på ca 175 mill. kr eller 6,7 % av måltallet på max 4 %. Det anbefales at det gjennomsnittlige netto låneopptak ikke overstiger 4 % av driftsinntektene.
- Soliditeten er god. Disposisjonsfond var ved utgangen av 2022 på kr 302 mill. kr eller 11,7 % av driftsinntektene. Dette er over det finansielle måltallet på 8% av driftsinntektene, og vil gi rom for noe egenfinansiering av investeringer fremover.

#### 3.1 Hovedtall for driftsregnskap 2022 (tall i tusen kroner)

	Regnskap 2022	Rev. Budsj. 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Sum driftsinntekter	2 595 677	2 352 864	2 590 394	2 313 365
Sum driftsutgifter	2 582 132	2 326 171	2 454 524	2 185 808
Brutto driftsresultat	13 545	26 692	135 870	127 557
Brutto driftsresultat i %	0,5 %	1,1 %	5,2 %	5,5 %
Resultat finans (renter/avdrag)	-130 612	-121 745	-107 399	-111 093
Resultat finans i %	5,0 %	5,2 %	4,1 %	4,8 %
Motpost avskrivninger	136 721	119 000	119 691	118 022
Netto driftsresultat	19 653	23 947	148 051	134 486
Netto driftsresultat i %	0,8 %	1,0 %	5,7 %	5,8 %
Korrigeringer (TE og NTE-utbytte)	-8 682	-8 000	-10 500	-55 099
Korrigert netto driftsresultat	10 971	15 947	137 551	79 387
Korrigert driftsresultat i %	0,4 %	0,7 %	5,3 %	3,4 %

Stjørdal kommunes driftsinntekter endte opp med en samlet inntekt på 2 596 mill. Kr. En økning på kun 5 mill. kr sammenlignet med 2021. En hovedforklaring til den marginale økningen er bortfallet av SIO-prosjektet (statlig finansiering av omsorgstjenester). Avviket i forhold til budsjett ble på hele 243 mill. kr. Skatteinngangen inkludert inntektsutjevningen ble 64 mill. kr høyere enn revidert budsjett. Totalt hadde vi 24 mill. kr i ubudsjetterte diverse statstilskudd (karantenehotell, flyktingetilskudd). Videre hadde vi 119 mill mer i overføringer/refusjoner og tilskudd enn budsjettert. Dette er i hovedsak generelle refusjoner (36 mill) , sykkelønsrefusjoner (40 mill), mvakompensasjon(12 mill), refusjoner fra fylke og andre kommuner (4 mill), refusjoner fra andre (11 mill). Salgs- og leieinntekter

ble 38 mill høyere enn budsjett. Dette skyldes blant annet økte kostnader i Værnesregionsamarbeidet (utfakturering).

Driftsutgiftene endte på 2 582mill. kr, noe som tilsvarer en økning på 128 mill. kr i forhold til 2021. Altså steg inntektssiden eksklusivt finans med 123 mill. kr mer enn kostnadssiden. For detaljer rundt økningene på kostnadssiden vises det til kapittel 3.2 og 3.4.

### Netto driftsresultat

Bortfall av SIO-prosjektet og økte kostnader innenfor barnevern, barn- og avlastning og rettighetsbaserte tjenester gjorde at resultatet ble langt lavere enn i 2021. Avviket i forhold til budsjett ble marginalt. Imidlertid er det bekymringsfullt at det var ekstraordinære skatteinntekter som berget resultatet.

Netto driftsresultat fremkommer som brutto driftsresultat minus avskrivninger pluss netto finans (avdrag, rentekostnader og rente- og utbytteinntekter). Netto driftsresultat i % (netto driftsresultat/driftsinntekter) ble på 0,8 % mot 5,7% i 2021. Teknisk beregningsutvalg (TBU) anbefaler at netto driftsresultat skal utgjøre minimum 1,75 % av driftsinntektene. Korrigert netto driftsresultat ble på 0,4 %, ned fra 5,3 % i 2021.

### 3.1.1 Selvkostområdene

Stjørdal kommune har utarbeidet etterkalkyler for betalingstjenester i henhold til Forskrift om beregning av selvkost. Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer, må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder, og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Stjørdal kommune sine selvkostområder er vann, avløp, slam, feiing, renovasjon og byggesak.

	Resultat 2022				Balansen 2022		
	Inntekt	Kostnad	Overskudd(+) / underskudd (-)	Årets deknings- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) fond	Bundet fond pr 31.12.	Regn. merforb ruk
Vann	28 247	33 402	-5 155	84,6 %	-1 992	0	-3 184
Avløp	40 305	47 159	-6 854	85,5 %	0	0	-7 300
Slam	3 970	4 273	-303	92,9 %	-280	0	-19
Renovasjon	36 103	38 828	-2 725	93,0 %	-935	0	-1 790
Feiing	3 631	4 017	-386	90,4 %	-40	0	-352
Byggesak	8 036	5 219	2 817	154,0 %	2 997	6 685	

Kommentar: Selvkost for 2022 viser negative fond for områdene vann, avløp, slam, renovasjon og feiing. Dette skyldes bl.a økte kapitalkostnader pga økt rente. Byggesak har mye gebyrinntekter og fondet øker. Det vises til vedlagt rapport fra Momentum for detaljer om selvkostområdene.

## 3.2 Driftsresultat 2022 på ansvarsområder

I dette kapittelet er det en redegjørelse for avvik per område. For mer utfyllende forklaringer henvises det til sektorenes årsmeldinger. Generelt er merutgifter og tapte inntekter som følge av pandemi kompensert i sin helhet, og tilført den enkelte enhets budsjettramme.

### 3.2.1 Kommunedirektør, kommunedirektørens stab

	Regnskap 2022			Endret budsjett 2022			Avvik 2022
	Utgifter	Inntekter	Netto	Utgifter	Inntekter	Netto	
Kommunedirektør	2 118	-47	2 071	2 176	-10	2 166	95
Assisterende kommunedirektør	5 743	-644	5 099	5 648	-88	5 560	461
Kommunedirektørens stab	13 001	-4 367	8 634	7 481	-7	7 474	-1 160
Beredskap	1 170	-938	232	38	-6	32	-200
Stj. Andel kommuneoverlege	1 273		1 273	1 430		1 430	157
<b>Sum område</b>	<b>23 305</b>	<b>-5 996</b>	<b>17 309</b>	<b>16 773</b>	<b>-111</b>	<b>16 662</b>	<b>-647</b>

Assisterende kommunedirektør har et underforbruk på kr 461 000 grunnet sykefravær og reduserte lisenser. Kommunedirektørens stab har et overforbruk på kr 1 160 000 da tiltak som har blitt vedtatt i kommunestyret er blitt forsinket. Det ligger også tiltak i 2023 som gjør at enheten vil få overforbruk også i 2023 om tiltakene ikke iverksettes. Det er også merforbruk på kr 106 000 en lisens i 2022, det er lagt inn riktig i budsjett for 2023. Beredskap har kr 200 000 i merforbruk grunnet et opprinnelig lavt budsjett. Dette er økt for 2023. Kommuneoverlege har et underforbruk grunnet vakanse i stilling.

### 3.2.2 Kommunalsjef økonomi og organisasjon

	Regnskap 2022			Endret budsjett 2022			Avvik 2022
	Utgifter	Inntekter	Netto	Utgifter	Inntekter	Netto	
Kommunalsjef og kontrollere	-1 275	-212	-1 488	-918	-204	-1 121	367
VR innkjøp, regnskap og lønn, adm VR	10 367	-302	10 065	10 545	-257	10 288	223
VR Varit og responscenter	23 903		23 903	25 476	-17	25 460	1 557
VR personvernombud	501		501	521	-3	518	17
HR og servicetorg	21 552	-1 929	19 623	22 506	-931	21 575	1 952
Øvrige	16 761	-823	15 939	16 595	-825	15 770	-169
<b>Sum område</b>	<b>71 809</b>	<b>-3 266</b>	<b>68 543</b>	<b>74 725</b>	<b>-2 237</b>	<b>72 490</b>	<b>-647</b>

Kommunalsjef og kontrollere har et underforbruk på kr 367 000 grunnet høyere overheadinntekter enn budsjettet. Regnskap, lønn og innkjøp viser et underforbruk på kr 223 000 som skyldes sykefravær, reduserte driftskostnader og økte innfordringsinntekter.

VR Varit har et positivt avvik grunnet ekstern finansiering. Værnes Respons har et positivt avvik grunnet flere kommuner har kommet inn i samarbeidet og vakanse i stilling.

HR har et betydelig avvik grunnet vakanse i stilling i tillegg til sykepengerefusjon.

Øvrige som deriblant består av kirkelig administrasjon, kirker og gravlunder, sivilforsvaret og revisjon har et samlet negativt avvik på kr 169 000.



### 3.2.3 Velferd

Beløp oppgitt i 1000	Regnskap 2022			Endret budsjett 2022			Avvik 2022
	Utgifter	Inntekter	Netto	Utgifter	Inntekter	Netto	
Kommunalsjef inkl. fellesområder	12 327	57 647	-45 320	9 114	60 758	-51 644	<b>-6 323</b>
Sektor barnehage	253 847	32 354	221 493	229 933	22 180	207 753	<b>-13 739</b>
Sektor grunnskole	376 038	53 492	322 546	352 246	28 674	323 572	<b>1 027</b>
Sektor forebygging og mestring	237 530	43 906	193 624	185 770	22 006	163 764	<b>-29 860</b>
Sektor bolig, arbeid og kvalifisering	276 967	27 668	249 299	260 005	17 462	242 543	<b>-6 757</b>
Sektor hjemmetjenester	154 014	21 219	132 795	144 266	18 641	125 625	<b>-7 169</b>
Sektor helse og omsorg	230 128	63 178	166 950	214 066	49 295	164 771	<b>-2 179</b>
<b>Sum område</b>	<b>1 540 851</b>	<b>-299 464</b>	<b>1 241 387</b>	<b>1 395 400</b>	<b>-219 016</b>	<b>1 176 384</b>	<b>-64 999</b>

Samlet sett viser Velferdsområdet et merforbruk på 65 mill. kr per 31.12.22.

**Kommunalsjef inkl. fellesområdet** viser ved utgangen av året et merforbruk på 6,3 mill.kr.

**Barnehageområdet** viser et negativt avvik på 13,7 mill. kr ved årets slutt, noe som utgjør 7% avvik av total budsjetttramme. Regnskapet for barnehageområdet viser at det også i 2022 har vært flere barn med barnehageplass i kommunen enn budsjettert utgiftsramme. I januar 2022 hadde 1259 barn plass i barnehagene i Stjørdal, 34 av disse ikke-rettighetsbarn på våren mot 12 barn uten rettighet til barnehageplass per 15.12.22. Kommunale barnehager tildeles budsjett slik at de oppfyller pedagog- og bemanningsnorm gjennom barnehageåret. Ved utgangen av 2022 viste de et samlet merforbruk på 793 000 kr som er knyttet til høyt korttids sykefravær, reduksjon i langtids sykefravær. Vansker med å skaffe vikarer/arbeidskraft har ført til noe bruk av vikarbyrå og noe økt bruk av overtid. Området for tilrettelegging for barn med nedsatt funksjonsevne i barnehagene viser samlet et mindreforbruk på 1.229.000 kr i forhold til budsjett. Styrkingstilbud til barnehagebarn omfatter både barn med behov for spesialpedagogisk hjelp, tilrettelegging grunnet nedsatt funksjonsevne og språkstimulering, i kommunale og private barnehager.

**Grunnskolen med SFO** viser et positivt avvik på 1 mill. kr, noe som tilsvarer 0,3 % avvik i forhold til budsjett. Det positive avviket er knyttet til sparte lønnskostnader i forbindelse med lærerstreiken i perioden 22. august til 27. september 2022. Om en isolert sett ser på skolene og deres avvik opp mot budsjett viser barneskolene et samlet merforbruk på 3,9 mill. og ungdomsskolene et merforbruk på 2,26 mill. Merforbruket på enhetene skyldes i all hovedsak økt behov for spesialundervisning, etter at budsjetttrammen er tildelt. Elever med ulike typer vansker i både skole og SFO krever reguleringsstøtte og annen støtte i skolehverdagen for å kunne ha et godt læringsutbytte og et trygt og godt læringsmiljø.

**Sektor forebygging og mestring** viser samlet et merforbruk på 29,9 mill.kr. Avviket skyldes ressurskrevende vedtak i 2022. Dette er vedtak etter lov om barnevernstjenester og lov om helse –og omsorgstjenester.

Det største avviket er knyttet til enhet barn og avlastning, som opplever en stor økning i sammensatte og komplekse saker og botiltak gjennom oppvekstreformen. Enheten har et merforbruk på 21,7 mill. i 2022.

Av dette knyttes 11,8 mill. til kjøpte tjenester /BPA mens resterende avvik er lønnsavvik pga vedtak på sammensatte brukersaker.

VR Barnevern har også økende saksmengde og mer alvorlige og komplekse saker. Det har vært et merforbruk på vikarer og overtid, samt tolketjenester og innleie av generell juridisk veiledning. Det har også vært et høyt trykk i undersøkelsessaker i 2022 som har hatt stor påvirkning av administrasjonskostnadene. Tiltak i hjemmet har et overforbruk knyttet til at antall barn med hjelpetiltak, og særlig økonomiske tiltak, har hatt en stor økning de siste to år. Det var også flere kostbare tiltak utenfor hjemmet i 2022. Pris per mnd. for 1 plass ved barnevernsinstitusjon kostet 170 000,- i 2022, mot 77 000,- i 2021.

Øvrige enheter i sektoren bidrar med bidrar alle med mindreforbruk i 2022.

**Bolig, arbeid og kvalifisering** viser et merforbruk på 6,8 mill. kr. 4,5 mill. av overforbruket skyldes at Lillemoveien ble åpnet høst 22 og uten at det var budsjettet med drift.

Stjørdal andel av VR NAV har et positivt avvik grunnet finansiering gjennom bosetting i fbm. Ukrainakrisen Øvrig merforbruk skyldes økt bistandsbehov hos enkeltbrukere og behov for for tilsyn på døgnbasis.

**Hjemmetjenesten** har et negativt avvik på 7,2 mill. kr. Overforbruket skyldes opprettelse av tre fagkoordinatorstillinger, økt aktivitet og kjøp av tjenester brukerstyr personlig assistanse( BPA). Målet er at innbyggerne skal bo lengst mulig hjemme og det resulterer i økt tjenestebehov i hjemmet og vekst i anatall eldre.

**Helse og omsorg** har et negativt avvik på 2,2 mill. kr. I 2022 har det vært utfordringer på kapasitet legetjenesten og sykepleiekompetanse. Det har resultert i beordring på legevakt, overtid og bruk av vikarer, som har hatt høyere kostand enn budsjett. Korttids og rehabiliteringen har hatt komplekse helsesaker, som har resultert i at bemanningsfaktor måtte økes og for å dekke brukerne sin behov.

### 3.2.4 Samfunn

Beløp oppgitt i 1000	Regnskap 2022			Endret budsjett 2022			Avvik 2022
	Utgifter	Inntekter	Netto	Utgifter	Inntekter	Netto	
Fagstab inkl internservice	24 137	-19 587	4 550	18 333	-12 905	5 428	<b>878</b>
Bydrift og infrastruktur	252 599	-166 009	86 590	227 562	-158 162	69 400	<b>-17 190</b>
Areal og miljø	34 542	-15 617	18 925	31 747	-12 933	18 814	<b>-111</b>
Kultur og næring	102 145	-48 807	53 338	69 075	-16 354	52 721	<b>-617</b>
<b>Sum område</b>	<b>413 423</b>	<b>250 020</b>	<b>163 403</b>	<b>346 717</b>	<b>-200 354</b>	<b>146 363</b>	<b>-17 040</b>

Samfunn viser et negativt avvik på kr 17 mill som hovedsakelig skyldes økte kapitalkostnader selvkost pga renteøkning (negative fond), økte kostnader vintervedlikehold og pga stormen Gyda. I tillegg er det store prisøkninger på drivstoff, materialkost, lisenser, forsikring, kommunale avgifter m.m som ikke er kompensert i budsjettet. Forklaring for hver enkelt enhet kommer under og i vedlagte årsrapporter pr sektor.

**Fagstab inkl næringsutvikling** et positivt avvik på 0,878 mill.kr som skyldes leieinntekter og svangerskapsrefusjon redusert med kjøp av juridisk bistand og konsulenttjenester. Internservice (sentralkjøkken) har økte inntekter pga økt produksjon.

**Bydrift og infrastruktur** har et negativt avvik på 17,2 mill.kr som skyldes negative fond VA (7,7 mill) pga økte kapitalkostnader (økt rente) og mindre gebyrinntekter enn budsjettet. Veg, park og idrett har i tillegg et negativt avvik på 7,7 mill.kr som skyldes økte kostnader til vintervedlikehold, økte driftskostnader pga stor prisøkninger og vedlikeholdstiltak som måtte gjennomføres etter uværet Gyda. I tillegg er det ekstra lønns- og driftsutgifter pga arrangement. Prisøkning er også en utfordring for bygg som har et negativt avvik på 0,8 mill.kr selv om vedlikeholdstiltak ble utsatt pga manglende budsjettmidler. Stjørdal's andel av brann og redning har et negativt avvik på 2,4 mill.kr pga økte beredskaps- og utrykningskostnader. Renhold har gjennomført innsparingstiltak i tråd med krav i økonomiplan og rapporterer et positivt avvik på 1,8 mill.kr

**Areal og miljø** har et negativt avvik på 0,1 mill.kr som skyldes arbeid med miljøpakken og arbeid utenfor selvkostområdet byggesak (klagebehandling og veiledning) redusert med vakanse, solgte tjenester, sykepengerefusjon og ubrukte tilskuddsmidler.

**Kultur og næring** har et negativt avvik på 0,6 mill.kr som skyldes vaktutgifter ved Kimen, mindre provisjon Trondheim kino, økt kostnad finansiell leasing redusert med økte inntekter arrangement, ubrukte drifts- og tilskuddsmidler og solgte tjenester.

### 3.2.5 Politisk

	Regnskap 2022			Endret budsjett 2022			Avvik 2022
	Utgifter	Inntekter	Netto	Utgifter	Inntekter	Netto	
K.styre og F.skap	10 036	-106	9 930	10 371	-172	10 199	269
Valg	16	0	16	0	0	0	-16
Støtte til politiske partier	175	0	175	175	0	175	0
Kontrollutvalget	491	-1	490	680	-105	575	85
<b>Sum område</b>	<b>10 717</b>	<b>-107</b>	<b>10 610</b>	<b>11 226</b>	<b>-277</b>	<b>10 949</b>	<b>338</b>

Politisk område hadde et positivt avvik på 0,27 mill. kr i 2022. Avviket er knyttet til kommunestyret og formannskap, og består i hovedsak av underforbruk på godtgjørelser. I tillegg hadde kontrollutvalget et mindreforbruk på 0,085 mill. kr.

### 3.2.6 Værnesregionen

	Regnskap 2022			Endret budsjett 2022		
	Utgifter	Inntekter	Netto	Utgifter	Inntekter	Netto
VR adm.ressurs/prosjekt	250	-250	0	250	-250	0
VR IKT	57 340	-57 340	0	53 929	-53 929	0
VR Barnevern	108 653	-108 653	0	85 638	-85 638	0
VR Forvaltningskontor	8 952	-8 952	0	7 958	-7 958	0
VR Regnskap/Lønn/Innkjøp	26 502	-26 502	0	26 468	-26 468	0
VR DMS	43 338	-43 338	0	38 413	-38 413	0
VR Samhandling	584	-584	0	291	-291	0
VR Psykologer	2 026	-2 026	0	2 164	-2 164	0
VR Responssenter	7 943	-7 943	0	8 920	-8 920	0
VR PPT	16 943	-16 943	0	16 637	-16 637	0
VR Legevakt	23 122	-23 122	0	20 452	-20 452	0
VR Samf.med.enhet	2 500	-2 500	0	2 155	-2 155	0
VR Kommuneoverlege	2 105	-2 105	0	2 883	-2 883	0
VR Personvernombud	903	-903	0	1 002	-1 002	0
VR Frisklivssentral	826	-826	0	846	-846	0
VR NAV	62 298	-62 298	0	59 175	-59 175	0
VR Brann og redning	38 296	-38 296	0	34 060	-34 060	0
VR Arealforvaltning	21 963	-21 963	0	22 180	-22 180	0
<b>Sum område</b>	<b>424 544</b>	<b>-424 544</b>	<b>0</b>	<b>383 421</b>	<b>-383 421</b>	<b>0</b>

Værnesregionens regnskap nullstilles og fordeles på samarbeidskommunene slik at det er ingen avvik mellom utgifter og inntekter. Imidlertid er det, innen eksempelvis barnevern, legevakt og IKT, avvik mellom budsjettert aktivitetsnivå og faktisk aktivitetsnivå.

### 3.2.7 Finans

	Regnskap 2022			Endelig budsjett 2022			Avvik 2022
	Utgifter	Inntekter	Netto	Utgifter	Inntekter	Netto	
Premieavvik og AA	-10 807	0	-10 807	0	0	-	-10 807
Skatt og rammeoverføring		-1 553 840	-1 553 840	0	-1 489 063	-1 489 063	-64 777
Generelle statstilskudd		-75 645	-75 645	500	-61 474	-60 974	-14 671
Renter og utbytte	79 038	-40193	38 845	55 471	-30 400	25 071	13 774
Lån (avdrag)	83 336	0	83 336	78 900	0	78 900	4 436
Fond	95 692	-80 678	15 014	107 548	-82 769	24 779	-9 765
Disp. bevilgninger	5 115	-825	4 290	806	0	806	3 484
Avskrivninger	136 721	-136 721	0	119 000	-119 000	-	0
<b>Sum område</b>	<b>389 095</b>	<b>-1 887 902</b>	<b>-1 498 807</b>	<b>362 225</b>	<b>-1 782 706</b>	<b>-1 420 481</b>	<b>-78 326</b>

Premieavvik er positivt 10,8 mill. kr. Dette er økningen i akkumulert premieavvik inkl arb.giv.avg. Sum akkumulert premieavvik pr 31/12-22 var på 110,4 mill mot 99,6 mill året forut. Premieavviket er hva vi har betalt inn mer i pensjonspremier enn hva vi har kostnadsført.

Skatt og rammeoverføringer ble 64,8 mill. kr høyere enn endelig budsjett. Avviket kan i sin helhet tilskrives høy skatteinnngang. Da Stjørdal har en relativ lav skatteinnngang pr. innbygger (77 % i forhold til landssnittet for 2022), så er det de nasjonale tallene som direkte påvirker skatteinngangen for Stjørdal kommune. Først når Stjørdal overstiger 90 %, vil vi sitte igjen med en andel av egen vekst. Endelig vekstanslag kom seint i 2022. Dette gjør at inntil novemberskatten er klar, forholder vi oss til nasjonale anslag.

Positivt avvik Generelle statstilskudd er knyttet til integreringstilskudd (9,0 mill. kr) og helsetilskudd Ukrainere på Scandic (4,5 mill. kr). Investeringskompensasjonen ble 0,3 mill høyere enn budsjettet. I tillegg hadde vi et positivt avvik knyttet til vertskommunetilskudd HVPU på 0,3 mill. kr.

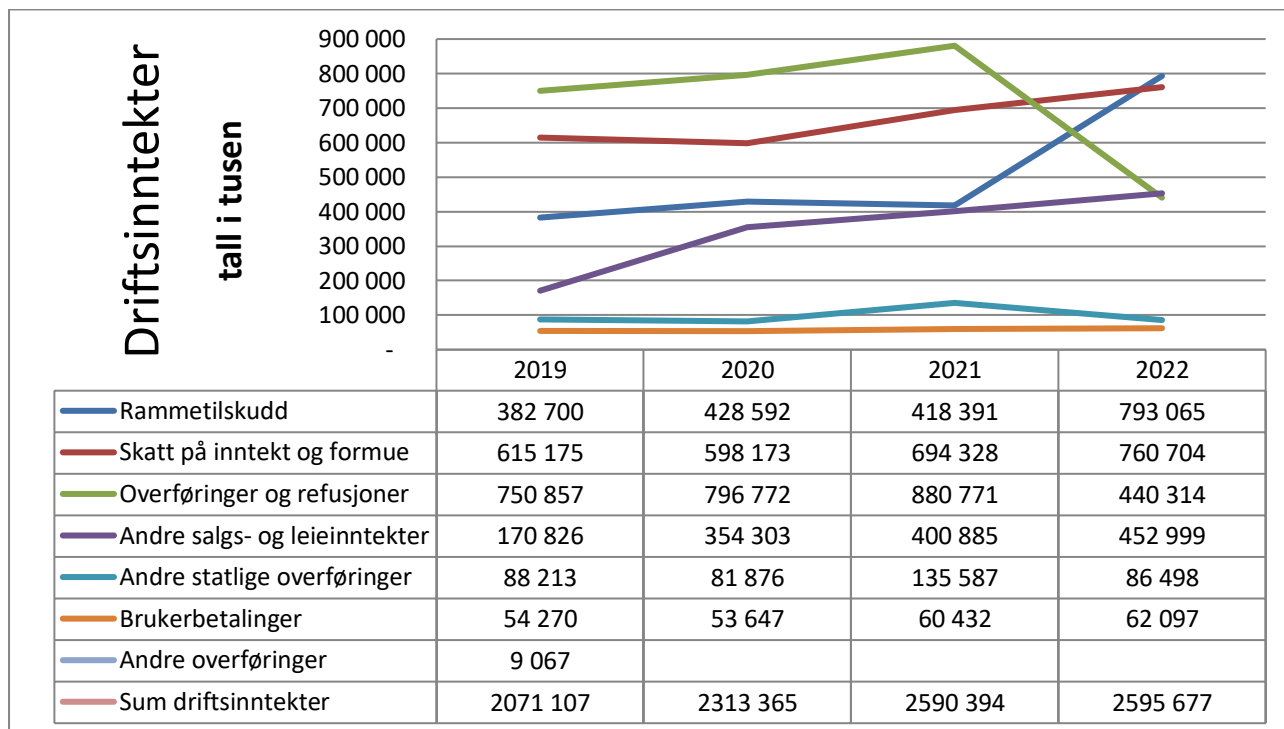
Renter består av både renteutgifter og renteinntekter. Renteutgiftene ble 8,7 mill. kr høyere enn budsjett. Gjennomsnittlig rente i 2022 (inklusive fastrenter og rentebytteavtaler) var på 2,21 %. I budsjettet ble det forutsatt en snittrente på 1,89 %. For nærmere analyse og oversikter vises det til eget vedlegg knyttet til gjeldsforvaltningen til kommunen. Renteinntektene på ordinære bankkonti ble på 7,7 mill på grunn av både høyere rente og bedre likviditet enn budsjettet. Årsaken til høyere overskuddslikviditet var blant annet det gode resultatet i 2021 og at låneopptakene ble gjort relativt tidlig. Renteinntekter på startlån ble på 9,3 mill. kr, mot 11 mill. kr i budsjett.

Utbytter ble på totalt 12,6 mill. kr mot budsjettet 11,8 mill. kr. Utbytte fra NTE AS ble 10,5 mill. kr, Tangen Næringsbygg 1,8 mill og TrønderEnergi 0,3 mill.

Avdragskostnadene ble 4,4 mill. kr høyere enn budsjett.

Disposisjonsposter (avsetninger) og bevilgninger består av ulike poster. Største enkeltposter er pensjonskostnader KLP og SPK.

### 3.3 Inntektsutvikling



Fra 2021 til 2022 var inntektsveksten på 0,2 % (5,3 mill. kr). At økningen ble såpass lav skyldes i stor grad utreden av SIO-prosjektet. Blant annet fikk vi i frem til 2021 dekt ressurskrevende brukere som en inntektsoverføring. Helse og omsorgstjenester ble i forsøksperioden frem til og med 2021 finansiert som «overføringer og refusjoner» og fra 2022 tilbake som rammetilskudd. Dette forklarer i hovedsak økningen på rammetilskudd og tilsvarende nedgang i «overføringer og refusjoner». Skatteinngangen inklusive skatteutjevning økte med 10 % (96 mill. kr). Videre utgjør refusjoner fra andre kommuner i Værnesregionsamarbeidet kr 111,3 mill. kr mot 98,8 mill. kr i 2021. Refusjoner fra andre kommuner 21 mill. kr. Refusjoner fra fylkeskommunen 8,3 mill. kr mot 9,6 mill. kr i 2021. Sykerefusjoner utgjorde 47 mill. kr (56 mill. kr i 2021) og svangerskapsrefusjoner 18,5 mill. kr (16,8 mill. kr i 2021). Momskompensasjon inneholder nå kun forhold knyttet til drifta og utgjør 51,8 mill. kr.

Av «Andre salgs- og leieinntekter» utgjorde Stjørdals andel av VR-samarbeidet 248,4 mill. kr (207,6 mill.kr i 2021). Disse inntektene ble frem til 2019 ikke ført som inntekter.

Årsgebyr og avgifter vann, avløp, slam og feiing utgjorde 76,5 mill. kr, byggesak 8 mill. kr.

husleieinntekter 51 mill. kr og betaling for kost 24,7 mill.kr (barnehage, SFO og omsorg).

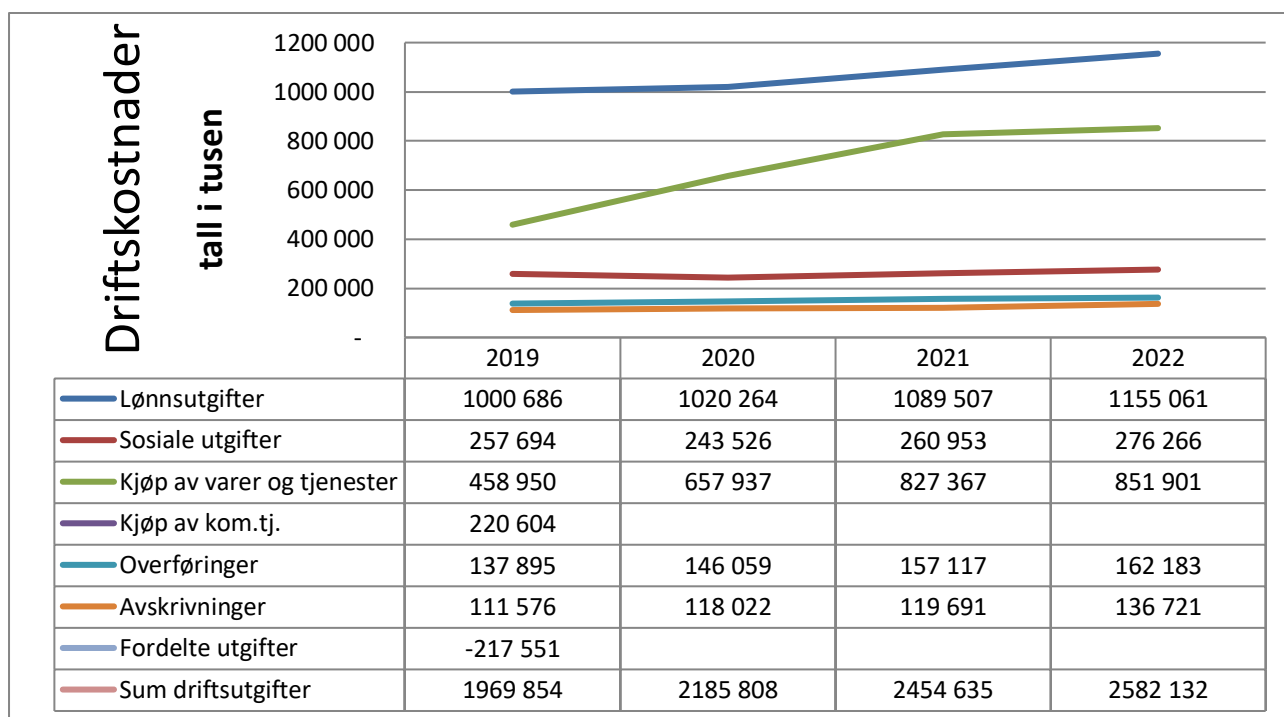
Økte inntekter knyttet til interkommunalt samarbeid, gjorde at salgs- og leieinntekter økte med 24,1 mill. kr.

Andre statlige overføringer er integreringstilskudd flyktninger, vertskommunetilskudd (HVPU) og prosjektskjønnsmidler fra statsforvalter.

Netto brukerbetalinger utgjorde 62,1 mill. kr. Brukerbetalinger består av betaling for barnehageplasser (17,2 mill. kr), SFO (12,5 mill. kr), oppholdsbetaling pleie og omsorg (22,2 mill. kr) og kulturskolen (4,2 mill.kr). Søskenmoderasjon og andre moderasjoner utgjorde 3,3 mill. Videre var det inntekter fra egenandeler på 9,4 mill. kr mot 7,8 mill. kr i 2021.

### 3.4 Kostnadsutvikling

Under vises utvikling for driftskostnadene de siste fire år fordelt på kostnadsartene.

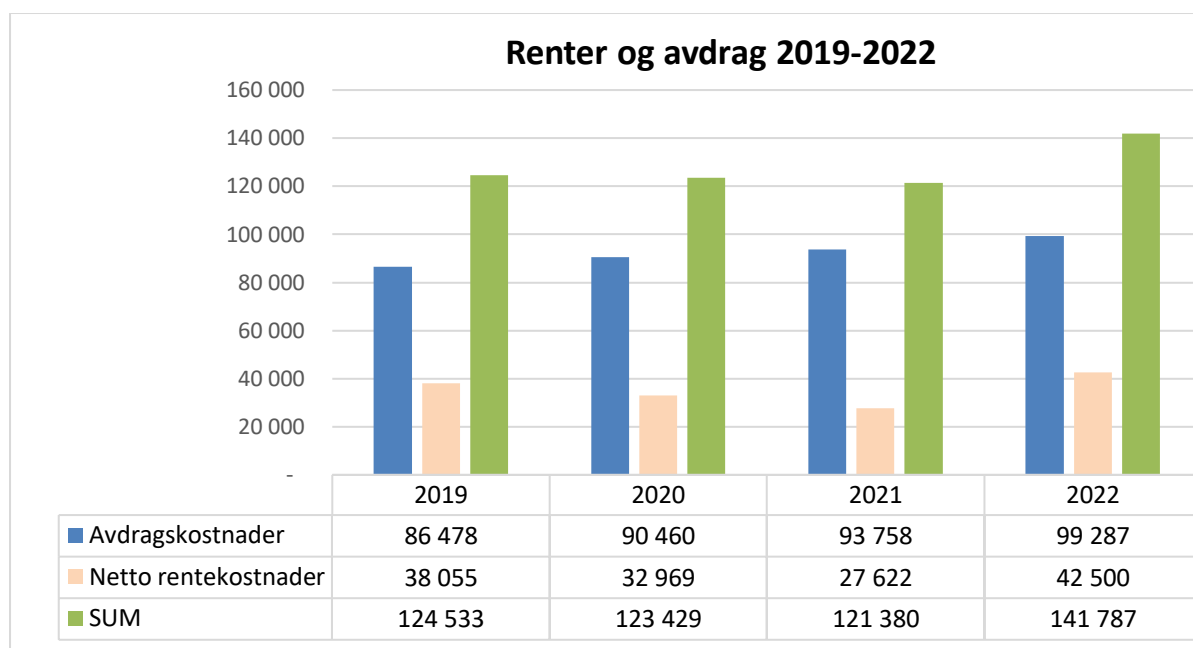


Endring i lønnskostnader er knyttet til både lønns- og aktivitetsendringer (+6,0 % mot 6,8 % året forut). Totale kostnader til sykevikarer ble på 35,4 mill. kr, en nedgang på over 6% fra 2021. Videre økte overtidsutbetalingene med 47 % til 24 mill. kr. Noe av dette skyldes pandemien. I 2022 var det 52 flere faste ansatte enn i 2021. Det vises til kapittel 4 for nærmere detaljer knyttet til ansatte. Økningen i sosiale kostnader følger økningen i lønnskostnader.

Kjøp av varer og tjenester utgjør 851 mill. kr, noe som tilsvarer en økning på 24 mill. kr fra 2021. Den største enkeltposten er Stjørdals andel av VR-samarbeidet på 248,4 mill. kr (207,6 mill.kr i 2021). Dette er en økning på over 40 mill. kr fra 2021. Denne økningen kan tilskrives økninger innenfor barnevern, VARIT, DMS, brann og redning og arealforvaltning. For nærmere beskrivelse vises det til vedlagt årsrapport for alle VR-samarbeidene. Kjøp av barnehageplasser fra private barnehager utgjør 127,6 mill. kr, noe som tilsvarer en økning på 3,3 mill. kr fra foregående år. Selv med færre barn med barnehageplass i 2022 enn i 2021 gir prisjustert driftssats økte utgifter for kjøp av barnehageplasser fra private barnehager.. Praksiskompensasjon, tilskudd leger, fysioterapeuter og veterinærer utgjør til sammen ca 20 mill. kr. Skoleskyss utgjør 9,5 mill. kr og strøm og fjernvarme utgjør 22,9 mill. kr, noe som er en nedgang på over 5 mill. fra 2021. Husleie og leie av lokaler/grunn bel redusert fra 70,6 mill. kr i 2021 til 36,5 mill. kr i 2022. Reduksjonen er knyttet til langt lavere bruk av karantenehotell. Også mindre kostnader knyttet til vakhold (fra 8,5 mill i 2021 til 1,6 mill i 2022) skyldes pandemien. Utgifter til matvarer er på 30 mill. kr, mot 40,7 mill. kr i 2021. Også denne reduksjonen er knyttet til karantenehotell.

Overføringer har økt med 4 % fra 157 mill. kr i 2020 til 162 mill. kr i 2021. Betalt merverdiavgift står for 52 mill. kr og utgjør ca. en tredjedel av overføringene. Postene øremerket- og diverse tilskudd er på 63,1 mot 59,2 mill. kr i 2021. Her er overføringene til kirker og gravlunder den største posten, i tillegg til spillemidler. Utbetalinger til økonomisk sosialhjelp (bidrag livsopphold og boutgifter) ligger også her, og utgjør 34,8 mill. kr – en økning på 3,5 mill fra 2021.

### 3.5 Utvikling av kapitalutgiftene



Avdragskostnadene viser en økning i alle årene fra 2019. Dette henger sammen med nye bygg og anlegg som har økt lånemasse i perioden og økte avskrivninger av bygg og anlegg. I 2022 utgjør avdragsutgifter 99,3 mill. kr, som er en økning på 5,5 mill. kr fra 2021. Det er i kommuneloven nedfelt hva avdragsbeløpet minimum skal være. Stjørdals minimumsavdrag (minste tillatte avdrag) for 2022 var på 96,6 mill. kr mot 83,4 mill. kr i 2021. For 2022 utgjør netto renteutgifter 42,5 mill. kr, dvs. en økning på 15 mill. kr fra 2021. Renteutgiftene var på 67,9 mill. kr (44,3 mill. kr i 2021) og renteinntektene var på 25,4 mill. kr (16,7 mill. kr i 2021). Av renteinntektene utgjorde 9,3 mill. kr renteinntekter på videreutlån (startlån).



## 3.6 Investeringer

### 3.6.1 Bevilgningsoversikt investering (tall i tusen kroner)

Tall i tusen kroner	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr.bud. 2022
Investeringer i varige driftsmidler	481 612	434 503	393 528
Tilskudd til andres investeringer	1 181	800	1 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 044	6 757	4 007
Utlån av egne midler	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>489 837</b>	<b>442 060</b>	<b>398 534</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	76 779	61 766	53 253
Tilskudd fra andre	30 182	33 900	33 900
Salg av varige driftsmidler	22 536	118	-
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-
Bruk av lån	234 326	261 095	157 375
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>363 823</b>	<b>356 879</b>	<b>244 528</b>
Videre utlån	80 494	100 000	100 000
Bruk av lån til videre utlån	80 494	100 000	100 000
Avdrag på lån til videre utlån	21 098	-	-
Mottatte avdrag på videre utlån	35 299	-	-
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-14 201</b>	-	-
Overføring fra drift	79 424	79 424	75 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne inv.fond	-15 735	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet inv.fond	5 757	5 757	79 007
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>72 444</b>	<b>85 181</b>	<b>154 007</b>
Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	39 369	-	-

Budsjettavviket på investeringer i varige driftsmidler utgjør 47,1 mill. Dette avviket skriver seg bla. fra omsorgsleiligheter på Fosslia (budsjettavvik -12,7 mill. eks. mva), rehabilitering av Hegra Ungdomsskole (-7,7 mill. eks. mva), prosjekter innen Vannverk (-6,2 mill. eks. mva), prosjekter innen avløp (-3,6 mill. eks. mva) og utbedring av tak ved Fjellhallen (-3,8 mill. eks. mva).

Regnskapsført låneopptak er 26,77 mill. mindre enn forutsatt i budsjett.

Kommunens investeringer i anleggsmidler (ekskl startlån) var i 2022 på 382 mill. kr mot 341 mill. kr i 2021 (Investeringer i varige driftsmidler – kompensasjon for merverdiavgift – salg av varige driftsmidler). Tilskudd til andres investeringer er 1,1 mill. og omfatter overføringer til KFR og justeringsavtaler). Kjøp av aksjer utgjør 7,0 mill. og består av egenkapitalinnskudd KLP, aksjer i Smart mobility, aksjer i Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS og aksjer i legehjemmel ved Torget Legekontor.

Udekket beløp på 39,4 mill kr. skal inndeckes i det året investeringsregnskapet legges fram. Dette vil naturlig bli en del av regnskapssaken. Kommunedirektøren vil innstille på bruk av disposisjonsfondet som inndeckning av hele beløpet.

### 3.6.2 De største investeringsprosjekt på hovedkapitlene (tall i tusen kroner)

Investeringstiltak	Oppstarts- år	Antatt ferdig- stillelsesår	Regnskaps- ført tidligere år	Regnskaps- ført 2022	SUM regnskaps- ført
Omsorgsleiligheter Fosslia	2019	2023	139 458	135 535	274 993
Hegra u-skole rehabilitering	2020	2023	16 124	35 583	51 707
Fjellhallen tak	2020	2022	9 429	31 539	40 968
Boliger Lillemoen	2020	2022	28 707	25 415	54 122
Kjøp av meninghetsbarnehagen				16 939	
Brann- /beredsk.utstyr (brannbil og lift)				13 192	
Nytt varmebehandlingsanlegg Hjelseth	2019	2022	95 528	11 043	106 571
VA sanering Hell	2019	2023	1 956	9 459	11 415
Renovering Yrkesvegen 1	2022	2023		8 128	
VA sanering Juløyvegen	2021	2022	9 893	6 093	15 986
Utbygging Halsen barneskole	2022	2026		6 042	
Rundkjøring Havnegata (Tangen)	2022	2023		5 432	
Øverlands Minde rehabilitering	2019	2022	10 537	4 766	15 303
Ny veg Øyamoen - Vegsletta	2017	2022	20 245	4 237	24 482
Boliger				8 083	
Parkeringsområde Skatval skole	2020	2022	796	3 826	4 622
Sandskogan barnehage tilbygg	2020	2023	274	3 660	3 934
Kjøp av Blåkløkkesvingen				3 180	
Rehab svømmebasseng Hegra	2022	2023		2 643	2 643
Sonemålere vann				2 640	
Forterkning Ydstinesvegen				2 392	
Nyasfaltering kommunale veger				1 857	
Ny vannledning Valstad				1 537	
Diverse tiltak kommunale bruer				1 399	
VA sanering Reppe boligfelt				1 338	
Nye avløpsledninger Sutterøy				1 301	
Kjøp av kjøretøy vannverk				1 215	
Skatval skole pelletsanlegg				1 182	
IKT VR og øvrige områder				3 991	
Diverse tiltak oppvekstbygg				3 128	
Diverse tiltak omsorgsbygg				1 627	
Kjøp av biler til bilpool				523	
Diverse tiltak Vann og avløp				7 330	
Diverse tiltak veg				3 739	
Gatelys				897	
Kirker og gravlunder				800	
Salg av leiligheter Lillemoen				-25 214	
Salg av næringsareal				-7 635	
Annet				9 749	
<b>Kostnader investeringsprosjekter -22</b>				<b>348 591</b>	

Dette er netto investeringskostnad for de ulike prosjekter. Dvs. at momskompensasjon, tilskuddsmidler, salgsinntekter og bruk av fond er fratrukket.

## 3.7 Fond

### 3.7.1 Saldo fondsmidler pr. 31.12 (tall i tusen kroner og løpende priser)

	2019	2020	2021	2022
Disposisjonsfond	156 692	249 976	364 455	302 940
Bundne driftsfond	62 110	88 243	106 277	108 021
Ubundne kapitalfond*	32 510	9 010	16 142	10 385
Bundne kapitalfond	55 903	56 526	73 916	86 653
	<b>307 216</b>	<b>403 755</b>	<b>560 790</b>	<b>510 999</b>

\*Tapsfond startlån er holdt utenfor (3 mill i 21/22)

De totale fondsmidler i 2022 ble redusert med kr 50 mill. kr. Av de samlede fondsmidler på 511 mill. kr utgjør disposisjonsfondet ved utgangen av fjoråret 303 mill. Nedgang på over 60 mill. Ubundne kapitalfond reduseres årlig knyttet til EK-innskudd KLP. Økninger er knyttet til salg av eiendommer eller næringsstomter. Bundne kapitalfond består av ulike inntekter som er bundet til direkte formål. Her kan nevnes statlig finansiering av bergkunstmuseet 8,5 mill. kr, frikjøp parkeringsplasser 22,4 mill. kr, startlån til reutlån 34,4 og fond boligarealer 10,5 mill. kr.

### 3.7.2 Oversikt bundne fondsmidler pr. 31.12 (tall i tusen kroner)

Bundne fond	Beholdning 01.01.2022	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2022
<b><i>Bundne driftsfond</i></b>				
Selvkostfond	6 049	3 060	2 361	6 748
Øremerka statstilskudd	43 333	5 462	12 870	35 925
Næringsfond/Kraftfond	38 028	11 185	4 156	45 057
Gavefond	766	178	86	858
Husbanktilskudd	4 150	0	83	4 067
Øvrige bundne driftsfond	13 950	4 046	2 632	15 364
<b>Sum</b>	<b>106 276</b>	<b>23 931</b>	<b>22 188</b>	<b>108 019</b>
<b><i>Bundne investeringsfond</i></b>				
Øremerka statstilskudd	8 741	0	0	8 741
Gavefond	12	0	0	12
Utbyggingsprosjekter	43 857	1 037	2 540	42 354
Avsetninger startlån	21 153	14 698	458	35 393
Øvrige bundne investeringsfond	153	0	0	153
<b>Sum</b>	<b>73 916</b>	<b>15 735</b>	<b>2 998</b>	<b>86 653</b>

Øremerka statstilskudd investering er hovedsakelig bevilgede midler til bergkunstmuseum som av ulike årsaker ikke har blitt realisert pr dags dato.

Øvrige bundne investeringsfond er midler til fiskeplass, gangbru og galleri på hjul som heller ikke har blitt realisert ennå.

### 3.8 KOSTRA - Finansielle nøkkeltall (3 siste år)

Stjørdal har valgt å sammenlikne seg med Malvik og Levanger. I de etterfølgende Kostra-tallene er det benyttet konserntall. Dette er nødvendig for sammenligningen med andre kommuner. I konserntallene inngår KF, IKS etc. Dette medfører at det vil kunne være avvik på tallene fra kommuneregnskapet.

Nivå 2	År	Stjørdal	Malvik	Levanger	Trøndelag
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene	2022	0,8	2,0	2,6	2,4
	2021	5,7	4,2	2,4	4,8
	2020	5,8	1,3	-1,2	3,6
Langsiktig gjeld ex Pensjonsforpliktelser i % av dr.inntekt	2022	122,1	175,5	150,0	127,7
	2021	116,0	155,9	153,4	129,3
	2020	116,0	160,6	155,7	126,4
Netto lånegjeld i % i prosent av driftsinntektene	2022	98,5	123,9	130,6	104,8
	2021	93,3	108,9	134,5	105,4
	2020	93,8	109,4	136,1	106,0
Netto lånegjeld i kr. pr. innbygger	2022	106 780	112 451	132 885	106 370
	2021	101 793	92 796	129 927	103 075
	2020	91 784	87 666	127 057	98 512
Skatt prosent av driftsinntektene (brutto)	2022	28,6	39,7	30,2	35,1
	2021	26,2	37,9	29,9	33,1
	2020	25,2	35,5	27,0	30,3
Statlig rammeoverf. i prosent av driftsinntektene	2022	29,8	29,1	34,5	29,5
	2021	15,8	32,3	35,0	30,2
	2020	18,0	33,7	35,1	31,4

#### Kommentarer

- Netto driftsresultat (0,8 % i forhold til driftsinntektene) for 2022 ble vesentlig lavere enn 2020 og 2021, og godt under anbefalt nivå og gjennomsnittet for Trøndelag, nabokommunene og sammenlignbare kommuner.
- Den langsiktige gjeld er denne gang presentert uten fremtidige pensjonsforpliktelser og målt i % av driftsinntektene. Lavere enn nabokommunene og snittet for Nord-Trøndelag.
- Netto lånegjeld viser samme utvikling som for langsiktig gjeld.
- Økningen i statlige rammeoverføringer i 2022 skyldes at SIO-prosjektet ble avsluttet i 2021. Finansieringsmodellen medførte lavere rammeoverføringer og mer øremerket tilskudd.

### 3.9 Bevilgningsoversikt drift (tall i tusen kroner)

	Regnskap 2022	Rev. Budsj. 2022	Oppr.budsj. 2021
1 Rammetilskudd	793 065	792 338	770 402
2 Inntekts- og formueskatt	760 704	696 654	686 554
3 Eiendomsskatt	-	-	-
4 Andre generelle driftsinntekter	86 498	62 285	48 572
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>1 640 267</b>	<b>1 551 277</b>	<b>1 505 528</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 490 001	1 405 585	1 386 146
7 Avskrivninger	136 721	119 000	119 000
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>1 626 723</b>	<b>1 524 585</b>	<b>1 505 146</b>
9 Brutto driftsresultat	13 545	26 692	382
10 Renteinntekter	25 444	18 075	18 075
11 Utbytter	12 620	11 800	11 800
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	1 445		
13 Renteutgifter	67 944	56 769	55 476
14 Avdrag på lån	99 287	94 851	78 900
15 Netto finansutgifter	-130 612	-121 745	-104 501
16 Motpost avskrivninger	136 721	119 000	119 000
<b>17 Netto driftsresultat</b>	<b>19 653</b>	<b>23 947</b>	<b>14 881</b>
<u>Disponering av netto driftsresultat:</u>			
18 Overføring til investering	79 424	79 424	75 000
19 Netto avsetninger til bundne driftsfond	23 931	11 897	11 897
20 Netto bruk av bundne driftsfond	-22 187	-7 714	-4 489
21 Avsetninger til disposisjonsfond	16 557	18 413	9 016
22 Bruk av disposisjonsfond	-78 072	-78 072	-76 543
<b>23 Sum disponeringer</b>	<b>19 653</b>	<b>23 947</b>	<b>14 881</b>
24 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-

Av bevilgningsoversikt drift går det fram at kommunens generelle driftsinntekter (frie midler) ble henholdsvis 135 mill. kr og 89 mill. kr høyere enn opprinnelig og revidert budsjett. 74 mill høyere skatteinngang enn revidert budsjett skyldes rekordhøy skatteinngang i november og desember.

Integreringstilskuddet (andre generelle driftsinntekter) ble nærmere 23 mill høyere enn opprinnelig budsjett. Årsaken var langt flere flyktninger (Ukraina) enn opprinnelig forutsatt.

Sum bevilgninger drift, netto fremkommer som (linje 5 minus linje 7 og 9) Sum generelle driftsinntekter fratrukket avskrivninger og brutto driftsresultat.

For øvrige poster vises det til tidligere kapitler.

### 3.10 Oversikt balansen

BALANSEN (aktiva) tall i mill.kr	2019	2020	2021	2022	Endring
Faste eiendommer og anlegg	2 997	3 249	3 539	3 819	280
Utstyr, maskiner og transportmidler	95	112	131	162	31
Utlån	429	481	528	573	45
Aksjer og andeler	351	355	374	381	7
Pensjonsmidler	1 967	2 099	2 066	2 215	149
<b>Sum Anleggsmidler</b>	<b>5 839</b>	<b>6 297</b>	<b>6 638</b>	<b>7 149</b>	<b>511</b>
Kortsiktige fordringer	79	194	192	223	31
Premieavvik	100	97	100	110	10
Aksjer og andeler (pengemarkedsfond)	218	279	141	150	9
Kasse, postgiro, bankinnskudd	330	155	557	369	-188
<b>SUM Omløpsmidler</b>	<b>727</b>	<b>725</b>	<b>989</b>	<b>851</b>	<b>-138</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>6 566</b>	<b>7 022</b>	<b>7 627</b>	<b>8 001</b>	<b>374</b>

Sum anleggsmidler økte med 511 mill. kr. Faste eiendommer og anlegg økte med 280 mill. kr. Økningen er i hovedsak knyttet til Fosslia omsorgssenter (136 mill. kr), Lillemoen (25 mill. kr), kjøp av menighetsbarnehagen (17 mill. kr), Hegra u-skole (36 mill. kr), Øverlands Minde (9,2 mill. kr), Fjellhallen (31,5 mill. kr), brannbil og lift (13 mill. kr) og vann og avløp (30 mill. kr).

Utlån (i hovedsak startlån) økte med 45 mill. kr.

Aksjer og andeler økte med 7 mill. kr. Kjøp av aksjer i SNK AS (1,75 mill. kr), økt andel aksjer i Hell Smart Mobility (1 mill. kr) og økt KLP-innskudd (4,1 mill. kr).

BALANSEN (passiva) tall i mill.kr	2019	2020	2021	2022	Endring
Disposisjonsfond	157	250	364	303	-61
Bundne driftsfond	62	88	106	108	2
Ubundne investeringsfond	33	9	19	13	-6
Bundne investeringsfond	56	57	74	87	13
Regnskapsmessig mindreforbruk	41	0	0	0	0
Kapitalkonto	1 015	1 466	1 588	1 712	124
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK	13	13	13	13	0
<b>Egenkapital</b>	<b>1 376</b>	<b>1 883</b>	<b>2 164</b>	<b>2 196</b>	<b>32</b>
Pensjonsforpliktelser	2 273	2 162	2 101	2 292	191
Sertifikatlån	263	263	263	263	0
Andre lån	2 379	2 452	2 760	2 934	174
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>4 914</b>	<b>4 877</b>	<b>5 125</b>	<b>5 489</b>	<b>364</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>276</b>	<b>263</b>	<b>339</b>	<b>315</b>	<b>-24</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>6 566</b>	<b>7 022</b>	<b>7 627</b>	<b>8 001</b>	<b>374</b>

I 2022 ble det brukt 79 mill av disposisjonsfondet til investeringsformål. Videre ble det avsatt 16,6 mill kr av årets resultat. Totalt ble disposisjonsfondet redusert med 61 mill.

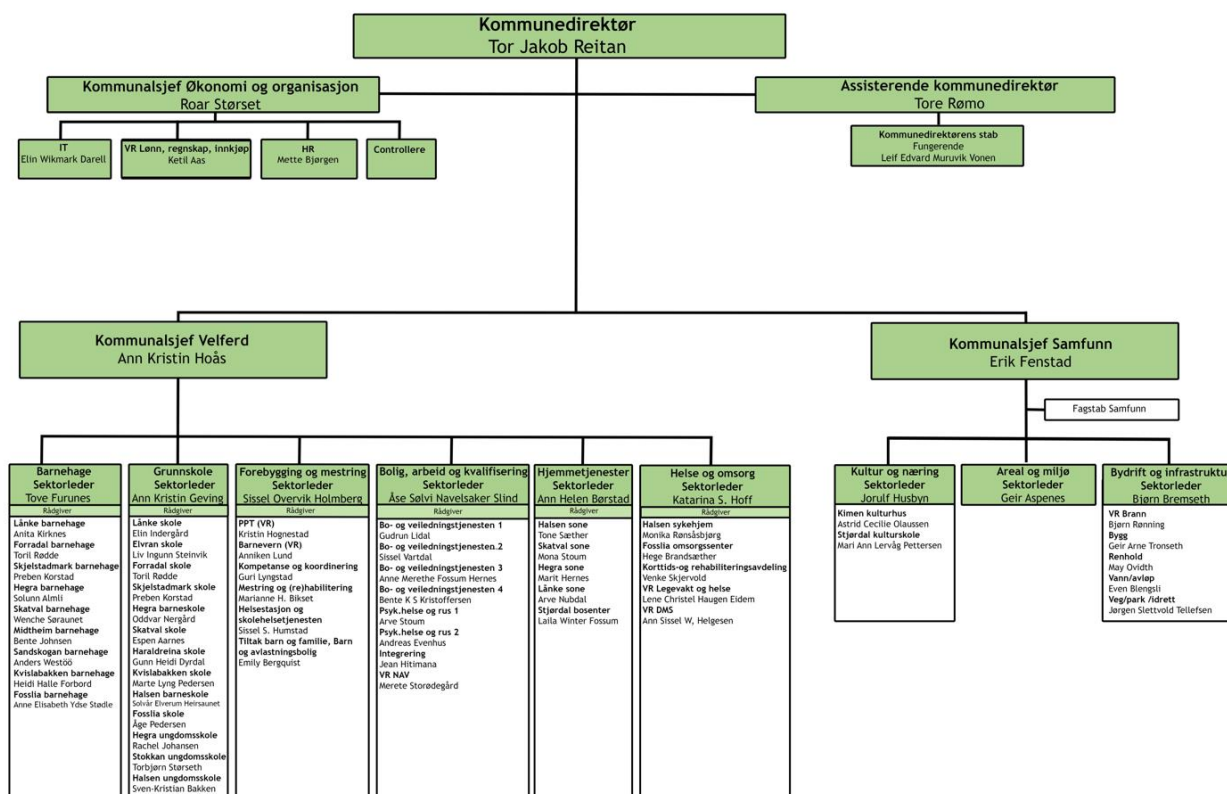
For endringer i bundne driftsfond vises det til kapittel 3.7.1-2.

Kapitalkonto økte med 124 mill. I hovedsak skyldes dette at sum aktivering av fast eiendom/anlegg overstiger hva som er avskrevet. Kapitalkontoen (med fradrag for føringene som gjelder pensjon) viser hvor mye av anleggsmidlene som er finansiert med egenkapital.

Langsiktig gjeld består av både pensjonsforpliktelser og ordinære lån. Pensjonsforpliktelsene økte med 191 mill. kr. Lånegjelden økte med 174 mill. kr. For detaljer vises det til gjeldsporteføljerapport. Sammen med årsrapporten vil det legges ved en egen gjeldsporteføljerapport.

## 4 STJØRDAL KOMMUNE SOM ORGANISASJON

### 4.1 Organisasjonskart – administrativ organisering



Figur: organisasjonskart Stjørdal kommune 31.12.22.

### 4.2 Ansatte

Per 31.12.22 hadde kommunen 1970 fast ansatte. Det er 52 flere enn i 2021.

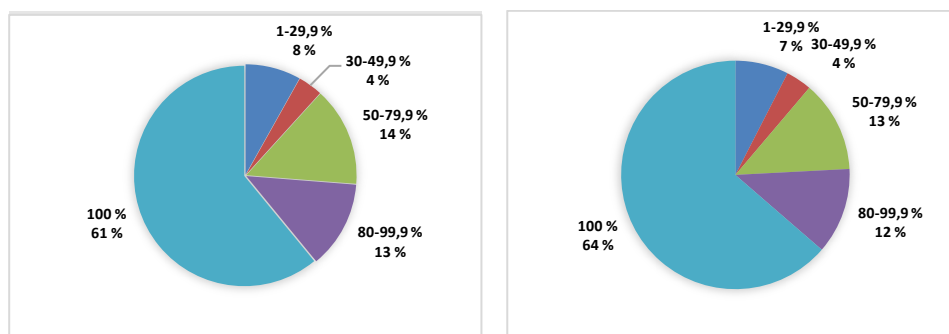
Heltid/deltid fordelt på ansettelsesprosent og kjønn		
	Kvinner	Menn
<b>1-29,9 % stilling</b>	7,6 %	7,3 %
<b>30-49,9 % stilling</b>	4 %	2,2 %
<b>50-79,9 % stilling</b>	14,5 %	7,3 %
<b>80-99,9 % stilling</b>	14 %	5,6 %
<b>100 % stilling</b>	60 %	77,5 %

Tabell: fordeling ansettelseskategorier kvinner og menn per 31.12.22. Fast ansatte.

## Heltid og deltid

Endringen mot en heltidskultur går i riktig retning i Stjørdal kommune, og andelen heltidsansatte har økt betraktelig de siste årene. Det er viktig å beholde det høye fokuset på heltid også framover. Per 31.12.22 jobbet 3 prosent flere heltid ift. samme tid i 2021. Kommunen har gode rutiner med at det som hovedregel tilbys 100 prosent stillinger ved utlysninger av ledige stillinger, og deltidsandeler lyses ut internt. Her har både ledere, tillitsvalgte og HR-enheten gjort en god og felles innsats.

I deltidsregnestykket holder vi unna stillinger som er deltidsstillinger i sin funksjon. Dette gjelder studenter som jobber deltid ved siden av studiene, brannmannskap som jobber heltid, men har en liten deltids beredskapsstilling i brann og redning i tillegg, og leger som har satt av en del av heltidsstillingen til kommunalt arbeid. Disse utgjorde per 31.12.22 50 personer. Blant de resterende 1920 fast ansatte jobbet 64 prosent heltid og 33 prosent deltid per 31.12.22. Det er en økning i heltidsandel på knappe 3 prosent fra 2021.



Figurer: Andel heltid og deltid i Stjørdal kommune 31.12.21 og 31.12.22.

## Ufrivillig deltid

Stjørdal kommunen har manuell kartlegging av ufrivillig deltid<sup>1</sup> og vi ser at rapportering er sporadisk og variert fulgt opp. Oppsummert for 2022 er det rapportert 31 kvinner og 3 menn på uønsket deltid. Vi har et mål om å finne en digital løsning hvor ansatte selv kan registrere uønsket deltid og hvor leder kan følge opp.

## Prosjekt med nye turnuser, heltid og kvalitet i tjenestene

Stjørdal kommune satte våren 2021 i gang et prosjekt for å prøve ut nye turnuser som fremmer heltidskultur. To enheter i helse- og omsorgstjenestene satte ny turnus i drift mars 2022. Ved en av enhetene fikk 8 medarbeidere økt stilling, ved den andre enheten fikk 30 medarbeidere høyere stilling. Det har vært et tett samarbeid med tillitsvalgte og medarbeiderne på enhetene. All økning av stilling har vært frivillig.

Det er gjennomført 2 spørreundersøkelser blant medarbeiderne for å måle endringer i tilfredshet og holdninger. En ny undersøkelse sendes ut våren 2023. Så langt ser vi at medarbeiderne gjennomgående har vært fornøyd med endringene i turnus. De mener at:

- Store stillinger påvirker kontinuitet og kvalitet i tjenestene positivt

<sup>1</sup> Ufrivillig deltid defineres som når medarbeideren ønsker og har anledning til å jobbe i større stilling.



- Heltid og større stillinger påvirker slitasje på ansatte positivt
- Store stillinger påvirker kompetanse og kollegaveiledning positivt

Prosjektet har fått konsulentbistand til to målinger i turnusene som viser hvordan grepene som er gjort virker på kvalitet, sykefravær, innleie med mer. Det er gjennomført seminar om heltid med ledere og tillitsvalgte. Denne følges opp med digitale samlinger i 2023, hvor vi skal bruke tallmaterialet fra Stjørdal til å kunne ta konkrete grep. Målingene gir kommunen god kunnskap om hvilke grep som virker, hva vi må tørre å gjøre mer av. For eksempel viser de tydelig hvordan helgefaktoren (antall helgetimer pr år) påvirker mulighetene til heltidskultur og robuste turnuser. Vi ser også at der vi greier å bufre (styrke turnusen riktig) påvirker dette innleie i svært stor grad. Å bare øke stillinger/rammetimetall alene vil ikke løse utfordringene; vi må se på hvordan vi fordeler ressursene innad i turnusen. Resultatene fra målingene kommer i prosjektrapporten i 2023.

## **Status for områdene**

### **Kommunedirektør, Økonomi og organisasjon og assisterende kommunedirektør**

79 prosent jobbet heltid per 31.12.22.

### **Område Velferd**

#### *Sektor Helse og omsorg*

32 prosent i sektor Helse og omsorg jobbet heltid per 31.12.22. Det er en økning på 5 prosent fra 2021.

#### *Sektor Hjemmetjenester*

i Hjemmetjenesten jobbet 41 prosent i sektoren heltid, en økning på 5 prosent fra 2021.

#### *Sektor Forebygging og mestring*

I sektor Forebygging og mestring jobbet 79 prosent av de fast ansatte heltid, en økning på 3 prosent fra 2021.

#### *Sektor Bolig, arbeid og kvalifisering*

53 % prosent av de fast ansatte i denne sektoren hadde hele stillinger per 31.12.22.

#### *Sektor grunnskole*

72 prosent jobbet heltid per 31.12.22. Størstedelen av deltidsansatte jobbet i 50 prosent eller mer.

#### *Sektor barnehage*

73 prosent i barnehagene jobbet heltid 31.12.22. De aller fleste i deltidsstilling jobbet i 50 prosent stilling eller mer.

### **Område Samfunn**

#### *Sektor kultur og næring*

52 prosent i sektoren jobbet heltid. For kultursektoren er utfordringen med deltid i noen grad knyttet til at medarbeidere har tilsetning i flere kommuner og arbeidssted. Til eksempel er mange musikkskolelærere utøvende kunstnere i tillegg.

#### *Sektor Bydrift og infrastruktur*

82 prosent jobbet heltid per 31.12.22.

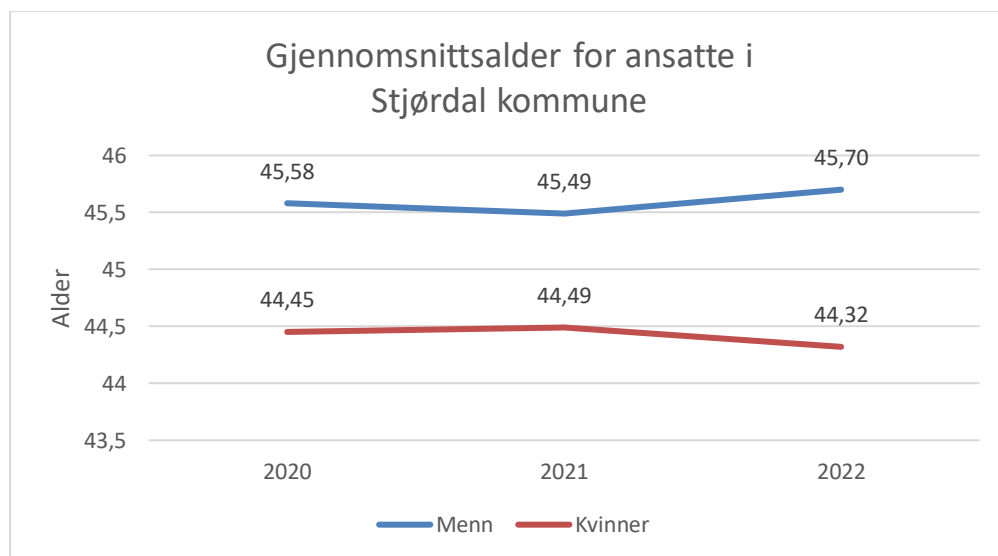
#### *Sektor Areal og miljø*

91 prosent jobbet heltid per 31.12.22.

### 4.2.1 Livsfasepolitikk

Et av punktene i Stjørdal kommunes arbeidsgiverpolitikk, vedtatt høsten 2019, er at ledere skal drøfte konkrete ordninger og tiltak med de ansatte for å tilrettelegge i ulike livsfaser. I 2020 ble det nedsatt en treparts arbeidsgruppe for å utarbeide en livsfaseorientert personalpolitikk. Arbeidet ble utsatt på grunn av koronapandemien, men igangsatt første kvartal 2022.

Gjennomsnittsalderen for ansatte i Stjørdal kommune har vært stabil de siste årene:



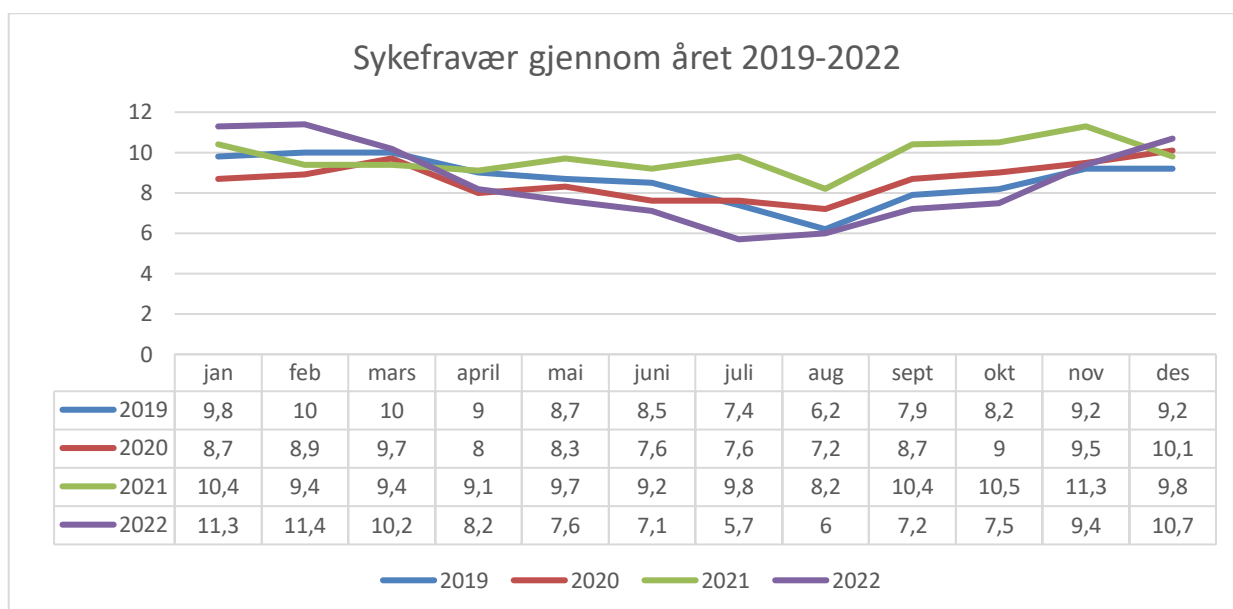
Kompetanse og kunnskap bygges opp over tid, og for å levere gode tjenester trenger Stjørdal kommune kompetente, erfarne seniorer i tillegg til yngre arbeidstakere. Pr. 31.12.2022 var 370 ansatte i Stjørdal kommune 58 år eller eldre (19 % av totalt antall ansatte). Av disse var 282 kvinner og 88 menn. Dette er gruppen arbeidstakere som regnes som seniorer, og som kommunen har størst risiko for å miste på grunn av avgang i forbindelse med alder.

Vi tilbringer en stor del av livet vårt på jobb. I løpet av livet vil vi møte på faser og situasjoner der vi kan ha behov for individuelle tilpasninger for at hverdagen skal gå opp. Å klare å beholde motiverte og kvalifiserte ansatte gjennom en lang yrkeskarriere stiller krav til fleksibilitet, kreativitet, individuelle løsninger og differensiert bruk av virkemidler. Den gode dialogen mellom leder og medarbeider vil stå sentralt når arbeidsgruppa presenterer forslag til hvordan Stjørdal kommunes personalpolitikk skal ivareta de ulike livsfasene i løpet av våren 2023.

### 4.2.2 Sykefravær

Stjørdal kommune har fortsatt store kostnader forbundet med sykefravær. Vi ser av grafen under at sykefraværet i 2022 har gått ned sammenlignet med tidligere år. Økning av sykefraværsprosenten i siste kvartal er sammenlignbart med tidligere år. Rapportering på sykefravær gjøres regelmessig i måneds- og tertialrapportering samt i AMU.

HR-enheten, Friskgården BHT og NAV arbeidslivssenter har et godt samarbeid for på best mulig måte å være gode støttespillere for ledere i arbeidet med sykefravær.



Tabell: sykefraværet (prosent) måned for måned i Stjørdal kommune siste fire år

### 4.3 Likestilling

I henhold til likestillings- og diskrimineringsloven er kommunene pålagt å redegjøre for konkrete punkter når det gjelder likestilling og diskriminering. Dette er rapportert på i eget vedlegg til årsrapporten.

#### Kjønnsbalanse i virksomheten

I Stjørdal kommune er det totalt 1650 årsverk (ansatte i fast stilling). Årsverkene er fordelt på 77,2 prosent kvinner og 22,8 prosent menn.

#### Kjønnsfordeling på ulike stillingsnivå

Tabellen under viser kvinneandelen i Stjørdal kommune i ulike stillingskategorier.

Kvinneandel, årsverk	2020	2021	2022
Komm.dir. ledergruppe / SLG	25,0 %	40,0 %	37,5 %
Ledere, kap. 3	64,7 %	64,5 %	68,3 %
Akademikere (kap. 5), master	60,3 %	60,2 %	61,7 %
Høyskole m/till.utd.	76,6 %	77,3 %	77,8 %
Høyskole	87,8 %	88,6 %	88,6 %
Fagarbeidere	76,2 %	76,1 %	76,0 %
Ufaglærte	71,4 %	70,9 %	73,5 %

#### Lønnsforskjeller mellom kvinner og menn

	2020	2021	2022
<b>Gjennomsnittlig årslønn</b>			
• Kvinner	485 214	507 814	523 461
• Menn	526 827	538 784	557 677

Lønn kvinner/menn	2021		2022	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Kommunalsjefer (HTA 3.4.1) *	1 143 700	1 146 750	1 200 000	1 191 887
Ledere (HTA 3.4.2) **	764 487	768 932	794 091	814 435
Akademikere (kap. 5), master	657 188	715 032	672 158	739 126
Høyskole m/tilleggsutd.	565 256	563 430	582 097	582 248
Høyskole	520 841	533 380	535 866	546 091
Fagarbeidere	451 145	464 170	463 559	476 838
Ufaglærte	384 291	390 200	393 587	400 216

\* Kommunalsjefene har åremålstillegg inkl. i årslønna.

\*\* Flere av de ansatte i denne gruppen har åremålstillegg inkl. i årslønna.

Tabellene viser at kvinneandelen er lavest i de lønnsrammene som har det høyeste kravet til utdanning. Dette fører til at gjennomsnittslønn blir lavere for kvinner enn for menn.

### Andel midlertidig ansatte

118 kvinner og 38 menn har en midlertidig stilling som sitt eneste ansettelsesforhold i Stjørdal kommune. Det vil si hhv. 7,2 prosent og 7,8 prosent av totalt antall ansatte. Dette inkluderer ansatte med fast avtale, ikke tilkallingsvikarer.

### Uttak av foreldrepermisjon

Når det gjelder uttak av foreldrepermisjon, tar menn i de fleste tilfeller ut de lovpålagte ukene med foreldrepermisjon, mens det er kvinnene som stort sett tar ut de ukene man kan velge å fordele mellom seg. Reglene for uttak av foreldrepermisjon gjør det vanskelig å finne nøyaktige tall for uttak, da uttak kan foretas i flere perioder over flere år.

## 4.4 HMS

Forebyggende HMS-arbeid bidrar til økt trygghet, trivsel og arbeidsglede. Det er jobbet systematisk med HMS gjennom arbeidsmiljøundersøkelse (10 FAKTOR) vernerunder, HMS-team, tilbud om HMS-grunnkurs, IA-skole, oppfølging sykefravær og meldekultur for skade- og avviksmeldinger.

### HMS-team

I 2022 har vi hatt fokus på å videreutvikle HMS-teamene i Stjørdal kommune. Teamene er en viktig faktor for å kunne forebygge sykefravær og bidra til et systematisk HMS-arbeid. Et HMS-team består av verneombud (ev. ansattrepresentant), tillitsvalgte og leder. Partene i HMS-teamet er likeverdige. Alle enheter i Stjørdal kommune skal ha et HMS-team.

HMS-teamene har faste saker som sykefravær, avvik, prioritering rundt organisering og kunnskapsdeling/kompetanseøkning på den enkelte arbeidsplass. Høsten 2022 bidro mange HMS-team til forankring for og deltakelse i 10-faktor medarbeiderundersøkelse.

NAV arbeidslivssenter gjør en solid innsats for å bidra til god rolleforståelse og godt arbeid i kommunens HMS-team. I 2022 bisto de 15 HMS-team. Arbeidslivssenteret ser at rutiner og

prioriteringer som medarbeidersamtale er viktig å gjennomføre for å kunne forebygge, samt sette noen føringer for forventninger til «arbeidets art» med den ansatte.

I sektor Hjemmetjeneste deltok alle HMS-team på IA-skole i regi av arbeidslivssenteret høsten 2022. Ytterligere 5 sektorer i kommunen planlegger gjennomføring av IA-skolen i 2023. Ergo vil alle HMS-team i disse sektorene kompetanse heves på temaene: partssamarbeid, sykefraværarbeid, arbeid og helse, kommunikasjon og Arbeidsmiljøportalen.

#### **4.4.1 Medarbeiderundersøkelsen 10-FAKTOR**

Et viktig verktøy i det systematiske arbeidet med arbeidsmiljø, er medarbeiderundersøkelse. Stjørdal kommune gjennomførte 10-FAKTOR medarbeiderundersøkelse i 2022. 10-FAKTOR-undersøkelsen er ikke bare en medarbeiderundersøkelse, men også et verktøy for utvikling. Undersøkelsen måler ti faktorer som er dokumentert viktige for å oppnå gode resultater, og samtidig mulig å utvikle gjennom målrettet utviklingsarbeid.

Å sikre trygge, men utviklende arbeidsforhold har stor betydning for å kunne rekruttere og beholde medarbeidere. Resultatene fra undersøkelsen er derfor en verdifull kilde i arbeidet med å videreutvikle Stjørdal kommune som en attraktiv arbeidsgiver.

10-FAKTOR ble gjennomført i perioden fra 14.11.22-07.12.22. 80 % av medarbeiderne svarte på undersøkelsen, og at det er så stor oppslutning om undersøkelsen gir god validitet.

Oppfølging av undersøkelsen og arbeid med handlingsplaner knyttet til bevarings- og forbedringsområder er igangsatt på hver enkelt enhet, og vil fortsette i 2023. HMS-teamene har en viktig rolle i arbeidet med oppfølging av tiltak frem mot neste undersøkelse.

### **4.5 Kvalitetsarbeid**

#### **4.5.1 Kvalitetssystem**

Kvalitetsforbedringsarbeid er en kontinuerlig prosess som skal vises i forbedringer av de tjenestene vi utfører overfor brukerne. Kvalitetssystemet i seg selv er et verktøy for systematisering, internkontroll, oversikt og dokumentasjon.

Økte interne og eksterne krav til den kommunale forvaltningen gjør at Stjørdal kommune stadig blir mer bevisste når det gjelder kvalitetsforbedring og effektivitet. Blant annet rapportering av kvalitetsindikatorer for flere kommunale tjenesterg jennom KOSTRA. Vi opplever årlig flere tilsyn fra ulike aktører samt innsynsbegjæringer fra media, særlig mht. avvik.

Kvalitetsrådgiver ble ansatt i mai 2022. Det har bidratt til gjennomført opplæring på avviks-, dokument- og årshjulmodulen. Opplæring videreføres, og materialet ligger tilgjengelig for alle på Innsida.

En viktig del av kvalitetsarbeidet er å jobbe med meldekulturen. Det å melde avvik er en viktig del av systematisk kvalitetsforbedring og læring, som også vil kunne føre til forbedringer innen andre områder; økt kvalitet på tjenestene, bedre sikkerhet, bedre arbeidsmiljø og redusert sykefravær.

Kvalitetsrådgiver deltar i AMU og presenter status på kvalitetsarbeidet, med hovedfokus på HMS-avvik og skademeldinger.

Det ble i 2022 registrert 1594 avvik i kommunen. Dette er nesten 700 flere avvik enn i 2021. Årsakene til denne antatte underrapporteringen er vanskelige å bekrefte, men flere år uten gode systemer for oppfølging av meldte avvik kan ha medført liten tiltro til reell oppfølging, manglende tilbakemeldinger og derigjennom manglende forståelse for hvorfor man melder avvik.

Det arbeides med avklaring av hvilke typer dokumenter som skal inn i kvalitetssystemet, hva som skal hvor av ulike planer samt prosedyrer og rutiner på overordnet nivå. Per i dag finnes dette på ulike plattformer. Det pågår et arbeid med å starte opp et kvalitetsutvalg i kommunen, hvor representanter fra alle kommunalsjefområder vil delta.

#### **4.5.2 Skademeldinger**

Arbeidsmiljølovens § 5-1 omhandler plikt til å registrere skader i jobbsammenheng. Det er viktig å ha gode rutiner for å registrere skader og sykdommer som er arbeidsmiljørelatert. Dette for å sikre den enkelte arbeidstakers trygderettigheter og for å skaffe verdifull informasjon som kan gjøre virksomheten i stand til å forbygge skader på ansatte. Det ble i 2022 registrert 331 skademeldinger. Dette er 45 flere enn i 2021. Skademeldingene var fordelt med hhv. 328 på Velferdsområdet og 6 på Samfunnsområdet. Vi ser en svak stigning, og erfarer at det er store forskjeller på meldekultur. Enkelte enheter melder kun svært alvorlige hendelser og skader som har ført til sykefravær, andre melder også mindre alvorlige hendelser og skader. Ansatte beskriver fortsatt en usikkerhet i forhold til om det blir igangsatt tiltak etter skader som skyldes feil og mangler.

Beskrivelser av forslag til forebyggende tiltak mangler i de fleste skademeldinger. Skader begrunnes i flere tilfeller med mangel på ressurser rundt enkelte brukere. Det etterlyses oppfølging av ansatte som har blitt skadet i slike vanskelige situasjoner. Det jobbes med å få på plass en bedre flyt for skademeldinger samt revidering av aktuell prosedyre i 2023.

#### **4.6 Arbeidsmiljøutvalget**

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) er partssammensatt og skal arbeide for et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i Stjørdal kommune. Utvalget deltar i planleggingen av HMS- arbeidet og følger utviklingen av arbeidsmiljøet.

AMU i Stjørdal kommune har 8 faste medlemmer med tale-, forslag-, og stemmerett. Arbeidsgiver og arbeidstakerne har like mange representanter i utvalget. Bedriftshelsetjenesten og NAV arbeidslivsentere har vært representert i AMU som en rådgivende part uten stemmerett. Ledervervet i utvalget alternerer mellom arbeidsgiver- og arbeidstakersiden. I 2022 hadde arbeidstakersiden ledervervet.

AMU har avholdt 5 møter i 2022. Utvalget har i tråd med arbeidsmiljøloven og Stjørdal kommune sine retningslinjer for AMU deltatt i planleggingen av HMS-arbeidet og fulgt opp saker om arbeidsmiljøet. Sakslister og møtereferat er publisert på Stjørdal kommune sine hjemmesider.

Faste saker på hvert møte har vært:

- Informasjon fra Kommunedirektør (KD)
- Informasjon fra Hovedverneombud (HVO)
- Informasjon fra HR
- Informasjon fra Bedriftshelsetjenesten (BHT)
- Informasjon fra NAV Arbeidslivssenter
- Status kvalitet- og avvikssystemet
- Status skademeldinger

AMU har behandlet følgende saker:

- IA-handlingsplan 2021-2024
- Handlingsplan for inkluderende arbeidsliv 2023-2023 i Stjørdal kommune
- Sykefravær for Stjørdal kommune
- IA arbeidet i Stjørdal kommune
- Valg av verneombud på Stjørdal rådhus
- Overordnet sak Vold og trusler mot ansatte
- Livsfasepolitikk

## **4.7 AKAN**

Forebygging og oppfølging av rus- og avhengighetsproblematikk gjøres i henhold til egen AKAN-retningslinje. Den er tilgjengelig for alle ledere og ansatte via personalhåndboken.

AKAN-utvalget er et underutvalg av AMU i Stjørdal kommune og skal organisere og tilrettelegge AKAN arbeidet i Stjørdal kommune. Utvalget er pådriver i det forebyggende og holdningsskapende arbeidet.

AKAN utvalget har i 2022 bestått av hovedverneombudet, en representant fra ledelsen og en ungdomskontakt og bedriftshelsetjenesten. Stjørdal kommune har 46 verneombud som er AKAN-kontakter i sine verneområder. Hovedverneombudet er leder av AKAN-utvalget.

Det ble avholdt 2 møter i 2022, gjennomgang av AKAN - retningslinjer har vært hovedtema.

## **4.8 Kompetansebehov og rekrutteringsutfordringer**

Stjørdal kommune har en rekrutteringsstrategi som legger vekt på gode prosesser som bidrar til at vi rekrutterer medarbeidere med riktig kompetanse til rett tid. Tilgang på kvalifisert arbeidskraft er avgjørende for at Stjørdal kommune skal kunne tilby tjenester av god kvalitet. Kommunen opplever at arbeidsmarkedet har tilspisset seg gjennom stadig sterkere konkurranse om ressursene.

Denne utfordringen møtes med ulike virkemidler som for eksempel fokus på faste, hele stillinger og tilleggs- og bonusordninger for enkelte stillinger. I tillegg arbeider kommunen for å ha en

personalpolitikk som følger opp og utvikler våre medarbeidere slik at vi beholder dem så lenge som mulig.

For å møte krav og forventninger til nye generasjoner arbeidstakere må vi tilpasse oss arbeidsmarkedet med løsninger og fleksibilitet som gir godt omdømme og gjør oss konkurransedyktig og attraktiv som arbeidsgiver. Kommunen arbeider kontinuerlig med god arbeidsflyt og digitalisering i rekrutteringsprosessen samt å finne gode måter å profilere Stjørdal kommune ved utlysning av ledige stillinger.

#### **4.9 Lederutvikling**

Høsten 2022 ble det inngått avtale med Østlyng og Bjerke AS om et lederutviklingsprogram over to år med oppstart våren 2023. Lederutviklingen vil ha særlig fokus på samarbeid og samhandling, tydeliggjøring av roller og ansvar, og effektiv samhandling. Programmet har et mål om å utvikle felles forståelse og helhetlig språk for ledelse, samt utvikling i egne sektorer og enheter. Alle lederne i Stjørdal kommune deltar i programmet.



## 5 SAMFUNN, MILJØ OG FOLKEHELSE

### 5.1 Befolkningsutvikling.

Tabell 1: Utvikling av folketall 2010-2023, folketall pr. 01.01 i året, bevegelser er for foregående år.

	2010	2015	2020	2021	2022	2023
Totalt	21 375	23 308	24 145	24 283	24 287	24 541
Fødte	283	260	221	230	237	212
Døde	143	155	173	180	177	190
Fødselsoverskudd	140	105	48	50	60	22
Innflytting innland	979	1018	898	1 047	979	1 002
Utflytting innland	705	849	909	959	1 071	962
Nto. innflytting innl.	226	169	-11	88	-92	40
Netto innvandring	48	76	76	0	39	185
Endring siste år	415	351	117	138	4	254

Tabell 2: Folketall fordelt på alder og kjønn

Alder	01.01.2021			01.01.2022			01.01.2023		
	Kvinner	Menn	Totalt	Kvinner	Menn	Totalt	Kvinner	Menn	Totalt
0-5 år	738	810	1 548	741	762	1 503	746	722	1 468
6-15	1 560	1 621	3 181	1 547	1 645	3 192	1 524	1 655	3 179
16-19	618	646	1 264	625	621	1 246	650	642	1 292
20-66	6 976	7 252	14 228	6 959	7 210	14 169	7 036	7 255	14 291
67-79	1 519	1 484	3 003	1 535	1 533	3 068	1 592	1 553	3 145
80-89	493	383	876	527	409	936	546	454	1 000
90+	133	50	183	124	49	173	121	45	166
<b>Totalt</b>	<b>12 037</b>	<b>12 246</b>	<b>24 283</b>	<b>12 058</b>	<b>12 229</b>	<b>24 287</b>	<b>12 215</b>	<b>12 326</b>	<b>24 541</b>

Arbeidsledige i Stjørdal kommune 15-74 år

		2010	2015*	2018	2019	2020	2021	2022
Pr. 31.12/01.11	Registrert helt ledige	248	302	223	202	412	163	128

\*Tallene fra 2015 er pr november som er statistikk måned arbeidsledighet. Kilde SSB tabell 10954. NAV innførte ny registerløsning fra november 2018 som gir høyere tall enn tidligere, tallene er derfor ikke helt sammenlignbare. Det høye tallet for 2020 skyldes pandemien. Tall for 2022 er hentet fra NAV's hjemmeside og er fra 01.01.2023

## 5.2 Samfunnssikkerhet og beredskap Stjørdal kommune

### 5.2.1 Smittevern

Pandemien medførte svært mye smitte i befolkningen i 2022, men vaksinasjonsdekningen var god, og virusvarianten var ikke så farlig som i tidligere faser. Kommunens innbyggere har vært svært lojale til lokale og nasjonale tiltak, og har dermed kollektivt bidratt til en god lokal kontroll med pandemiens utbredelse.

### 5.2.2 Beredskapsplanlegging og aktivitet

Beredskapsplaner skal styrkes og revideres på bakgrunn av nye store naturhendelser, endringer innen kriminalitet og Russlands invasjonskrig i Ukraina. Samordning av lokale og regionale tiltak og samtidig et stort planbehov stiller store krav til beredskapsarbeidet. Kompetanseutvikling og systematisering er kommet godt i gang i høst.

### 5.2.3 Helsemessig beredskap

Den daglige helseberedskapen ivaretas av ordinære tjenester med oppgaver som krever helsehjelp straks, i form av kjedene responssenter – hjemmetjeneste og legevakttelefon – fastleger – legevakt – evt. støtte fra spesialisthelsetjenestens ambulanser og akuttmottak. For å være forberedt på større hendelser som rammer svært hardt eller svært mange, har hver sektor i helse- og omsorgsarbeidet sine planer for å justere tjenesten for å ta unna prioriterte oppgaver. En ekstrainsats for å forebygge helseskade og sikre rask nok helsehjelp kan igangsettes av ledelsen i en krisesituasjon, gjennom ekstra utkalling av personale, pålegg om overtid eller omdisponeringer. I tillegg kan også behovet for materielle ressurser øke raskt, og det planlegges nå med å ha noe mer utstyr på lager lokalt. Vi har også sett behov for evakuering av mennesker ved storm og flom.

## 5.3 Klima og miljø

Dette kapitlet beskriver status for Stjørdal kommunens arbeid med klima og miljø i egen organisasjon og i samfunnet som helhet.

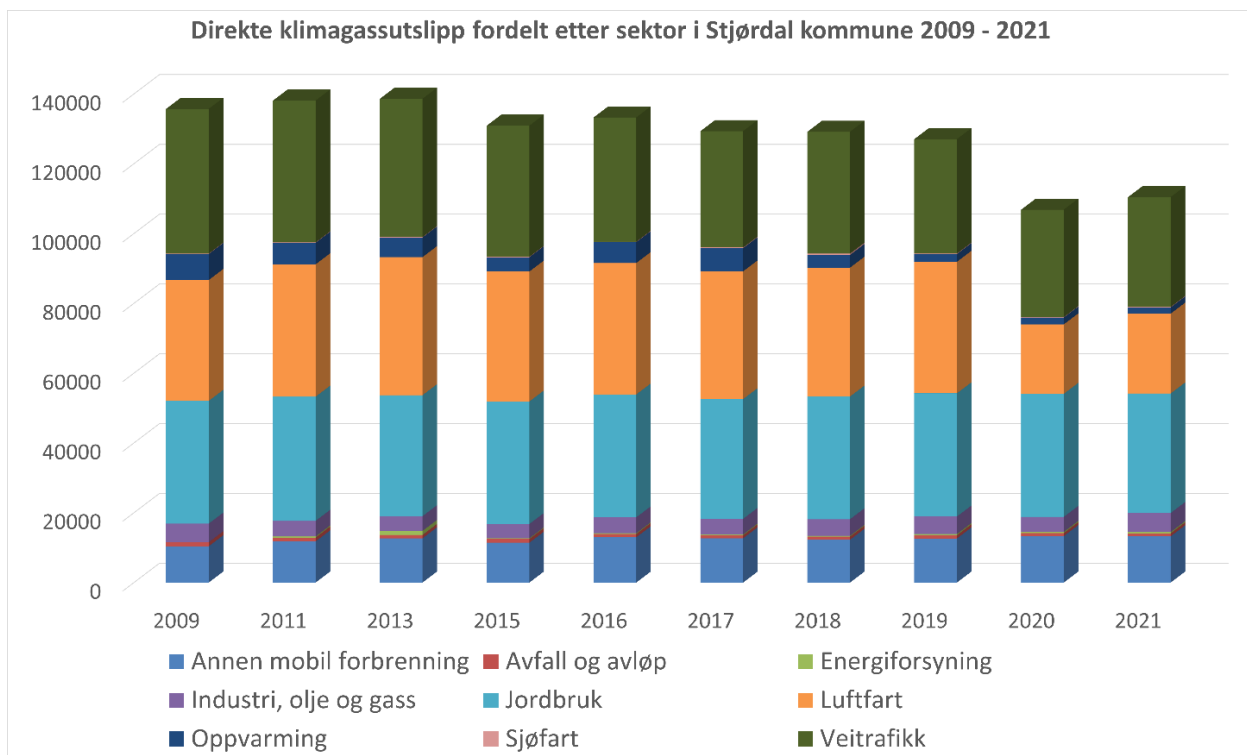
### 5.3.1 Klimagassutlipp – rapportering på klimabudsjett 2022 - 2025

Dette kapitlet gir en rapportering på mål og tiltak i klimabudsjettet. [Klimabudsjett 2022 – 2025 for Stjørdal kommune kan lese her.](#)

#### 5.3.1.1 Klimaregnskap og måloppnåelse – Direkte klimagassutlipp innenfor kommunegrensen

Miljødirektoratets statistikk over klimagassutlipp viser de direkte utslippene innenfor kommunegrensen til Stjørdal kommune. Utslippene fordeles på ni ulike sektorer: Industri, olje og gass, energiforsyning, oppvarming, veitrafikk, sjøfart, luftfart, annen mobil forbrenning, jordbruk, og avfall og avløp. I 2021 var de direkte utslippene i Stjørdal kommune på 110426,1 tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter. Fra 2009 til 2021 har Stjørdal kommune redusert sine utslipp med 18,6 prosent. Trenden er nedadgående med noe variasjon fra år til år. Utslippene er en del lavere i 2020 og 2021, sammenlignet med tidligere år. Dette skyldes i hovedsak nedgang i flyreiser og nedgang i utslipp fra personbiler. Utslippetsnedgangen må ses i sammenheng med koronapandemien.

**Graf viser direkte klimagassutlipp fordelt etter sektor i Stjørdal kommune 2009 – 2021:**



Jordbruk er den største utslippkilden i 2021, og står for i underkant av en tredjedel av kommunens utslipp (31%). Veitrafikk er den nest største utslippkilden i 2021, og står for 28,5%. Tredje og fjerde største utslippkilde i 2021 er luftfarten på 20,7% og annen mobilforbrenning på 12%.

Utslippene fra jordbruk har holdt seg nokså stabilt fra 2009 fram til i dag. Utslipp fra luftfarten har holdt seg nokså stabilt fra 2009 - 2019, med en kraftig nedgang i utslipp i 2020 og 2021. Noe som har sammenheng med færre flyreiser og pandemi. Utslippene innen veitrafikk har gradvis blitt mindre fra 2009 - 2021. Nedgangen er på 24,1% og har i hovedsak sammenheng med teknologiutvikling innen personbiler. Utslipp fra annen mobil forbrening har variert noe fra år til år, men ha samlet sett hatt en oppgang på 27,4%.

#### Tabell viser prosentvis endring fra 2009 - 2021 innenfor de ulike sektorene:

Sektor	2009 tonn CO2-ekv.	2021 tonn CO2-ekv.	Endring i tonn CO2-ekv	Endring i prosent
Industri, olje og gass	5350,3	5454,9	+104,6	1,96%
Energiforsyning	0	367,2	+367,2	-
Oppvarming	7444,9	1776,4	-5668,5	-76,1%
Veitrafikk	41 436,5	31 438,9	-9997,6	-24,1%
Sjøfart	138,6	158	+19,4	14,0%
Luftfart	34 626,4	22 864,6	-11 761,8	-34%
Annen mobil forbrening	10411,2	13262,3	+2851,1	27,4%
Jordbruk	35 164,1	34 258,7	-905,4	-2,6%
Avfall og avløp	1127,7	845,1	-282,6	25,1%
<b>Totalt</b>	<b>135 699,7</b>	<b>110 426,1</b>	<b>-25 273,6</b>	<b>18,6%</b>

#### Detaljerte utslippstall for 2021 innenfor de ulike sektorene:

**Annen mobil forbrening:** Andre næringer (19,4 %), Behandling av avfall (2,7 %), Bygg og anlegg (35,7 %), Jordbruk(23,1 %), Skogbruk(3,2 %), Snøscooter (1,9 %), Tjenester tilknyttet transport(14,1 %)

**Avfall og avløp:** Avfallsdeponigass (45,1 %), Avløp (53,2 %), Biologisk behandling av avfall (1,6 %)

**Energiforsyning:** Fjernvarme unntatt avfallsforbrenning (100 %)

**Industri, olje og gass:** Industri olje og gass (100 %)

**Jordbruk:** Fordøyelsesprosesser husdyr (54,9 %); Gjødselshåndtering (16,7 %), Jordbruksarealer (28,4 %)

**Luftfart:** Innenriks luftfart (92,0 %), Utenriks luftfart (8,0 %)

**Oppvarming:** Annet (9,6 %), Bioenergi (0,3 %), Fossil olje (3,9 %), Fyringsparafin (0,3 %), LPG (33,7 %), Vedfyring (52,1 %)

**Sjøfart:** Andre aktiviteter sjøfart (7,4 %), Fiskefartøy (1,8 %), Gasstankere(61,7 %), Oljeprodukttankere (1 %), Stykkgodsskip (28,2 %)

**Veitrafikk:** Busser (2,8 %), Personbiler (39,0 %), Tunge kjøretøy(48,1 %), Varebiler (10,0 %)

### **Måloppnåelse Stjørdal kommune:**

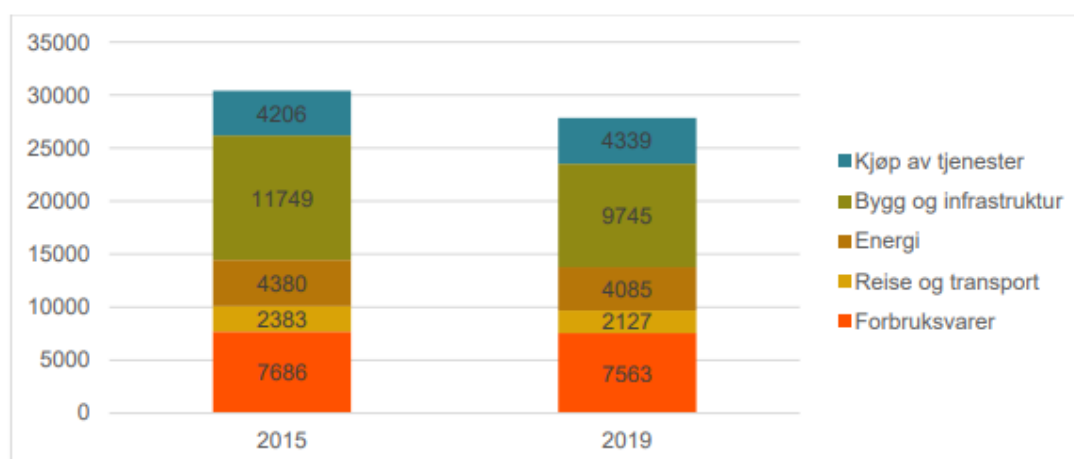
Mål	Status 2021	Vurdering
I 2030 er de direkte klimagassutslippene i Stjørdal redusert med 58% sammenlignet med referanseåret 2009.	18,6 % nedgang fra 2009 - 2021	Tempoet i utslippskutt må økes, dersom målet skal nås.

#### **5.3.1.2 Klimaregnskap og måloppnåelse – Klimagassutslipp fra kommunens virksomhet**

Det sist oppdaterte klimaregnskapet for kommunens virksomhet er fra 2019. Kommunen innhenter nytt klimaregnskap hvert fjerde år. Klimaregnskapet er fotavtrykksbasert, og tar da for seg både direkte og indirekte utslipp.

Stjørdal kommune har som følge av sin egen virksomhet i 2019 et totalt klimafotavtrykk på 27.858 tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter.

**Figuren nedenfor viser hvordan de ulike kategoriene i klimaregnskapet bidrar til utslippet:**



Fordelt på hovedkategorier ser vi at bygg og infrastruktur (35%) sammen med energi (15%) til sammen utgjør nesten halvparten av klimafotavtrykket til kommunens virksomhet. Forbruksvarer var også et høyt bidrag i 2019, på 27%. Dette skyldes at noe av tjenesteproduksjonen er satt under arten «annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester», og derav blir noe kunstig høy. Kjøp av tjenester har på

den andre siden et mindre bidrag enn nasjonalt snitt. Det siste elementet er reise og transport med et bidrag på 8%. Dette er kommunens egne kjøretøy og kjøp av transporttjenester.

Man kan også i figur over se at klimafotavtrykket til Stjørdal kommunens virksomhet har hatt en nedgang med 8% fra 2015. Kommunen har ikke godt nok systematisert tallgrunnlag til å konkludere med hva som er årsaken til nedgang i klimagassutslipp fra 2015 til 2019. Noe av nedgangen i kategoriene virker å skyldes forbedring i teknologi. Altså lavere utslippsintensiteter. Når det gjelder nedgang i energiforbruket, har sentralovervåking på lys, ventilasjon og varme, gjort det mulig å sette inn effektive ENØK tiltak. Dette har hatt god effekt på reduksjon i energiforbruket. Hvis vi ser på kategoriene bygg og anlegg, er det verdt å merke seg at Kimen kulturhus ble bygd i 2015. Klimafotavtrykket i 2015 skiller seg også ut ved at det ligger godt over fylkessnittet og det nasjonale snittet. Vi kan på nåværende tidspunkt ikke konkludere med at lavere utslipp i 2019 sammenlignet med 2015, skyldes en nedadgående trend.

### **Måloppnåelse Stjørdal kommune:**

<b>Mål</b>	<b>Status 2019</b>	<b>Vurdering</b>
I 2030 er klimafotavtrykket til kommunens virksomhet redusert med 40% sammenlignet med referanseåret 2015	8 % nedgang fra 2015 - 2019	Tempoet i utslippskutt må økes noe, dersom målet skal nås.

#### **5.3.1.3 Indirekte utslipp basert på Folkets fotavtrykk**

Folkets fotavtrykk er et verktøy utviklet med midler fra Forskningsrådet, som gir informasjon om det gjennomsnittlige klimafotavtrykket til innbyggere i norske kommuner. Klimafotavtrykket beregnes fra overordnet informasjon om hvordan folk konsumerer, med data fra eksempelvis SSB, folkeregisteret, arbeidsgiver- og arbeidstakerregisteret og forbrukerdata fra bank, aggregert på høyt nivå. De forbrukerbaserte utslippene fordeles på følgende kategorier: Varer og tjenester, energi, mat offentlige utslipp og transport.

Data for Stjørdal viser at den gjennomsnittlige innbygger slipper ut 12,7 tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter per år. Dette er høyere enn fylket og landet, der en gjennomsnittlig innbygger slipper ut 12,0 tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter per år.

For å nå målene i Parisavtalen om å begrense den globale oppvarmingen til 1,5 grader sammenlignet med førindustrielle tid, må det gjennomsnittlige utslippet for en innbygger i verden være på 2,1 tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter per år. Stjørdal har ikke et eget mål for forbrukerbaserte utslipp.

Ser vi på de ulike kategoriene, ser vi innbyggere i Stjørdal har noe høyere utslipp når det kommer til energibruk(4,47 tonn) og transport (2,16 tonn) enn fylket og landet som helhet. Stjørdal har noe lavere utslipp når det kommer til varer og tjenester, og mat.

#### **Tabell viser gjennomsnittlig klimafotavtrykk for en innbygger innenfor det geografiske området per år, i tonn CO<sub>2</sub>-ekvivalenter:**

<b>Kategori</b>	<b>Stjørdal</b>	<b>Trøndelag</b>	<b>Hele landet</b>
<b>Varer og tjenester</b>	2,23	2,37	2,42
<b>Energi</b>	4,47	3,76	3,75
<b>Mat</b>	1,34	1,35	1,35
<b>Offentlig</b>	2,50	2,50	2,50
<b>Transport</b>	2,16	2,05	2,03
<b>Totalt</b>	12,7	12,0	12,0

Stjørdal er en foregangskommune i «Folkets fotavtrykk» Det betyr at vi får økt datakvalitet og at man kan se detaljer ned til grunnkrets nivå. Kart som viser klimafotavtrykket for landet, fylket, Stjørdal kommune og grunnkretsene finnes på [folkets fotavtrykk sine sider](#).

#### **5.3.1.4 Status klimatiltak i klimabudsjettet**

Kapitlet gir en status for klimatiltakene i klimabudsjettet 2022 – 2025. For utfyllende informasjon om det enkelte tiltak kan du slå opp på ID-nummeret det er referert til i klimabudsjettet.

##### **Veitrafikk (tiltak D 1-7):**

- Kommunen anskaffer elbiler, elsykler og elbilladere. Per i dag har kommunen 20 elbiler, 7 elsykler og 29 elbilladere. (ID 1 og 2)
- Velferd benytter klimasmarte transportvalg, men har ikke startet arbeidet med ruteoptimalisering. (ID 3)
- Det overordnede målet for byvekstavtalen er å sikre at veksten i persontransport tas med kollektivtransport sykling og gange (0-vekstmålet). Tiltakene i Miljøpakken skal bidra til måloppnåelse av 0-vekstmålet og flere andre klimamål. Tall fra 2021 viser at 0-vekstmålet er nådd. Dette må ses i sammenheng med koronapandemien. (ID 4)
- Kommunen har nå kartlagt eksisterende snarveier i hele kommunen. I det videre arbeidet må det gjøres prioriteringer av dem. Arbeidet med opparbeiding/skilting av snarveier er ikke startet. (ID 5)
- Tilrettelegging for økt bruk av sykkel følges opp i Sykkelplan for Stjørdal kommune. (ID 6)
- Kommunen har en bilpoolordning. Den er ikke videreutviklet til en bildelingstjeneste for kommunens innbyggere. (ID 7)

##### **Annen mobil forbrenning (tiltak ID 8):**

- Kommunen skal på kort sikt stille krav om fossilfrie byggeplass, og på lang sikt ha mål om utslippsfrie byggeplasser i kommunens egne investeringsprosjekter. Stjørdal kommune har ikke stilt krav til fossilfrie eller utslippsfrie byggeplasser i 2022. (ID 8)

##### **Jordbruk (tiltak ID 9)**

- Kommunen informerer og veileder næringen om klimatiltak i landbruket. I 2022 er informasjon gitt via webinar og epost med næringen. (ID 9)

##### **Generell – Klima og miljø i saksframlegg og planer (tiltak ID 10 – 11)**

- Det finnes ikke en overordnet oversikt over hvorvidt hensynet til klima- og miljø er ivaretatt alle planer og saksframlegg der dette er relevant. Dette vet vi likevel er et område som kommunen må jobbe mer med, for at vi skal kunne nå våre klimamål. (ID 10 og 11)

##### **Innkjøp, forbruk og mat (tiltak ID 12 – 21)**

- Anskaffelsesstrategi i Værnesregionen følger opp følgende i egen handlingsplan:
  - Delmål 6: Samarbeid i Værnesregionene om klima- og miljøvennlige anskaffelser
  - Delmål 2: Informasjon og holdningsskapende arbeid om hvordan vi skal bedriver innkjøp internt i kommunen
  - Delmål 3: Begrense forbruk ved å profesjonalisere ehandlerrollen

Delmål 2- og 3 blir også fulgt opp gjennom implementering av ERP. (ID 12, ID 14, ID 16 og ID 18)

- Kommunen tar i bruk en rekke ulike velferdsteknologier som gir direkte besparing på unngåtte besøk og unngått kjøring. (ID 13)
- Det arbeides med å redusere forbruket gjennom tydelig ledelse, bedre lagerstyring og samordning av innkjøp. Eksempelvis har Fosslia Bosenter tidligere hatt flere som bestillere av mat og matvarer. Nå har de laget et prosjekt hvor de prøver å ha en bestiller. Dette for å redusere matsvinn. På

sentralkjøkkenet og på helsehuset tilbyr de ulike porsjoner, og rester blir solgt gjennom «Too good to go»-appen. (ID 15, 17, 19, 20)

- Stjørdal kommune har signert Trøndersk matmanifest. Manifestet følges opp gjennom utarbeidelse av en matstrategi for Stjørdal kommune. I arbeidet med matstrategien er det blant annet fokus på reduksjon av matsvinn, reduksjon av transport, lokalprodusert mat og utnyttelse av sesongvariasjoner i mat. Dette prosjektet er pågående. (ID 21)

### **Arrangementer (tiltak ID 22)**

- Kimen kulturhus har som miljøfyrtårnvirksomhet gjennomført en rekke tiltak for å gjøre arrangementene på huset mer bærekraftige i 2022. Dette eksempelvis tiltak for at de ansatte skal benytte sertifiserte leverandører, faset ut engangsbatteri i produksjoner, lokal mat med miljøvennlig emballasje, tiltak for å få matavfallet ned, booke regionale artister for å unngå flyreise og overnatting, gjennomført ulike arrangementer med fokus på gjenbruk, gir bort bøker og filmer istedenfor å kaste, gjenbruk av scenografi, fokus på kildesortering og mengde avfall, mellomlagring av utstyr for å unngå unødvendig transport. Handlingsplan for arrangementbyen Stjørdal er under redigering. Her vil bærekraftige arrangementer være et av delmålene. (ID 22)

### **Miljøsertifisering (tiltak ID 23 – 24)**

- Stjørdal kommune er miljøfyrtårnkommune. I kommune er det 31 bedrifter som har gyldige miljøfyrtårnsertifikater. I 2022 ble 5 nye bedrifter miljøfyrtårnsertifisert for første gang.
- Kimen kulturhus ble miljøfyrtårnsertifisert i desember 2021.

### **Bygg og energi (tiltak ID 25 -28)**

- God energistyring og målrettet teknologi/driftkontroll har hatt god effekt på å redusere energibruken i kommunen. I 2022 har det blitt ansatt en automasjonstekniker for å styrke innsatsen på området. (ID 25)
- Eldre bygningsmasse oppgraderes med hensyn til reduksjon av varmetap. Konkrete tiltak som er gjennomført i 2022 er tilleggisolering i forbindelse med utbedring av taktekkingen på svømmehallen. (ID 26)
- Siden 2018 etterspørres klimavennlige løsninger med hensyn til materialer og energiløsninger i anskaffelsesprosessen ved alle nybygg og større rehabiliteringsoppgaver. I 2022 ble Fosslia omsorgssenter ferdigstilt. Her er det gjennomført flere klimavennlige løsninger blant annet fasade i tre, lavkarbon betong, energibrønner og solceller. Fosslia omsorgssenter gir en utslippreduksjon på 362 tonn CO<sub>2</sub>-ekv. årlig sammenlignet med referansebygg. Fosslia omsorgssenter er i likhet med Helsehuset og nye Hegra barneskole finansiert gjennom grønne lån. Stjørdal er i norgestoppen på bruk av grønne lån. (ID 27)
- I 2022 ble Hegra ungdomskole rehabilitert. Dette prosjektet har både elementer av sirkulærøkonomi (gjenbruk av hele bygningsmassen), oppgradering (etterisolering av tak) og ny energi-teknologi (energibrønner). (ID 28)

### **Grønn næringsutvikling (ID 29)**

- Stjørdal deltar i følgende prosjekt; «Veikart for grønn konkurransekraft i norske kommuner og regioner». Prosjektet ledes av Trondheim kommune og har som hovedmål å definere et fremtidsrettet indikatorsett som kan gi økt forståelse for sammenhengen mellom næringsutvikling og klima- og bærekraftsmål. Prosjektet er pågående. (ID 29).

### **Holdningsskapende arbeid (tiltak ID 30)**

- Det gjennomføres klima og miljøkampanjer som engasjerer elever på barne- og ungdomskoler i Stjørdal. Følgende kampanjer er gjennomført i 2022: Batterijakten, strand og elveryddedag, kildesortering og aksjoner rundt dette, musikkteater «rundt og rundt» fra Innherred renovasjon, skolejoggen, rydding av skolegården med mere. (ID 30)

## **Kommunikasjon (Tiltak ID 31)**

- Klimaplan for Stjørdal kommune er under utarbeiding og vil gi informasjon om hvilke utfordringer og muligheter kommunen står ovenfor, og hvordan den enkelte kan bidra i arbeidet med å nå våre klimamål. (ID 31)

### **5.3.2 Natur og grønnstruktur**

Kommunedelplan for naturmangfold ble vedtatt i første kvartal 2022. Temaplan grønnstruktur er under utarbeiding. Planen skal legge til rette for økt fysisk aktivitet og være et bidrag til å bedre folkehelsen, og den skal bidra til å ivareta og utvikle det biologiske mangfoldet.

Det er som vanlig utført skjøtselsarbeid i form av bekjempelse av fremmede karplanter i verneområdene Reppesleiret, Måsøra-Hofstadøra og Hegramo. I førstnevnte har det i tillegg vært gjennomført en større opprydding av søppel. Bekjempelse av fremmede karplanter i øvrige deler av kommunen har pågått siden 2013 og også blitt gjennomført i 2022. Flere områder i kommunen har blitt naturtypekartlagt. I Nevra naturreservat og Rehåmmåran ble det gjennomført en rekartlegging, mens ny kartlegging har bl.a. blitt gjennomført på Frigården, i området rundt Stjørdal stasjon og langs jernbanelinja på Alstad (Skatval).

Det utføres årlig gytegropsregistreringer i Stjørdalselva. Det er gjennomført bunndyrsundersøkelser, elektrofiske og analyse av vannprøver for kjemiske og biologiske faktorer i de ti bekkene med dårligst registrert tilstand i vann-nett. Det prosjekteres og planlegges fremdeles åpning av Slungardbekken, noe som vil gi restaurering av habitat/økosystem med ca 450 m vannløp. Det har blitt jobbet med planlegging av forbedring og restaurering av Ydstinesbekken og Evjegrøfta. Vannområdet har også blitt tildelt midler til fjerning av vandringshinder og habitatsforbedrende tiltak i Hembresbekken. Dette utføres av elveeierlaget i 2023. NTNU vitenskapsmuseet skal i løpet av 2023 gjennomføre en kartlegging av Vollselva med fokus på økosystem, fragmentering og forslag til tiltak for å forbedre Vollselva. Vannområdekoordinator deltar i Trondheimsfjordprosjektet i regi av Trøndelag fylkeskommune. Fokus for prosjektet er overvåking av fjorden og utarbeiding av langsiktige strategier for å bevare og opprettholde en levende fjord.

## **5.4 FOLKEHELSE**

### **5.4.1 Folkehelsearbeid**

God helse innebærer ikke bare fravær av sykdom eller lidelser, men er en tilstand av fysisk, psykisk og sosialt velvære. Dette betyr at helse også handler om trivsel, livskvalitet, mening med tilværelsen og evne til å mestre hverdagens utfordringer, også når livet er vanskelig. Folkehelsearbeid dreier seg derfor både om å fremme livskvalitet og trivsel og å redusere risiko for sykdom og helseproblemer. I tillegg handler folkehelsearbeid om å utjevne sosiale ulikheter. I dag har stjørdalinger med lang utdanning og høy inntekt bedre helse, i tillegg til at de i snitt lever 5 år lengre enn de med lav utdanning og inntekt.

Mange forhold i samfunnet bidrar til befolkningens helsetilstand, og alle sektorene i kommunen spiller en viktig rolle i folkehelsearbeidet. Med nye sektorer og sektorledere i kommunen, ser vi at dette ansvaret bør konkretiseres. I 2020 ble kommuneplanens samfunnsdel vedtatt i Stjørdal, og dette er en viktig plan for folkehelsen i kommunen. I tillegg jobbes det kontinuerlig og godt med folkehelse gjennom reguleringsplaner, handlingsplaner, byggeprosjekter, kommunedelplaner og mange ulike temaplaner, prosjekter og tiltak. Vi samarbeider bredt og tverrfaglig om folkehelse i kommunene.



I september 2021 ble «oversikt over folkehelsen og påvirkningsfaktorer i Stjørdal kommune» med tre tilhørende satsningsområder vedtatt i kommunestyret. De tre satsningsområdene er:

1. Styrke psykisk helse i befolkningen
2. Forebygge frafall i hele utdanningsløpet (barnehage til videregående opplæring), fritidsaktiviteter og i arbeidslivet
3. Helsefremmende oppvekstvilkår og levekår for alle

Vedtaket betyr at disse satsningsområdene skal inngå i alt planarbeid, saksbehandling og tiltak i Stjørdal kommune de kommende årene. Iverksatte tiltak som støtter opp under satsningsområdene skal videreføres og styrkes, mens nye tiltak skal prioriteres ut fra kunnskapsgrunnet.

#### **5.4.2 Medisinsk faglig rådgivning for helse- og omsorgstjenestene**

Kommuneoverlegene bistår helselederne i Stjørdal, Meråker, Selbu og Tydal med råd og vurderinger omkring forebyggende arbeid, faglig forsvarlighet, gode pasientforløp, kvalitetsforbedring, pasientsikkerhet og samhandling. Etter omorganiseringen er strukturen og møtearenaer for dette i endring.



Stjørdal kommune

# ÅRSREGNSKAP 2022

Stjørdal kommune  
22.02.23



<b>Regnskapsmappe for kommuner og fylkeskommuner ©</b>		Arkiv: <b>3.4</b>
Kommune/enhet: <b>STJØRDAL KOMMUNE</b>	Utarbeidet dato/sign.: <b>22.02.23</b>	År: <b>2022</b>
Emne: <b>Noteoppstillinger</b>		
<b>Hovedreferanser:</b>		
Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (BRF) §§ 5-10 - 5-15 BRF §§ 6-2, 8-2, 9-4 og 10-4.		
<p>Dette skjemaet inneholder forslag til noteoppsett til årsregnskapet. Dette arket gir en innledning og forklaring til bruken av skjemaet, mens de øvrige arkfanene inneholder konkrete forslag til noteoppstillinger. Det er en arkfane per note. Ved å klikke på linkene nedenfor kommer du til de enkelte noteoppstillingene. Forslaget til noteoppstillinger i dette skjemaet skal dekke de krav og anbefalinger som gis i budsjett- og regnskapsforskriften (BRF). Rekkefølgen følger forslaget til rekkefølge i BRF'en.</p> <p>Generelt gjelder at noter som følger av budsjett- og regnskapsforskriften skal gis så langt de er aktuelle. Notene skal nummereres. I oppstillingene i årsregnskapet skal det så langt som mulig gis henvisninger fra regnskapsposter til tilhørende note.</p> <p>Et standardisert forslag til noteoppstillinger, som det foreliggende, vil aldri kunne bli dekkende for alle aktuelle forhold i den enkelte kommune. De kommuner som har spesielle forhold som er av vesentlig betydning for å bedømme kommunens økonomiske aktivitet og stilling, må ta inn noter som inneholder informasjon om slike forhold, jf. § 5-15. Forslaget inneholder noen eksempler på noter som kan være aktuelle å vurdere i den forbindelse, men kommunen må selv vurdere hvilke noter utover de faste som er aktuelle.</p>		
<b>Generell veiledning til bruk av skjemaet:</b>		
Forslag til konkret innhold i notene står skrevet med vanlige typer, og de aller fleste bør kunne benytte dette innholdet uforandret. Det som står skrevet med kursiv skrift er kommentarer og veiledning. Dette må den enkelte kommune stryke og ev. erstatte med egen omtale der dette er aktuelt. Rød skrift angir at kommunen må fylle inn videre tekst eller at det foreligger valg hvor kommunen må velge det alternativet som passer den enkelte.		
<b>Linker til notene:</b>	<b>Hjemmel:</b>	<b>Side:</b>
<a href="#">Økonomisk oversikt drift</a>	§5-6	3
<a href="#">Bevilgningsoversikt drift</a>	§5-4	4
<a href="#">Regnskapsskjema B - driftsregnskapet</a>	§ 5-4	5
<a href="#">Bevilgningsoversikt investering</a>	§5-5	6
<a href="#">Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskapet</a>	§5-5	7
<a href="#">Oversikt balansen</a>	§5-8	8
<a href="#">Budsjettavvik drift</a>	§5-9	10
<a href="#">Budsjettavvik investering</a>	§5-9	11
<a href="#">Balanse detaljert</a>		12
<i>Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp</i>		
<a href="#">Note 1: Arbeidskapital</a>	§5-10 a	21
<a href="#">Note 2: Årets endring i kapitalkonto</a>	§5-10 b	22
<a href="#">Note 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp, estimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil</a>	§5-10 c	23
<i>Faste noteopplysninger om eiendeler</i>		
<a href="#">Note 4: Anleggsmidler</a>	§5-11 a	24
<a href="#">Note 5: Aksjer og andeler i varig eie</a>	§5-11 b	25
<a href="#">Note 6: Utlån</a>	§5-11 c	26
<a href="#">Note 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater</a>	§5-11 d	26
<a href="#">Note 8: Rentelikring</a>	§ 5-11 e	27
<i>Faste noteopplysninger om lån, avdrag, pensjon og andre forpliktelser</i>		
<a href="#">Note 9 : Langsiktig gjeld</a>	§5-12 a	27
<a href="#">Note 10: Avdrag på lån</a>	§5-12 b	28
<a href="#">Note 11: Pensjon</a>	§5-12 c	29
<a href="#">Note 12: Garantiansvar</a>	§5-12 d	30
<i>Faste noteopplysninger om andre forhold</i>		
<a href="#">Note 13: Bundne fond</a>	§5-13 a	31
<a href="#">Note 14: Selvkostområder</a>	§5-13 b	32
<a href="#">Note 15: Salg av finansielle anleggsmidler</a>	§5-13 c	33
<a href="#">Note 16: Ytelser til ledende personer i virksomheten</a>	§5-13 d	33
<a href="#">Note 17: Godtgjørelse til revisor</a>	§5-13 e	33
<i>Resultatoppstillinger</i>		
<a href="#">Note 18 Interkommunale samarbeid</a>		34
<a href="#">Note 19 Fordelt mva komp</a>		35
<a href="#">Note 20 Korona</a>		36
<a href="#">Note21 Ukraina - fordeling av midler</a>		36

## Økonomisk oversikt §5-6 - drift 2022

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>					
1 Rammetilskudd		793 065 296,00	792 338 000	770 402 000	418 391 321
2 Inntekts- og formuesskatt		760 704 188,45	696 654 000	686 554 000	694 327 607
3 Eiendomsskatt		0	0	0	0
4 Andre skatteinntekter		0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		86 497 748,67	62 285 000	48 572 000	135 586 699
6 Overføringer og tilskudd fra andre		440 313 620,03	325 949 865	321 298 966	880 770 828
7 Brukerbetalinger		62 097 502,49	61 044 693	59 749 693	60 432 227
8 Salgs- og leieinntekter		452 998 570,77	414 592 127	415 353 127	400 885 440
<b>9 Sum driftsinntekter</b>		<b>2 595 676 926,41</b>	<b>2 352 863 685</b>	<b>2 301 929 786</b>	<b>2 590 394 121</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
10 Lønnsutgifter		1 155 061 318,33	1 073 165 389	1 048 902 877	1 089 507 213
11 Sosiale utgifter		276 266 434,71	272 174 818	266 747 920	260 953 326
12 Kjøp av varer og tjenester		851 900 751,34	717 592 397	716 867 301	827 366 951
13 Overføringer og tilskudd til andre		162 182 688,36	144 238 633	150 029 407	157 116 773
14 Avskrivninger	4	136 721 111,48	119 000 000	119 000 000	119 690 769
<b>15 Sum driftsutgifter</b>		<b>2 582 132 304,22</b>	<b>2 326 171 237</b>	<b>2 301 547 505</b>	<b>2 454 635 032</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>		<b>13 544 622,19</b>	<b>26 692 448</b>	<b>382 281</b>	<b>135 759 089</b>
<b>Finansinntekter</b>					
17 Renteinntekter		25 444 404,10	18 075 000	18 075 000	16 670 780
18 Utbytter		12 619 515,15	11 800 000	11 800 000	9 642 949
19 Gevinster på finansielle omløpsmidler		-1 445 329,21	0	0	4 338 554
20 Renteutgifter		67 943 752,77	56 768 654	55 476 000	44 293 052
21 Avdrag på lån	10	99 287 160,00	94 851 346	78 900 000	93 758 025
<b>22 Netto finansutgifter</b>		<b>-130 612 322,73</b>	<b>-121 745 000</b>	<b>-104 501 000</b>	<b>-107 398 793</b>
23 Motpost avskrivninger	4	136 721 111,48	119 000 000	119 000 000	119 690 769
<b>24 Netto driftsresultat</b>		<b>19 653 410,94</b>	<b>23 947 448</b>	<b>14 881 281</b>	<b>148 051 064</b>
<b>Disponering av netto driftsresultat:</b>					
25 Overføring til investering		79 424 067,00	79 424 067	75 000 000	15 537 459
26 Avsetninger til bundne driftsfond	13	23 931 747,35	11 896 781	11 896 781	30 716 697
27 Bruk av bundne driftsfond	13	-22 187 484,95	-7 714 347	-4 488 500	-12 682 704
28 Avsetninger til disposisjonsfond		16 556 980,54	18 412 846	9 016 000	114 479 612
29 Bruk av disposisjonsfond		-78 071 899,00	-78 071 899	-76 543 000	0
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0,00	0	0	0
<b>31 Sum disponeringer av netto driftsresultat</b>		<b>19 653 410,94</b>	<b>23 947 448</b>	<b>14 881 281</b>	<b>148 051 064</b>

## Bevilgningsoversikt - drift § 5-4 1. ledd

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
1 Rammetilskudd		793 065 296	792 338 000	770 402 000	418 391 321
2 Inntekts- og formueskatt		760 704 188	696 654 000	686 554 000	694 327 606
3 Eiendomsskatt		-	-	-	-
4 Andre generelle driftsinntekter		86 497 749	62 285 000	48 572 000	135 586 699
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>		<b>1 640 267 233</b>	<b>1 551 277 000</b>	<b>1 505 528 000</b>	<b>1 248 305 626</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto		1 490 001 499	1 405 584 552	1 386 145 749	992 855 769
7 Avskrivninger	4	136 721 111	119 000 000	119 000 000	119 690 769
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>		<b>1 626 722 610</b>	<b>1 524 584 552</b>	<b>1 505 145 749</b>	<b>1 112 546 538</b>
9 Brutto driftsresultat		13 544 623	26 692 448	382 251	135 759 088
10 Renteinntekter		25 444 404	18 075 000	18 075 000	16 670 780
11 Utbytter		12 619 515	11 800 000	11 800 000	9 642 949
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	1 445 329	-	-	4 338 554
13 Renteutgifter		67 943 753	56 768 654	55 476 000	44 293 052
14 Avdrag på lån	10	99 287 160	94 851 346	78 900 000	93 758 025
15 Netto finansutgifter	-	130 612 323	121 745 000	104 501 000	107 398 793
16 Motpost avskrivninger		136 721 111	119 000 000	119 000 000	119 690 769
<b>17 Netto driftsresultat</b>		<b>19 653 411</b>	<b>23 947 448</b>	<b>14 881 251</b>	<b>148 051 064</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		79 424 067	79 424 067	75 000 000	15 537 459
19 Avsetninger til bundne driftsfond	13	23 931 747	11 896 781	11 896 781	30 716 697
20 Bruk av bundne driftsfond	13 -	22 187 485	7 714 347	4 488 500	12 682 704
21 Avsetninger til disposisjonsfond		16 556 981	18 412 846	9 016 000	114 479 612
22 Bruk av disposisjonsfond	-	78 071 899	78 071 899	76 543 000	-
23 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
<b>24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>19 653 411</b>	<b>23 947 448</b>	<b>14 881 281</b>	<b>148 051 064</b>
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-	-

## Bevilgningsoversikt drift § 5-4 2.ledd

Til fordeling drift fra bevilgningsoversikt drift  
Fordelt slik:

	<b>Regnskap 2022</b>	<b>Rev. Budsj. 2022</b>	<b>Oppr.budsj. 2022</b>
KOMMUNEDIREKTØR	2 071 132	2 165 646	2 431 000
ORGANISASJON OG STRATEGI	15 237 864	14 496 279	14 843 000
VELFERD	1 238 919 462	1 174 016 434	1 112 042 000
SAMFUNN	163 425 254	146 364 339	141 374 000
ØKONOMI	68 542 948	72 489 838	70 906 000
POLITISK	10 610 214	10 948 695	11 148 000
VÆRNESREGIONEN	-	-	-
FINANS	- 1 498 806 875	- 1 420 481 231	- 1 352 744 000
Poster ført finans og poster ført rammeområder	8 805 376	14 896 679	- 33 401 749
6 Sum bevilgninger drift, netto	- 1 490 001 499	- 1 405 584 552	- 1 386 145 749

## Bevilgningsoversikt - invest. §5-5 1. ledd

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler		481 611 941	434 502 567	393 527 500	436 012 330
2 Tilskudd til andres investeringer		1 181 376	800 000	1 000 000	1 194 246
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	7 043 899	6 756 981	4 006 981	18 742 815
4 Utlån av egne midler		-	-	-	-
5 Avdrag på lån		-	-	-	-
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>		<b>489 837 216</b>	<b>442 059 548</b>	<b>398 534 481</b>	<b>455 949 391</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift		76 778 928	61 765 500	53 252 500	60 959 798
8 Tilskudd fra andre		30 181 650	33 900 000	33 900 000	45 654 112
9 Salg av varige driftsmidler		22 535 574	118 000	-	34 382 816
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	-	-	100
11 Utdeling fra selskaper		-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-	-	-	-
13 Bruk av lån		234 326 492	261 095 000	157 375 000	312 713 695
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>		<b>363 822 644</b>	<b>356 878 500</b>	<b>244 527 500</b>	<b>453 710 521</b>
15 Videreutlån		80 493 853	100 000 000	100 000 000	94 548 294
16 Bruk av lån til videreutlån		80 493 853	100 000 000	100 000 000	80 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	10	21 098 035	0	0	18 251 185
18 Mottatte avdrag på videreutlån	10	35 299 025	0	0	47 023 100
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>		<b>-14 200 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14 223 621</b>
20 Overføring fra drift		79 424 067	79 424 067	75 000 000	15 537 459
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	13	-15 735 125	0	0	-32 101 986
22 Bruk av bundne investeringsfond	13	2 998 177	0	0	14 711 664
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond					-13 984 496
24 Bruk av ubundet investeringsfond		5 756 981	5 756 981	79 006 981	3 852 607
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
<b>26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>		<b>72 444 100</b>	<b>85 181 048</b>	<b>154 006 981</b>	<b>-11 984 751</b>
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)		39 369 482	0	0	0

## Bevilgningsoversikt - invest. §5-5 2. ledd

Til investeringer i anleggsmidler fra bevilgningsoversikt investering

Fordelt slik:

Tall i tusen kr

<b>1 Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>Regnskap 2022</b>	<b>Rev. Budsj. 2022</b>	<b>Oppr.budsj. 2022</b>
Organisasjon og strategi			
Velferd	2 742	3 145	3 125
Samfunn	467 354	425 106	383 277
Kirker og øvrige ansvarsområder			
Økonomi	11 516	6 252	7 125
Værnesregionen			
Finans			
<b>Sum investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>481 612</b>	<b>434 503</b>	<b>393 527</b>
<b>2 Tilskudd til andres investeringer</b>			
Organisasjon og strategi			
Velferd			200
Samfunn	381		
Kirker og øvrige ansvarsområder	800	800	800
Økonomi			
Værnesregionen			
Finans			
<b>Sum tilskudd til andres investeringer</b>	<b>1 181</b>	<b>800</b>	<b>1 000</b>
<b>3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>			
Organisasjon og strategi			
Velferd	180		
Samfunn			
Kirker og øvrige ansvarsområder			
Økonomi			
Værnesregionen			
Finans	6 864	6 757	4 007
<b>Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>7 044</b>	<b>6 757</b>	<b>4 007</b>
<b>SUM INVESTERINGER I ANLEGGSMIDLER (PUNKT 1-3)</b>	<b>489 837</b>	<b>442 060</b>	<b>398 534</b>



# Oversikt - balansen - §5-8

EIENDELER	Noter	Regnskap 2022	Regnskap 2021
<b>A. Anleggsmidler</b>		<b>7 149 250 753,43</b>	<b>6 638 013 258,31</b>
I. Varige driftsmidler		3 980 604 573,52	3 669 924 289,00
1. Faste eiendommer og anlegg	4	3 818 604 150,80	3 538 877 625,00
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	162 000 422,72	131 046 664,00
II. Finansielle anleggsmidler		953 860 028,91	902 435 864,31
1. Aksjer og andeler	5	381 155 084,00	374 111 185,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	6	572 704 944,91	528 324 679,31
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	11	2 214 786 151,00	2 065 653 105,00
<b>B. Omløpsmidler</b>		<b>851 600 761,48</b>	<b>989 190 047,90</b>
I. Bankinnskudd og kontanter		369 036 660,99	557 224 792,58
II. Finansielle omløpsmidler		149 545 888,15	140 576 819,81
1. Aksjer og andeler		149 541 388,15	140 572 319,81
2. Obligasjoner		4 500,00	4 500,00
3. Sertifikater		0,00	0,00
4. Derivater		0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		333 018 212,34	291 388 435,51
1. Kundefordringer		222 616 383,34	191 793 271,51
2. Andre kortsiktige fordringer		0,00	0,00
3. Premieavvik	11	110 401 829,00	99 595 164,00
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 000 851 514,91</b>	<b>7 627 203 306,21</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. Egenkapital</b>		<b>2 196 315 094,25</b>	<b>2 164 311 146,60</b>
I. Egenkapital drift		410 961 463,81	470 732 119,87
1. Disposisjonsfond		302 940 295,17	364 455 213,63
2. Bundne driftsfond	13,14	108 021 168,64	106 276 906,24
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
II. Egenkapital investering		60 668 922,01	93 058 437,58
1. Ubundet investeringsfond		13 385 314,33	19 142 295,33
2. Bundne investeringsfond	13	86 653 090,46	73 916 142,25
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-39 369 482,78	0,00

	Noter	Regnskap 2022	Regnskap 2021
III. Annen egenkapital		1 724 684 708,43	1 600 520 589,15
1. Kapitalkonto	2	1 711 958 994,08	1 587 794 874,80
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investeringer		12 725 714,35	12 725 714,35
<b>D. Langsiktig gjeld</b>		<b>5 489 439 789,00</b>	<b>5 123 948 454,00</b>
I. Lån		3 197 288 812,00	3 022 642 942,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	8,9	2 934 288 812,00	2 759 642 942,00
2. Obligasjonslån	8,9	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	8,9	263 000 000,00	263 000 000,00
II. Pensjonsforpliktelse	11	2 292 150 977,00	2 101 305 512,00
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>		<b>315 096 631,66</b>	<b>338 943 705,61</b>
I. Kortsiktig gjeld		315 096 631,66	338 943 705,61
1. Leverandørgjeld		0,00	0,00
2. Likviditetslån		0,00	0,00
3. Derivater		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		315 096 631,66	338 943 705,61
5. Premieavvik		0,00	0,00
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 000 851 514,91</b>	<b>7 627 203 306,21</b>
<b>F. Memoriakonti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Ubrukte lånemidler		54 198 724,26	73 730 068,39
II. Andre memoriakonti		11 180 481,00	2 598 691,00
III. Motkonto for memoriakontiene		-65 379 205,26	-76 328 759,39

## Budsjettavvik /årsoppgjørssdisposisjoner §5-9

	Regnskap 2022
1 Netto driftsresultat	-19 653 410,94
2 Avsetninger til bunde driftsfond	23 931 747,35
3 Bruk av bundne driftsfond	-22 187 484,95
4 Overføring til investering i hht årsbudsjett og fullmakter	79 424 067,00
5 Avsetning til disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	18 412 846,00
6 Bruk av disposisjonsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	-78 071 899,00
7 Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
<b>8 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)</b>	<b>1 855 865,46</b>
9 Strykning av overføring til investering	0
10 Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-1 855 865,46
11 Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
12 Strykning bruk av disposisjonsfond	0,00
<b>13 Mer- eller mindreforbuk etter strykninger</b>	<b>0,00</b>
14 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	
15 Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
16 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av års merforbruk	
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18 Fremført til inndekking i senere år (merforbruk)	

## Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering §5.9

	<b>Regnskap 2022</b>
1 Sum utgifter og inntekter eks.bruk av lån	426 633 926,70
2 Avsetninger til bundne investeringsfond	15 735 125,21
3 Bruk av bundne investeringsfond	-2 998 177,00
4 Budsjettert bruk av lån	-361 095 000,00
5 Overføring fra drift i hht åsbudsjett og fullmakter	-79 424 067,00
6 Avsetning til ubundne fond hht budsjett	0,00
7 Bruk av ubundet investeringsfond i hht årsbudsjett og fullmakter	-5 756 981,00
8 Dekning av tidligere års udekket beløp	0
<b>9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)</b>	<b>-6 905 173,09</b>
10 Strykninger av avsetninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
11 Strykning av bruk av lån	46 274 655,87
12 Strykning overføring fra drift	0
13 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0,00
<b>14 Udekket eller udisponert beløp etter strykninger</b>	<b>39 369 482,78</b>
15 Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16 Fremført til inndekking i senere år (udekket beløp)	39 369 482,78

## Oversikt - balanse §5-8 detaljert

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
<b>EIENDELER</b>		
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>7 149 250 753,43</b>	<b>6 638 013 258,31</b>
<b>I. Varige driftsmidler</b>	<b>3 980 604 573,52</b>	<b>3 669 924 289,00</b>
<b>1. Faste eiendommer og anlegg</b>	<b>3 818 604 150,80</b>	<b>3 538 877 625,00</b>
2279901 BARNEHAGER	165 998 816,60	148 631 064,00
2279902 SKOLER	717 913 469,88	677 773 560,00
2279904 BOLIGER	595 912 876,96	424 149 816,00
2279906 IDRETTSHALLER	228 974 175,16	196 823 610,00
2279910 ADM.BYGG	96 784 751,16	98 195 175,00
2279912 INSTITUSJONER	646 747 110,72	661 012 344,00
2279913 NÆRINGSEIENDOMMER	37 374 710,00	37 986 155,00
2279914 KULTURBYGG	66 131 381,92	67 437 369,00
2279915 AKTIVERT LEIE KULTURHUS	39 599 214,00	54 927 942,00
2279916 TEKNISK DRIFT DIV. BYGG	13 173 628,80	10 767 164,00
2279920 BRANNSTASJON	6 903 273,12	6 208 465,00
2279934 RENSEANLEGG VANN	120 567 021,76	107 894 199,00
2279935 HØYDEBASSENG	6 764 689,92	6 514 040,00
2279937 RENSEANLEGG AVLØP	218 874 939,72	225 613 378,00
2279938 RENOVASJON	169 216,00	253 816,00
2279940 VEGER	258 167 061,24	240 605 776,00
2279941 VEGER - JUSTERINGSAVTALER	7 010 977,00	7 220 903,00
2279943 LEDNINGSNETT VANN	128 476 989,84	117 734 355,00
2279944 LEDNINGSNETT VANN - JUSTERINGSAVTALER	2 927 586,00	3 015 811,00
2279946 LEDNINGSNETT AVLØP	213 088 953,32	202 866 450,00
2279947 LEDNINGSNETT AVLØP - JUSTERINGSAVTALER	2 927 586,00	3 015 811,00
2279950 PARKERINGSPLASS	66 253 799,64	70 596 450,00
2279954 GATELYS	11 310 049,64	11 043 450,00
2279958 IDRETTSANLEGG	23 338 492,40	17 863 142,00
2279990 EIENDOMSGRUNN (IKKE AVSKRIVBAR.)	143 213 380,00	140 727 380,00
<b>2. Utstyr, maskiner og transportmidler</b>	<b>162 000 422,72</b>	<b>131 046 664,00</b>
2249900 ANLEGGSMASKINER	18 138 499,92	20 074 300,00
2249905 BILER	24 400 049,56	24 869 435,00
2249908 BRANNBILER	22 725 449,88	7 958 050,00
2249910 INVENTAR OG UTSTYR	73 472 623,44	59 544 679,00
2249915 EDB-UTSTYR OG KONTORMASKINER	23 263 799,92	18 600 200,00
<b>II. Finansielle anleggsmidler</b>	<b>953 860 028,91</b>	<b>902 435 864,31</b>
<b>1. Aksjer og andeler</b>	<b>381 155 084,00</b>	<b>374 111 185,00</b>
2216601 TRONDHEIMSFJORDEN INTERK. HAVN IKS	17 606 000,00	17 606 000,00
2216602 INNHERRER RENOVASJON IKS	2 241 750,00	2 241 750,00
2216605 KONSEK TRØNDELAG IKS	150 000,00	150 000,00
2216606 REVISJON MIDT-NORGE SA	200 000,00	200 000,00
2217000 NORD-TRØNDELAG ELEKTRISITETSVERK AS	99 450 000,00	99 450 000,00
2217010 TRØNDERENERGI AS	14 890 108,00	14 890 108,00
2217012 PRONEO AS	246 470,00	246 470,00
2217015 SELBUSKOGEN SKISENTER 20 STK	20 000,00	20 000,00

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
2217016 FAMILIA A/S (HUSFLID) 50 STK	1 000,00	1 000,00
2217017 TANGEN NÆRINGSBYGG AS 500 STK	17 647 918,00	17 647 918,00
2217019 STJØRDAL FJERNVARME AS	23 796 000,00	23 796 000,00
2217020 HELLRX AS	100 000,00	100 000,00
2217025 HELL SMART MOBILITY AS	2 000 000,00	1 000 000,00
2217030 FIDES AS 551131 STK	635 131,00	635 131,00
2217031 STJØRDAL LEGESENTER AS 100 STK	200 000,00	200 000,00
2217032 TRIANGEL LEGESENTER AS 8 STK	200 000,00	200 000,00
2217033 TØRGET LEGESENTER AS 20% EIERANDEL	180 000,00	0,00
2217041 STJ.VASSDR.KLEKKERI SA 10 STK	50 000,00	50 000,00
2217050 NABOER AB 100 STK	9 798,00	9 798,00
2217051 SELS BA	10 000,00	10 000,00
2217052 OII - TRØNDESK MAT OG DRIKKE AS	20 000,00	20 000,00
2217053 REGIONALT PILEGRIMSSENTER	12 500,00	12 500,00
2217054 STJØRDAL KULTURUTVIKLING AS	142 500 000,00	142 500 000,00
2217055 VISIT TRONDHEIM AS	50 000,00	50 000,00
2217057 LILLEMOEN BORETTSLAG 13 ANDELER	65 000,00	65 000,00
2217058 STIKLESTAD NASJONALE KULTURSENTER AS 5%	1 750 000,00	0,00
2217090 SOGN STUDENTBY OSLO 1 STK	1,00	1,00
2217091 BIBLIOTEKSENTRALEN A/L 25 STK	1,00	1,00
2217092 ORKLA INDUSTRI A/S 10 STK	10,00	10,00
2217093 TRØNDERFRUKT A/L 1 STK	1,00	1,00
2217094 KLP-EGENKAPITALINNSKUDD	57 123 396,00	53 009 497,00
<b>2. Obligasjoner</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Utlån</b>	<b>572 704 944,91</b>	<b>528 324 679,31</b>
2227040 HELLRX	400 000,00	400 000,00
2227500 UTLÅN HUSBANKMIDLER	17 667,05	36 735,59
2227501 UTLÅN HUSBANK STARTLÅN	571 382 103,20	526 168 207,16
2227510 UTLÅN HELSEVERN/SOS.TJENESTER	905 174,66	1 719 736,56
<b>III. Immaterielle eiendeler</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pensjonsmidler</b>	<b>2 214 786 151,00</b>	<b>2 065 653 105,00</b>
2204100 PENSJONSMIDLER	2 214 786 151,00	2 065 653 105,00
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>851 600 761,48</b>	<b>989 190 047,90</b>
<b>I. Bankinnskudd og kontanter</b>	<b>369 036 660,99</b>	<b>557 224 792,58</b>
2100000 KASSABEHOLDNING SERVICETORG	600,00	605,00
2100001 3 KASSER BIBLIOTEK/KULTUR	0,00	1 838,00
2100002 KASSABEHOLDNING SVØMMEHALL	700,00	700,00
2102000 SPB.MIDT-NORGE 06.00903	115 490,12	108 060,12
2102002 HEGRA SPAREBANK 50.19518	1 346 459,70	1 181 726,48
2102009 NORDEA BANK 6402 05 18705	190 766,57	112 107,34
2102101 DNB 1503.28.98448 DRIFT	2 519 263,59	438 161,63
2102122 DNB 1503.28.98383 PROCASSO	0,00	25 518,63
2102501 DAB 8674.48.00007 DRIFT	226 418 114,17	406 702 399,17
2102502 DAB 8109.10.52008 VELFERD/FAMILIA	2 146 216,41	3 861 176,20
2102503 DAB 8674.12.23327 BIBLIOTEK	78 307,05	78 307,05
2102504 DAB 8109.10.39540 KULTURPRODUKSJON	5 522 135,74	4 968 701,34

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
2102505 DAB 8109.10.42797 LADEKONTO NAV	0,00	117 183,38
2102506 DAB 8109.10.39605 KOMMUNEDIREKTØR	16 014,48	20 665,75
2102507 DAB 8109.10.39575 ORDFØRER	15 743,55	13 192,55
2102508 DAB 8109.10.39583 VR LEGEVAKT	366 991,26	1 160 810,86
2102509 DAB 8109.10.39591 VARAORDFØRER	9 113,09	6 452,08
2102521 DAB 8109.10.39613 VOKSENOPLÆRING	104 361,44	30 317,20
2102522 DAB 8109.10.39621 PROCASSO	2 349 945,30	259 298,98
2102524 DAB 8109.10.39656 STJØRDALSHALLEN	25 494,20	6 217,75
2102525 DAB 8109.10.39664 KANTINE STOKKAN	5 312,00	5 312,00
2102526 DAB 8109.10.39672 PARKERING	328 285,80	245 135,10
2102528 DAB 8109.10.39680 AKTIVITETSENTERET	127 500,62	402 659,27
2102530 DAB 8109.10.39699 VIPPS	697 691,78	682 555,79
2102602 DAB BD 8109.10.39702 TILTAKSFOND NTE	4 990 610,02	5 763 434,21
2102604 DAB BD 8109.10.39710 MIDT-TRØNDELAG NÆRING	0,00	1 705 768,22
2102605 DAB BD 8109.10.39729 FRIKJØP TILFLUKTSROM	11 414,51	11 109,51
2102621 DAB BD 8109.10.39737 KULTURSKOLEN	77 217,05	57 905,00
2102627 DAB BD 8109.10.39745 KULTURELL SKOLESEKK	994 686,69	976 004,58
2102633 DAB BD 8109.10.39753 GAVEMIDLER OMSORG	732 085,51	721 471,55
2102650 DAB BD 8109.10.39761 KOMMUNENS NÆRINGSFO	2 715 080,96	2 896 355,64
2102659 DAB BD 8109.10.39788 REGIONALT NÆRINGSFOND	716 157,79	1 152 909,84
2102662 DAB BD 8109.10.39796 VILTFOND	626 791,15	796 010,80
2102803 DAB BK 8109.10.39818 GATEREGULERINGSFOND	27 020,04	26 298,03
2102805 DAB BK 8109.10.39826 FRIKJØP PARKERINGSPLAS	22 416 401,90	18 812 054,33
2102853 DAB BK 8109.10.39834 TAPSFOND STARTLÅN	1 462 860,21	1 423 770,64
2109800 DAB 8109.10.39869 SKATTETREKK	46 750 795,45	45 645 472,45
2109802 DAB 8109.10.39842 UTLÅN STARTLÅN	40 267 753,87	43 197 206,21
2109804 DAB 8109.10.39850 MOTTAK STARTLÅN	4 863 278,97	13 609 919,90
<b>II. Finansielle omløpsmidler</b>	<b>149 545 888,15</b>	<b>140 576 819,81</b>
<b>1. Aksjer og andeler</b>	<b>149 541 388,15</b>	<b>140 572 319,81</b>
2183801 FONDSFORVALTNING AS PM-FOND	111 391 166,67	109 388 913,12
2183802 DNB STJØRDAL KRAFTFOND NTE	38 150 221,48	31 183 406,69
<b>2. Obligasjoner</b>	<b>4 500,00</b>	<b>4 500,00</b>
2117500 BØ HANS GNR.224/20	4 500,00	4 500,00
<b>3. Sertifikater</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Derivater</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Kortsiktige fordringer</b>	<b>333 018 212,34</b>	<b>291 388 435,51</b>
<b>1. Kundefordringer</b>	<b>222 616 383,34</b>	<b>191 793 271,51</b>
2131010 SKATT MIDT, KRAV MVA-KOMP	23 379 779,00	23 278 125,00
2131011 SKATT MIDT, TILGODE MVA §11.1	4 255 136,00	4 652 967,00
2137510 FRANKERINGSM. SENTRALBORDET	2 000,00	2 000,00
2137511 FRANKERINGSM. HALSEN SKOLE	1 000,00	1 000,00
2137552 KUNDEFORDR. BARNEHAGE	300 187,82	387 864,00
2137553 KUNDEFORDR. OMSORG	3 329 510,00	1 615 256,00
2137554 KUNDEFORDR. HUSLEIE	1 432 890,07	1 230 535,00
2137556 KUNDEFORDR. EIENDOMSAVGIFT	538 912,93	6 074 874,50

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
2137557 KUNDEFORDR. TILKNYTNINGSAVG.	593 280,00	64 911,00
2137558 TEKNISK DRIFT - NÆRING	33 211 797,00	24 727 849,00
2137559 TEKNISK DRIFT - IDRETTSANLEGG	583 788,00	261 463,00
2137560 GATEREFUSJONER	0,00	10 790,39
2137561 TEKNISK DRIFT - BYGG	1 398 463,00	937 954,00
2137562 TEKNISK DRIFT - DIVERSE	551 919,00	552 659,00
2137570 OPPVEKST - TILFELDIGE	25 237,00	8 569,00
2137571 KULTURSKOLEN	33 048,00	111 074,36
2137572 BIBLIOTEKET	17 250,00	69 250,00
2137573 KULTURAKTIVITETER	1 891 766,00	924 381,00
2137575 HELSESTASJON/LEGESENTER	41 236,69	121 295,88
2137579 ORGANISASJONSENHETEN	21 284 513,26	37 270 685,95
2137580 FORSKUDDSBETALTE KOSTNADER	3 097 791,90	1 425 552,31
2137590 INNTEKTER FORRIGE REGNSKAPSÅR	117 951 821,63	79 626 530,11
2137592 DIVERSE LØNNSPOSTER (FORSKUDD)	20 704,00	0,00
2137595 KRAV NAV SYKE/FØDSELSPENGER	8 635 124,00	8 425 582,00
2137598 NEGATIV LØNN	39 228,04	12 103,01
<b>2. Andre kortsiktige fordringer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Premieavvik</b>	<b>110 401 829,00</b>	<b>99 595 164,00</b>
2191407 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2007	0,00	18 086,00
2191408 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2008	31 758,00	142 910,00
2191409 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2009	90 165,00	160 297,00
2191410 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2010	240 560,00	345 802,00
2191412 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2012	0,00	392 328,00
2191413 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2013	23 986,00	47 980,00
2191415 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2015	0,00	-67 314,00
2191416 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2016	225 314,00	450 632,00
2191417 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2017	377 827,00	566 736,00
2191418 ARB.AVG AV PREMIEAVVIK 2018	1 251 615,00	1 668 819,00
2191419 ARB.AVG AV PREMIEAVVIK 2019	2 474 494,00	3 093 117,00
2191420 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2020	1 705 434,00	2 046 520,00
2191421 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2021	2 949 986,00	3 441 649,00
2191422 ARB.AVG. AV PREMIEAVVIK 2022	4 271 860,00	0,00
2194107 PREMIEAVVIK PENSJONER 2007	0,00	128 231,00
2194108 PREMEIAVVIK PENSJONER 2008	225 240,00	1 013 552,00
2194109 PREMIEAVVIK PENSJONER 2009	639 495,00	1 136 883,00
2194110 PREMIEAVVIK PENSJONER 2010	1 706 051,00	2 452 452,00
2194112 PREMIEAVVIK PENSJONER 2012	0,00	2 782 447,00
2194113 PREMIEAVVIK PENSJONER 2013	170 164,00	340 328,00
2194115 PREMIEAVVIK PENSJONER 2015	0,00	-477 410,00
2194116 PREMIEAVVIK PENSJONER 2016	1 597 997,00	3 195 993,00
2194117 PREMIEAVVIK PENSJONER 2017	2 679 574,00	4 019 364,00
2194118 PREMIEAVVIK PENSJONER 2018	8 876 688,00	11 835 585,00
2194119 PREMIEAVVIK PENSJONER 2019	17 549 598,00	21 936 997,00
2194120 PREMIEAVVIK PENSJONER 2020	12 095 268,00	14 514 321,00
2194121 PREMIEAVVIK PENSJONER 2021	20 921 880,00	24 408 859,00
2194122 PREMIEAVVIK PENSJONER 2022	30 296 875,00	0,00
<b>Sum eiendeler</b>	<b>8 000 851 514,91</b>	<b>7 627 203 306,21</b>



	Regnskap 2022	Regnskap 2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>C. Egenkapital</b>	<b>2 196 315 094,25</b>	<b>2 164 311 146,60</b>
<b>I. Egenkapital drift</b>	<b>410 961 463,81</b>	<b>470 732 119,87</b>
<b>1. Disposisjonsfond</b>	<b>302 940 295,17</b>	<b>364 455 213,63</b>
2569903 DISP.FOND NÆRINGSFOND	-297 640,00	-297 640,00
2569904 DISP.FOND UNGDOMSFlyktinger	-12 103 546,83	-12 103 546,83
2569905 DISP.FOND NEDSATT FUNKSJONSEVNE	-350 697,00	-350 697,00
2569906 DISP.FOND UTVIKLING FRIGÅRDEN	-500 000,00	-500 000,00
2569907 DISP.FOND KLIMAMIDLER	-1 000 000,00	-1 000 000,00
2569990 DISPOSISJONSFOND	-288 688 411,34	-350 203 329,80
<b>2. Bundne driftsfond</b>	<b>108 021 168,64</b>	<b>106 276 906,24</b>
2519902 BD 02 TILTAKSFOND NTE	-3 449 792,82	-2 575 083,21
2519903 BD 03 KOMMUNALT NÆRINGSFOND COVID-19	-806 696,00	-1 628 872,00
2519905 BD 05 FRIKJØP TILFLUKTSROMPLASSER	-11 414,51	-11 109,51
2519906 BD 06 VR DMS Ø-HJELP	-664 645,18	-793 645,18
2519908 BD 08 STJØRDAL KOMMUNES KRAFTFOND	-38 150 221,48	-31 183 406,69
2519909 BD 09 KOMPENSASJONSORDNING VIKRSOMHETE	0,00	-5 389 488,00
2519910 BD 10 VR SEKRETARIAT	-985 830,17	-985 830,17
2519911 BD 11 VR IT PROSJEKTMIDLER	-17 583 074,11	-14 066 129,11
2519913 BD 13 VR HELSE/OMSORG	-49 126,98	-49 126,98
2519914 BD 14 VR PLAN/MILJØ/LANDBRUK	-237 103,30	-237 103,30
2519915 BD 15 VR AREALPLANLEGGING	-177 920,93	-177 920,93
2519917 BD 17 VR SAMHANDLING	-442 380,00	-442 380,00
2519918 BD 18 VR ERNÆRINGSFYSIOLOG	-95 000,00	-95 000,00
2519919 BD 19 VR PPT	-70 851,50	-70 851,50
2519920 BD 20 ETAT OPPVEKST	-9 517 303,39	-10 525 545,19
2519921 BD 21 KULTURSKOLEN	-77 217,05	-75 255,00
2519922 BD 22 SKJØNNSMIDLER BARNEHAGER	-107 540,10	-107 540,10
2519923 BD 23 KOSTPENGER BARNEHAGE/SFO	0,00	-48 801,00
2519924 BD 24 VR BARNEVERN	-5 945,00	-115 118,00
2519925 BD 25 DMS GAVER	-246 963,08	-289 546,78
2519926 BD 26 DMS DIALYSE GAVER	-2 888,81	-2 888,81
2519927 BD 27 KULTURELL SKOLESEKK	-1 012 570,63	-968 060,97
2519928 BD 28 MILJØARBEIDERTJENESTEN III	-102 696,21	-89 596,21
2519930 BD 30 MILJØARBEIDERTJENESTEN	-65 493,37	-49 193,37
2519931 BD 31 ENHET HELSE GAVER	-2 107,02	-2 107,02
2519932 BD 32 FOREBYGGENDE BARNEVERN	-59 447,68	-59 447,68
2519933 BD 33 HALSEN SYKEHEIM GAVER	-108 045,47	-12 721,62
2519936 BD 36 HALSEN SYHEHEIM ARV	-5 335,91	-5 335,91
2519939 BD 39 FOSSLIA BOSENTER GAVER	-88 294,00	-72 430,00
2519941 BD 41 HEGRA SONE GAVER	-14 710,69	-14 710,69
2519942 BD 42 LÅNKE SONE GAVER	-3 726,89	-12 696,89
2519943 BD 43 HALSEN SONE GAVER	-161 774,67	-153 986,67
2519944 BD 44 SAMFUNNSMEDISINSK ENHET	-3 214 001,08	-2 833 339,05
2519945 BD 45 SKATVAL SONE GAVER	-1 420,24	-1 420,24
2519946 BD 46 ELDRERÅDET GAVER	-5 836,45	-5 836,45
2519948 BD 48 ETAT OMSORG	-6 187 434,82	-4 522 488,71
2519950 BD 50 NÆRINGSFOND	-2 651 251,96	-2 641 039,84
2519951 BD 51 SAMFUNNSMED. ENHET/FLS-MIDLER	-30 000,00	-30 000,00
2519952 BD 52 HUSBANK ETABLERINGSTILSKUDD	-2 904 366,54	-2 904 366,54

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
2519954 BD 54 HUSBANK TILPASNINGSTILSKUDD	-1 162 768,06	-1 245 630,50
2519956 BD 56 NORSKEHAVSKONFERANSEN	-72 221,02	-72 221,02
2519957 BD 57 JUL I STJØRDAL	-154 547,92	-154 547,92
2519958 BD 58 ETAT KULTUR	-1 050 180,55	-1 757 126,45
2519959 BD 59 REGIONALT FOND	-374 051,39	-694 343,95
2519961 BD 61 ANLEGGSTILSKUDD SAMFUNNSHUS	-40 000,00	-40 000,00
2519962 BD 62 VILTFOND	-375 571,29	-608 950,38
2519963 BD 63 BIOL. MANGF./RYDDING VIKAN	-35 834,00	-35 834,00
2519964 BD 64 STJØRDALSHALLEN VEDLIKEHOLD	-3 732 047,88	-3 154 757,88
2519966 BD 66 KULTURMINNEPLAN	-127 000,00	-127 000,00
2519967 BD 67 TILTAKSMDLER CORONA 2020	0,00	-2 029 247,00
2519968 BD 68 FROSTATING/TRØNDELAG 2000	-22 040,73	-22 040,73
2519969 BD 69 ETAT TEKNISK	-2 507 634,64	-2 417 118,00
2519970 BD 70 EIENDOMSAVGIFT SLAMTØMMING	0,00	-279 532,00
2519971 BD 71 EIENDOMSAVGIFT VANN	0,00	-1 992 484,00
2519973 BD 74 EIENDOMSAVGIFT FEIER	0,00	-40 222,00
2519974 BD 74 SELVKOST BYGGESAKSGEBYR	-6 747 958,00	-3 687 708,00
2519975 BD 75 NIDAROS SKOGFORUM PÅDRIVER	-292 536,37	-511 387,52
2519976 BD 76 SALTSTABILISERING AV KVIKKLEIRE	-173 276,53	-173 276,53
2519977 BD 77 FREMMEDE ARTER	-41 925,10	-41 925,10
2519978 BD 78 LANDBRUKSVEG PÅDRIVER	-71 262,36	-71 262,36
2519979 BD 79 STOR SALAMANDER	-14 130,00	-14 130,00
2519981 BD 81 ENGA BOKOLLEKTIV	-4 021,00	-4 021,00
2519986 BD 86 BOLIGPROSJEKT FLYKTNINGER	-50 000,00	-50 000,00
2519990 BD 90 ORG.ENHETEN ØREMERKEDE MIDLER	-1 671 733,76	-3 802 720,58
<b>3. Merforbruk i driftsregnskapet</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Egenkapital investering</b>	<b>60 668 922,01</b>	<b>93 058 437,58</b>
<b>1. Ubundet investeringsfond</b>	<b>13 385 314,33</b>	<b>19 142 295,33</b>
2539901 UK 01 KAPITALFOND INKL. NÆRINGSAREALER	-10 385 314,33	-16 142 295,33
2539953 UK 53 TAPSFOND STARTLÅN	-3 000 000,00	-3 000 000,00
<b>2. Bundne investeringsfond</b>	<b>86 653 090,46</b>	<b>73 916 142,25</b>
2559901 BK 01 FOND BOLIGAREALER	-10 521 318,58	-10 521 318,58
2559903 BK 03 GATEREGULERINGSFOND	-27 020,04	-26 298,03
2559905 BK 05 FRIKJØP PARKERINGSPLASS	-22 416 401,90	-21 835 054,33
2559906 BK 06 BIDRAG GRØNTANLEGG	-6 027 895,80	-6 027 895,80
2559907 BK 07 OLE DYBVAD ARV	-12 107,62	-12 107,62
2559908 BK 08 FRILUFTSOMRÅDER	-235 200,00	-235 200,00
2559910 BK 10 LEKEPLASS HEGRA	-377 925,80	-377 925,80
2559911 BK 11 RUNDKJØRING WESSELSVG.-HAVNEGATA	0,00	-2 540 201,00
2559912 BK 12 OPPGRADERING KJØPMANNSGATA	-2 411 527,00	-1 956 527,00
2559915 BK 15 OMLEGGING AV HUSBYVEGEN	-369 379,00	-369 379,00
2559950 BK 50 TILFLUKTSROM F-SAK 3/92	-202 667,51	-202 667,51
2559951 BK 51 INNF. STARTLÅN TIL REUTLÅN	-34 387 973,00	-19 729 006,94
2559953 BK 53 HUSBANK TAPSAVSETNING STARTLÅN	-1 004 884,21	-1 423 770,64
2559956 BK 56 FISKEPLASS BARN/UNGE	-12 258,00	-12 258,00
2559958 BK 58 BERGKUNSTMUSEET	-8 505 362,00	-8 505 362,00
2559959 BK 59 LANGØRA GANGBRU	-61 170,00	-61 170,00
2559961 BK 61 KORIS	-80 000,00	-80 000,00

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
<b>3. Udekket beløp i investeringsregnskapet</b>	<b>-39 369 482,78</b>	<b>0,00</b>
2597000 REGNSK.M. MERFORBRUK INVESTERING	39 369 482,78	0,00
<b>III. Annen egenkapital</b>	<b>1 724 684 708,43</b>	<b>1 600 520 589,15</b>
<b>1. Kapitalkonto</b>	<b>1 711 958 994,08</b>	<b>1 587 794 874,80</b>
2599099 KAPITALKONTO	-1 711 958 994,08	-1 587 794 874,80
<b>2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Prinsippendringer som påvirker AK investering</b>	<b>12 725 714,35</b>	<b>12 725 714,35</b>
2581000 ENDRING RP SOM PÅVIRKER AK DRIFT	-12 725 714,35	-12 725 714,35
<b>D. Langsiktig gjeld</b>	<b>5 489 439 789,00</b>	<b>5 123 948 454,00</b>
<b>I. Lån</b>	<b>3 197 288 812,00</b>	<b>3 022 642 942,00</b>
<b>1. Gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>2 934 288 812,00</b>	<b>2 759 642 942,00</b>
2451520 LÅN FINANSIELL LEASING KULTURHUS	-42 805 665,00	-58 757 011,00
2451900 KOM.B. 2020 GRØNT LÅN	-133 218 750,00	-136 771 250,00
2451901 KOM.B. 2021 GRØNT LÅN	-112 705 870,00	-115 633 290,00
2451902 KOM.B. 2021 OBL.LÅN 3 ÅR	-223 025 000,00	-223 025 000,00
2451903 KOM.B. 2021 NYANLEGG	-96 000 000,00	-100 000 000,00
2451904 KOM.B. 2022 GRØNT LÅN	-120 000 000,00	0,00
2451905 KOM.B. 2022 NYANLEGG	-75 289 000,00	0,00
2451909 KOM.B. 2004 NYANLEGG	-10 394 000,00	-15 591 000,00
2451910 KOM.B. 2008 NYANLEGG	-95 867 250,00	-99 626 750,00
2451912 KOM.B.-2008 20080299 SAMMENSL. 2 LÅN	-59 743 380,00	-63 157 300,00
2451913 KOM.B. 2009 NYANLEGG	-105 867 500,00	-109 862 500,00
2451914 KOM.B. 2009 BARNEHAGER	-33 376 580,00	-35 339 920,00
2451915 KOM.B. 2010 NYANLEGG	-100 858 270,00	-106 621 600,00
2451916 KOM.B. 2010 4 PROSJEKTER	-21 883 120,00	-23 098 860,00
2451917 KOM.B. 2011 NYANLEGG	-89 355 000,00	-94 185 000,00
2451918 KOM.B. 2012 NYANLEGG	-54 632 570,00	-57 434 230,00
2451919 KOM.B. REFINANS KLP 2012	-65 938 280,00	-69 005 180,00
2451920 KOM.B. 2013 NYANLEGG	-122 834 680,00	-128 826 620,00
2451921 KOM.B. 2013 REFINANS DANSKE BANK	-13 887 500,00	-16 412 500,00
2451922 KOM.B. 2014 NYANLEGG	-171 753 710,00	-179 062 370,00
2451923 KOM.B. 2016 NYANLEGG	-255 000 000,00	-262 500 000,00
2451924 KOM.B. 2017 NYANLEGG	-100 000 000,00	-100 000 000,00
2451926 KOM.B. 2019 GRØNT LÅN	-195 758 590,00	-201 121 850,00
2451927 HUSB.-04 6280714 STARTLÅN	-1 636 360,00	-2 045 450,00
2451928 HUSB.-05 6290440 STARTLÅN	-1 708 551,00	-2 088 229,00
2451929 HUSB.-06 6299482 STARTLÅN	-4 999 995,00	-5 909 085,00
2451930 HUSB.-07 6307871 STARTLÅN	-6 183 632,00	-7 067 008,00
2451933 HUSB.-10 6327341 STARTLÅN	-12 051 282,00	-13 319 838,00
2451934 HUSB.-11 6333661 STARTLÅN	-23 863 628,00	-26 136 356,00
2451935 HUSB.-12 6339311 STARTLÅN	-4 012 900,00	-4 359 200,00
2451937 HUSB.-13 6345822 STARTLÅN	-25 284 078,00	-27 272 714,00
2451938 HUSB.-14 6352361 STARTLÅN	-31 285 091,00	-33 548 151,00
2451939 HUSB.-15 6318131 STARTLÅN	-27 191 019,00	-28 196 518,00
2451940 HUSB.-16 6370613 STARTLÅN	-72 943 216,00	-74 227 084,00

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
2451941 HUSB.-17 6378063 STARTLÅN	-73 872 853,00	-75 063 082,00
2451942 HUSB.-18 6382563 STARTLÅN	-72 091 870,00	-74 400 000,00
2451943 HUSB.-19 6387783 STARTLÅN	-18 494 438,00	-18 892 168,00
2451944 HUSB.-20 6391781 STARTLÅN	-57 000 000,00	-58 200 000,00
2451945 HUSB.-21 6394431 STARTLÅN	-77 000 000,00	-79 000 000,00
2451946 HUSB.-22 6397311 STARTLÅN	-98 750 000,00	0,00
2451998 HUSB.-03 SAMMENSL. 9 LÅN	0,00	-481 226,00
2454114 KLP-01 50.30649 DIV. FORMÅL	-25 277 184,00	-26 164 102,00
2454115 KLP-02 50.33125 DIV. FORMÅL	0,00	-3 152 500,00
2454116 KLP-07 50.29853 DIV. FORMÅL	-448 000,00	-4 088 000,00
<b>2. Obligasjonslån</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Sertifikatlån</b>	<b>263 000 000,00</b>	<b>263 000 000,00</b>
2432014 NORDEA SERTIFIKATLÅN 2014	-113 000 000,00	-113 000 000,00
2432015 NORDEA SERTIFIKATLÅN 2015	-150 000 000,00	-150 000 000,00
<b>II. Pensjonsforpliktelse</b>	<b>2 292 150 977,00</b>	<b>2 101 305 512,00</b>
2401400 ARB.AVG AV NT. PENSJONSFORPLIKTELSE	-9 560 421,00	-4 405 775,00
2404100 PENSJONSFORPLIKTELSE	-2 282 590 556,00	-2 096 899 737,00
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>315 096 631,66</b>	<b>338 943 705,61</b>
<b>I. Kortsiktig gjeld</b>	<b>315 096 631,66</b>	<b>338 943 705,61</b>
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
<b>4. Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>315 096 631,66</b>	<b>338 943 705,61</b>
2320800 PERIODISERING VARIABEL LØNN	-17 313 288,96	-16 448 535,79
2320801 AVSETNING LØNNSOPPGJØR	-5 700 000,00	0,00
2321411 SKATT MIDT, SKYLDIG MVA §11.1	-462 584,00	0,00
2321412 SKATT MIDT, SKYLDIG MVA §11.2	0,00	-1 315 125,00
2321420 SKYLDIG ARB.GIV.AVG. FP 2022	-16 534 352,91	0,00
2321421 SKYLDIG ARB.GIV.AVG. FP 2021	0,00	-15 772 833,60
2321424 ARBEIDSGIVERAVGIFT	-28 182 190,71	-24 427 201,82
2321425 SKATTETREKK	-42 606 770,00	-41 642 087,00
2321426 PÅLEGGSTREKK	-110 932,00	-109 226,00
2327500 LEVERANDØRRESKONTR	-107 954 526,82	-122 403 283,77
2327520 SKYLDIG FERIEPENGER 2022	-117 587 968,21	0,00
2327521 SKYLDIG FERIEPENGER 2021	0,00	-112 128 437,35
2327589 PERIODISERT INNTEKT NESTE ÅR	-1 612 495,40	-2 023 425,50
2327590 UTGIFTER FOREGÅENDE REGNSKAPSÅR	-6 748 366,60	-3 745 492,01
2327591 PÅLØPTE RENTEUTGIFTER	-21 098 909,28	-7 555 717,29
2327595 PERIODISERING AUTOMATISK	50 815 753,23	8 666 931,90
2327598 NAV SPEILKONTO LADEKORT DANSKE BANK	0,00	-39 272,38
2339901 INTERIM SYKE/FØDSELSPENGER	66 119 140,00	0,00
2339902 INTERIM NAV - BANKMOTTAK	-66 119 140,00	0,00
<b>5. Premieavvik</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>8 000 851 514,91</b>	<b>7 627 203 306,21</b>

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
<b>F. Memoriakonti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Ubrukte lånemidler</b>	<b>54 198 724,26</b>	<b>73 730 068,39</b>
2919902 HUSBANK STARTLÅN	54 198 724,26	34 692 576,82
2919938 KOM.B- 2021 ORDINÆRT BUDSJETT	0,00	39 037 491,57
<b>II. Andre memoriakonti</b>	<b>11 180 481,00</b>	<b>2 598 691,00</b>
2920000 SLAM	18 951,00	0,00
2920001 VANN	3 183 850,00	0,00
2920002 AVLØP	7 613 472,00	2 586 509,00
2920003 FEIER	352 026,00	0,00
2930005 SKOGAVG. STATSFORVALTEREN	12 182,00	12 182,00
<b>III. Motkonto for memoriakontiene</b>	<b>-65 379 205,26</b>	<b>-76 328 759,39</b>
2999901 UBRUKTE LÅNEMIDLER	-54 198 724,26	-73 730 068,39
2999904 INNESTÅENDE SKOGAVGIFT	-12 182,00	-12 182,00
2999909 MOTKONTO SELVKOST	-11 168 299,00	-2 586 509,00

Stjørdal, 22.02.2023

Tor Jakob Reitan

Kommunedirektør

## Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2022	01.01.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	851 600 761	989 190 048	-137 589 287
2.3 Kortsiktig gjeld	-315 096 632	-338 943 706	23 847 074
<b>Arbeidskapital</b>	<b>536 504 129</b>	<b>650 246 342</b>	<b>-113 742 213</b>

### Drifts- og investeringsregnskapet:

Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel		2 595 328 663	
Inntekter investeringsdel		128 874 992	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		389 152 711	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>3 113 356 366</b>	<b>3 113 356 366</b>
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel		2 445 285 469	
Utgifter investeringsdel		482 793 316	
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		277 437 753	
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>3 205 516 538</b>	<b>3 205 516 538</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>-92 160 172</b>	<b>-92 160 172</b>
Endring i ubrukke lånemidler (reduksjon)		-19 531 344	-19 531 344
<b>Endring i arbeidskapital i drift og investering</b>		<b>-111 691 516</b>	<b>-111 691 516</b>
Differanse AK balanse/drift-investering			-2 050 697

Differansen i arbeidskapital skyldes overtatte anlegg fra Lånke Vasslag. Disse er aktivert som nyanlegg, og motregnet mot kortsiktige krav mot vasslaget. Dette medfører et avvik i arbeidskapitalen.

## Note 2 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.22</b>	<b>1 587 794 875</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	394 879 699
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	51 383 000
Kjøp av aksjer og andeler	2 930 000
Utlån	80 619 577
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	4 113 899
Avdrag på eksterne lån	120 385 195
Økning pensjonsmidler KLP	156 280 219
Nedskrevet som tap på utlån, Husbankens andel	257 935
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>	
Avskrivninger fast eiendom, anlegg og maskiner/utstyr/inventar	136 721 112
Nedskrivning av anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	912 000
Mottatte avdrag på utlån	35 647 288
Avskrivning utlån	592 022
Bruk av midler fra eksterne lån	314 820 345
Reduksjon pensjonsmidler SPK	7 147 173
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	190 845 465
<b>Saldo 31.12.22</b>	<b>1 711 958 994</b>

### **Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil**

#### **Konto for endring av regnskapsprinsipp**

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

#### **Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap**

<b>Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:</b>	<b>Utgift</b>	<b>Inntekt</b>
<b>Sum endringer i regnskapsprinsipp i år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 4 Anleggsmidler

(Alle tall i 1000)	IKT-utstyr	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomteom- råder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	105 656	365 026	590 277	2 719 216	1 062 430	140 728	140 727
Årets tilgang	10 505	25 336	40 394	363 697	4 983	3 398	448 313
Årets avgang/nedskrivning pga. salg						912	912
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>116 161</b>	<b>390 362</b>	<b>630 671</b>	<b>3 082 913</b>	<b>1 067 413</b>	<b>143 214</b>	<b>5 430 734</b>
Akk av- og avskrivninger 31.12.2021	87 056	205 610	131 774	697 379	191 591		1 313 410
Netto akk og rev. nedskrivninger							0
Akk. avskr. og nedskr. 2022	92 897	234 752	147 494	761 515	213 472	0	1 450 130
<b>Bokført verdi 31.12.2022</b>	<b>23 264</b>	<b>155 610</b>	<b>483 177</b>	<b>2 321 398</b>	<b>853 941</b>	<b>143 214</b>	<b>3 980 604</b>
Årets avskrivninger	5 841	29 142	15 720	64 136	21 881	0	136 720
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid, inntil:	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

## Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	Balanseført verdi 31.12.2022	Balanseført verdi 01.01.2022
<b>Interkom. selskap/samarbeid:</b>					
Trondheimsfjorden havn IKS		1,83 %		17 606 000	17 606 000
Innherred Renovasjon IKS		25,00 %		2 241 750	2 241 750
Konsek Trøndelag IKS		6,00 %		150 000	150 000
Revisjon Midt-Norge SA		7,14 %		200 000	200 000
<b>Sum andeler IKS/SA</b>				<b>20 197 750</b>	<b>20 197 750</b>
<b>Andre selskaper:</b>					
Nord-Trøndelag Elektr.verk AS		13,26 %		99 450 000	99 450 000
Trønderenergi AS		0,18 %		14 890 108	14 890 108
Proneo AS		15,91 %		246 470	246 470
Selbuskogen Skisenter AS 20 stk		14,39 %		20 000	20 000
Tangen Næringsbygg AS 500 stk		45,86 %		17 647 918	17 647 918
Stjørdal Fjernvarme AS		15,00 %		23 796 000	23 796 000
Hell RX AS 100 stk		5,00 %		100 000	100 000
Hell Smart Mobility AS *		48,50 %		2 000 000	1 000 000
Stiklestad Nasj. Kultursenter AS **		5,00 %		1 750 000	0
Fides AS 551131 stk		85,25 %		635 131	635 131
Lillemoen Borettslag, 13 andeler		100,00 %		65 000	65 000
Stjørdal Legesenter AS 100 stk		12,50 %		200 000	200 000
Triangel Legesenter AS 8 stk		20,00 %		200 000	200 000
Torget Legesenter AS ***		20,00 %		180 000	0
Stjørdal Klekkeri AL 10 stk		8,30 %		50 000	50 000
Sels BA (museum)				10 000	10 000
OI ! Trøndersk mat og drikke AS		0,93 %		20 000	20 000
Regionalt Pilegrimssenter		7,69 %		12 500	12 500
Stjørdal Kulturutvikling AS		97,72 %		142 500 000	142 500 000
Visit Trondheim AS		5,65 %		50 000	50 000
KLP egenkapitalinnskudd				57 123 396	53 009 497
Diverse selskaper				10 811	10 811
<b>Sum andre selskaper</b>				<b>360 957 334</b>	<b>353 913 435</b>
<b>Sum totalt</b>				<b>381 155 084</b>	<b>374 111 185</b>

\* K-sak 50/22 emisjon inkl. overkurs kr. 500.000,-. Finansiert ved bruk av disposisjonsfond.

\*\* K-sak 35/22 inkl. overskurs kr. 750.000,-. Finansiert ved bruk av ubundet investeringsfond.

\*\*\* Overtatt 1 av 5 legehjemler. Finansiert via salgsinntekter investeringsregnskapet.

## Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Egne tap på hovedstol	Tap på hovedstol dekket av Husbanken	Samlet tap
<b>Utlån finansiert med innlån</b>					
Utlån Husbank (gammel ordn.)	17 667	36 735	0	0	0
Utlån Startlån	571 382 103	526 168 207	457 976	257 935	715 911
Sum lånefinansierte utlån	571 399 770	526 204 942	457 976	257 935	715 911
<b>Utlån finans. med egne midler</b>					0
HellRX	400 000	400 000	0	0	0
Sosiale lån	905 175	1 719 737	592 022	0	592 022
Sum egenfinansierte utlån	1 305 175	2 119 737	592 022	0	592 022
<b>Sum</b>	<b>572 704 945</b>	<b>528 324 679</b>	<b>1 049 998</b>	<b>257 935</b>	<b>1 307 933</b>

## Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler og derivater

### Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Aktivklasse	Finansforvaltn.- reglement	Anskaff.kost	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
Rentepapirer	§ 4	0	111 391 167	109 388 913	2 002 254
Aksjefond	§ 5	0	38 150 221	31 183 407	-1 445 329
Aksjer	§ 5	0	-	-	-
Sertifikater	§ 4	0	-	-	-
Obligasjoner	§ 4	0	-	-	-
		<b>0</b>	<b>149 541 388</b>	<b>140 572 320</b>	<b>556 925</b>

## Note 8 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

### Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
KBN	26	sep.24	sep.21	4,180	§ 5
KBN	270	jul.20	jul.25	1,280	§ 5

### Rentebytteavtaler

Swap nr	Lån	Volum (mill.)	Løper fra dato	Løper til dato	Betaler	Mottar	Formål med sikringen	Finans-reglementet
DB1		100	mar. 18	mar. 26	2,074	3M nibor	Kontanstrømsikring	§ 4
DB2		200	jul. 20	jul.25	2,390	3M nibor	Kontanstrømsikring	§ 4
DB3		400	sep. 21	sep.29	1,403	3M nibor	Kontanstrømsikring	§ 4
DB4		300	jul. 25	jul.33	1,567	3M nibor	Kontanstrømsikring	§ 4
N1		150	des. 14	jun.24	2,670	3M nibor	Kontanstrømsikring	§ 4
N2		200	jan. 19	jan.25	1,980	3M nibor	Kontanstrømsikring	§ 4

## Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2022	Kommune-kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	2 545 398 323	0	13	2,1 %
Finansiell leieavtale	42 805 665			2,2 %
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	609 084 824	0	13	2,1 %
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>3 197 288 812</b>	<b>0</b>		
Lån som forfaller i 2023	202 517 809	0		
Herav lån som må refinansieres	363 000 000	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2022	Gj.sn. rente*
Langsiktig gjeld med fast rente :	1 321 119 737	1,86 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	1 876 169 075	2,13 %

\*Dette viser gjennomsnittlig rente siste 12 mnd. For detaljer vises det til fullstendig gjeldsporteføljereport.

## Note 10 Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum avskrivninger i året	136 721 111	119 690 769
Sum lånegjeld pr 1.1 (ekskl. startlån)	2 492 918 059	2 246 554 085
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	3 529 196 909	3 224 155 278
Bergnet minimumsavdrag	<b>96 575 662</b>	<b>83 399 143</b>
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	99 287 160	93 758 025
Avvik (mer betalt enn minimumskravet)	<b>2 711 498</b>	<b>10 358 882</b>

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mottatte avdrag på startlån	35 299 025	47 023 100
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	21 098 035	18 251 185
Avsetning til nye lån	14 658 966	14 223 621
Saldo avsetning til nye utlån	34 387 973	19 729 007

## Note 11 Pensjonsforpliktelser

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

### Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01.	57 895 651	4 154 325
Tilført premiefondet i løpet av året	43 362 674	119 513 599
Bruk av premiefondet i løpet av året	56 662 303	65 772 273
Innestående på premiefond 31.12.	44 596 022	57 895 651

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra

*Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er*

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 8.723.159, - lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %	

### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2022	2021
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	110 076	103 417
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	67 132	61 641
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-73 445	-68 465
Administrasjonskostnad	5 374	5 172
<b>A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>109 137</b>	<b>101 765</b>
B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	139 434	126 174
<b>C Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>30 297</b>	<b>24 409</b>

Pensjonsutgifter i driftsregnskapet	2022	2021
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	139 434	126 174
C Årets premieavvik	-30 297	-24 409
D Amortisering av tidligere års premieavvik	20 826	21 793
<b>E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>129 963</b>	<b>123 558</b>
G Pensjonstrekk ansatte	19 878	19 025
H Korreksjon for tilskudd sikringsfond og kontingent pensjonskontoret	747	725
<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>110 832</b>	<b>105 258</b>

Akkumulert premieavvik	2022	2021
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	87 288	84 672
Årets premieavvik	30 297	24 409
Sum amortisert premieavvik dette året	-20 826	-21 793
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>96 759</b>	<b>87 288</b>
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	13 643	12 307
<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g. avgift</b>	<b>110 402</b>	<b>99 595</b>

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2022	2021
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	2 096 899	2 154 474
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	85 884	-152 481
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	110 076	103 417
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	67 132	61 641
Utbetalinger	-77 401	-70 152
<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>2 282 590</b>	<b>2 096 899</b>
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	2 065 653	2 098 627
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	19 029	-152 289
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	139 434	126 174
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-5 374	-5 172
Utbetalinger	-77 401	-70 152
Forventet avkastning	73 445	68 465
<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>	<b>2 214 786</b>	<b>2 065 653</b>
<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>67 804</b>	<b>31 246</b>
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	9 560	4 406

Note 12 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl tillegg)	Garantiansvar per:		Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkost. ol.	Godkjenning (*)	Vedtatt lokalt	Utløper dato
				31.12.2022	31.12.2021					
Bjørkbakken AS	Renovering hoppanlegg	Simpel garanti	kr 9 250 000	kr 6 374 000	kr 6 824 593	kr -	10 %	07.12.20	KS 108/2020	30.06.2042
Fides AS	Bygging av Fidestunet	Selvskyldnergaranti	kr 65 000 000	kr 59 583 320	kr 61 388 880	kr -	10 %	03.02.20	KS 42/2019	01.09.2055
Fossivegen Borettslag	Omsorgsleiligheter	Selvskyldnergaranti	kr 15 000 000	kr 5 204 582	kr 5 303 231	kr -	10 %	21.10.16	KS 93/2016	31.12.2056
Hegra IL	Ny kungressbane	Simpel kausjon	kr 4 500 000	kr 584 620	kr 864 423	kr -	0 %	x	KS 98/2014	"Når lånet innfris"
NMK Hell motorsport	Nytt tårn på Lånkebanen	Simpel kausjon	kr 1 500 000	kr 866 672	kr -	kr -	10 %	x	KS 85/2020	31.12.2031
Innherred Renovasjon	Selskapets forpliktelser	Kausjonsansvar	kr -	kr 50 861 131	kr 53 034 547	kr -	-	-	-	x
Lånke IL	Rehab. kunstressbane	Simpel kausjon	kr 5 476 345	kr 3 642 616	kr 4 612 361	kr -	0 %	19.12.18	KS 84/2018	"Når lånet innfris"
Remyra IL	Kunstgressbane	Simpel kausjon	kr 3 000 000	kr 87 972	kr 130 017	kr -	0 %	12.11.08	KS 101/2008	2024
Selbuskogen Skisenter AS	Utvikling av skisenter	Selvskyldnergaranti	kr 4 000 000	kr 659 434	kr 625 834	kr -	0 %	23.08.13	KS 60/2013	"Når lånet innfris"
Skatval skilag	Skiskyterarena Klempen	Simpel kausjon	kr 500 000	kr -	kr -	kr -	0 %	x	KS 92/2022	x
Stjørdal Båttforening	Utvikling av båthavna	Simpel kausjon	kr 9 300 000	kr 8 730 612	kr 9 110 204	kr -	10 %	12.04.21	KS 33/2021	31.12.2046
Stjørdal Pistolklubb	Skatval skytehall	Selvskyldnergaranti	kr -	kr -	kr 18 032 000	kr -	10 %	22.02.21	KS 91/2021	Lån erstattet i ny sak
Stjørdal Pistolklubb	Skatval skytehall	Selvskyldnergaranti	kr 17 001 600	kr 15 456 000	kr -	kr -	10 %	26.01.23	KS 105/2022	31.12.2058
Stjørdal Kulturutvikling AS	Kimen kulturhus	Selvskyldnergaranti	kr 390 000 000	kr 389 067 354	kr 389 067 354	kr -	10 %	12.02.18	KS 03/2018	15.03.2058
Stjørdals-Blink Fotball	Sandskogan stadion	Selvskyldnergaranti	kr 12 000 000	kr 265 236	kr 3 556 236	kr -	10 %	15.10.20	KS 86/2020	31.12.2023
Stjørdals-Blink Fotball	Oppgradering Blinkbanen	Selvskyldnergaranti	kr 25 000 000	kr 23 701 120	kr 24 362 984	kr -	10 %	19.02.20	KS 02/2020	31.12.2052
Stjørdals-Blink Fotball	Oppgradering anlegg	Selvskyldnergaranti	kr 1 500 000	kr 1 475 409	kr -	kr -	10 %	x	PS 66/2022	10.11.2037
Stjørdals-Blink Fotball	Drift av fotballklubb	Selvskyldnergaranti	kr 500 000	kr 470 588	kr -	kr -	10 %	x	PS 66/2022	10.22.2026
Tangmoen IL	Rehab. kunstressbane	Simpel kausjon	kr 4 500 000	kr 1 695 427	kr 1 809 639	kr -	0 %	30.06.17	KS 56/2017	"Når lånet innfris"
Stjørdal Barnehage SA, Taraxacum	Barnehagebygg	Simpel kausjon	kr 9 000 000	kr 3 000 000	kr 3 300 000	kr -	0 %	26.06.02	KS 53/2002	2032
Stjørdal barnehage SA, Tussilago	Barnehagebygg	Simpel kausjon	kr 1 491 000	kr -	kr 15 361	kr -	-	-	-	Lån innfridd i 2022
Lillemoen borettslag	Omsorgsleiligheter	Selvskyldnergaranti	kr 11 168 000	kr -	kr -	kr -	10 %	22.12.22	KS 106/2022	Lån tas opp i 2023
<b>Sum garantiansvar</b>			<b>kr 589 686 945</b>	<b>kr 571 726 093</b>	<b>kr 582 037 664</b>	<b>kr -</b>				

(\*) x i denne kolonnen betyr at garantivedtaket er unntatt fra kravet i kommuneloven §14-19 første ledd om godkjenning fra Statsforvalter. For Stjørdal er denne grensen 4 mill.kr.

## Note 13 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2022	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2022
<b>Bundne driftsfond</b>				
Selvkostfond	kr 6 048 747	kr 3 060 250	kr 2 361 039	kr 6 747 958
Øremerka statstilskudd	kr 43 333 262	kr 5 462 137	kr 12 869 829	kr 35 925 570
Næringsfond/Kraftfond	kr 38 028 402	kr 11 185 373	kr 4 155 812	kr 45 057 963
Gavefond	kr 766 392	kr 177 695	kr 85 731	kr 858 356
Husbanktilskudd	kr 4 149 997	kr -	kr 82 862	kr 4 067 135
Øvrige bundne driftsfond	kr 13 950 106	kr 4 046 292	kr 2 632 211	kr 15 364 187
<b>Sum</b>	<b>kr 106 276 906</b>	<b>kr 23 931 747</b>	<b>kr 22 187 484</b>	<b>kr 108 021 169</b>
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Øremerka statstilskudd	kr 8 740 562	kr -	kr -	kr 8 740 562
Gavefond	kr 12 108	kr -	kr -	kr 12 108
Utbyggingsprosjekter	kr 43 857 266	kr 1 037 069	kr 2 540 201	kr 42 354 134
Avsetninger startlån	kr 21 152 778	kr 14 698 056	kr 457 976	kr 35 392 858
Øvrige bundne investeringsfond	kr 153 428	kr -	kr -	kr 153 428
<b>Sum</b>	<b>kr 73 916 142</b>	<b>kr 15 735 125</b>	<b>kr 2 998 177</b>	<b>kr 86 653 090</b>

Øremerka statstilskudd investering er hovedsakelig bevilgede midler til bergkunstmuseum som av ulike årsaker ikke har blitt realisert pr. d.d. Avsetninger startlån er mottatte ekstraordinære avdrag som skal benyttes til reutlån av startlån. Øvrige bundne investeringsfond er midler til fiskeplass, gangbru og "galleri på hjul" som heller ikke har blitt realisert ennå.



## Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2022					Balansen 2022	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	36 103	38 828	-2 725	93,0 %	100,0 %	-935	-1 790
Slam	3 970	4 273	-303	92,9 %	100,0 %	-280	-19
Vann	28 247	33 402	-5 155	84,6 %	100,0 %	-1 992	-3 184
Avløp	40 305	47 159	-6 854	85,5 %	100,0 %	0	-7 300
Feiing	3 631	4 017	-386	90,4 %	100,0 %	-40	-352
Kart og oppmåling	1 611	2 607	-996	61,8 %	0,0 %		
Private reguleringsplaner	222	1 689	-1 467	13,1 %	0,0 %		
Byggesak	8 036	5 219	2 817	154,0 %	100,0 %	2 997	6 685
Eierseksjonering	240	178	62	134,8 %	0,0 %	62	62

	Resultat 2021					Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	35 390	35 513	-123	99,7 %	100,0 %	-123	935
Slam	3 867	4 234	-367	91,3 %	100,0 %	-367	280
Vann	26 882	26 818	64	100,2 %	100,0 %	64	1 992
Avløp	42 736	41 600	1 136	102,7 %	100,0 %	-1 136	-314
Feiing	3 850	4 211	-361	91,4 %	100,0 %	-361	40
Kart og oppmåling	1 444	3 479	-2 035	41,5 %	0,0 %		
Private reguleringsplaner	465	1 331	-866	34,9 %	0,0 %		
Byggesak	6 835	6 514	321	104,9 %	100,0 %	321	3 688

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) For hjemmehjelpstjenesten er selvkost pr. time beregnet til kr xxx. Brukerne betaler mindre for tjenesten pr. time enn beregnet selvkost.

## Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler kan en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Det er ikke foretatt salg av aksjer i 2022.

## Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggsgodtgjørelse	Naturalytelser
Kommunedirektør Tor Jakob Reitan	1 286 406	0		5 071
Ordfører Ivar Vigdenes (01.01-23.08.2022)	711 807	0		2 928
Ordfører Eli Arnstad (23.05-31.12.2022)	745 444	0		2 828

## Note 17 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	Kommunen
Regnskapsrevisjon	1 468 003
Forvaltningsrevisjon	-
Eierskapskontroll	-
Rådgivningstjenster	-
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>1 468 003</b>

Merknad:

Revisjon leverer en totaltjeneste, og splitter ikke faktura ned på hvert enkelt område.

## Note 18 Interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 28-1b./1c. (F § 12 nr 3)

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 28 1.b (Administrativt vertskommunesamarbeid) og 1.c (Vertskommunesamarbeid med felles folkevalgt nemnd) skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet for Stjørdal 2022 omfatter regnskap for slike samarbeid jfr. regnskapsforskriftens § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp:

Interkommunalt tiltak jf KL § 28	Adm.ressurs	Regnskap, lønn og innføring	Innkjøp	IKT drift	IKT investering	Barnevern	PPT
Overført fra:							
Stjørdal kommune (kontorkommune)	0	6 926	2 901	22 860	3 061	72 427	10 879
Selbu kommune	60	2 510	587	6 963	931	9 564	1 957
Tydal kommune	30	1 575	208	4 279	579	2 334	640
Meråker kommune	45	0	394	5 631	753	9 499	1 283
Frosta kommune	45	1 886	420	5 796	775	8 822	1 401
Malvik kommune	70	4 757	0	0	0	0	0
Holtålen	0	0	345	0	0	0	0
<b>Resultat av overføringer</b>	<b>250</b>	<b>17 654</b>	<b>4 855</b>	<b>45 529</b>	<b>6 099</b>	<b>102 646</b>	<b>16 160</b>
Samarbeidets egne inntekter *	0	-3 343	-650	-11 811	0	-6 007	-783
Samarbeidets totale driftsutgifter	250	20 997	5 505	57 340	6 099	108 653	16 943
<b>Resultat av virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Interkommunalt tiltak jf KL § 28	Brann og redning	Areal og miljø	Personvern-ombud	Frisklivsentral	Kommuneoverlege		
Overført fra:							
Stjørdal kommune (kontorkommune)	24 244	17 876	444	505	1 273		
Selbu kommune	6 425	0	135	132	333		
Tydal kommune	0	0	84	70	178		
Meråker kommune	5 178	0	110	101	254		
Frosta kommune	0	2 844	112				
Malvik kommune	0	0	0				
<b>Resultat av overføringer</b>	<b>35 847</b>	<b>20 720</b>	<b>885</b>	<b>808</b>	<b>2 038</b>		
Samarbeidets egne inntekter	-2 449	-1 244	-18	-17	-67		
Samarbeidets totale driftsutgifter	38 296	21 964	903	826	2 105		
<b>Resultat av virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Interkommunalt tiltak jf KL § 28	NAV **	Samfunns-medisinsk enhet	Forvaltnings-kontor	Psykologer barn og unge	Samhandling	Responsssenter***	Legevakt	DMS
Overført fra:								
Stjørdal kommune (kontorkommune)	45 940	1 039	7 138	1 198	23	1 283	10 694	20 707
Selbu kommune	5 641	272	0	267	5	313	2 283	0
Tydal kommune	1 384	145	0	113	2	152	892	0
Meråker kommune	4 022	208	1 551	189	3	232	1 578	2 306
Frosta kommune	2 820		0	199	1	242	0	0
Øvrige kommuner	0		0	0	0	5 508	0	0
<b>Resultat av overføringer</b>	<b>59 807</b>	<b>1 664</b>	<b>8 689</b>	<b>1 967</b>	<b>34</b>	<b>7 730</b>	<b>15 447</b>	<b>23 013</b>
Samarbeidets egne inntekter	-2 491	-836	-263	-59	-550	-213	-7 675	-20 325
Samarbeidets totale driftsutgifter	62 298	2 500	8 952	2 026	584	7 943	23 122	43 338
<b>Resultat av virksomheten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* For VR regnskap/lønn inkluderer dette utfaktureringer for lønn/regnskapstjenester for 2 kirkelige fellestråd, 2 sokn, 6 menighetsråd, Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS, Fides IKS, Selbu næringssselskap og diverse enkeltoppdrag.

\*\* Kontantutbetalinger inntektsføres ikke som overføring fra kommunen. Kommunevise beløp vil derfor avvike noe fra fakturabeløpene som kommunene har betalt gjennom året.

\*\*\* Samarbeidet innen responscenter består av totalt 13 kommuner.

## Note 19 Fordelt mva-kompensasjon

Dette er en oversikt som viser bygg hvor kun en andel av utgiftene er kompensasjonsberettiget.

Objekt	Ansvar	Kompensasjonsprosent	Forklaring
Hegrahallen	426201	75 % kompensasjon	Basert på utleietid til lag & foreninger på kveld/helg
Skatvalshallen	426301	85 % kompensasjon	Basert på utleietid til lag & foreninger på kveld/helg
Fjellhallen	426401+426956	75 % kompensasjon	Basert på utleietid til lag & foreninger på kveld/helg
Kunstgressbanen	426416	50 % kompensasjon	Basert på utleietid til lag & foreninger på kveld/helg
Stjørdalshallen	426402	45 % komp/45% fradrag (§11.1)	Leieavtale med Ole Vig samt utleie til lag og foreninger
Rådhuset	421401	93 % kompensasjon	Areal utleid til NAV er beregnet til 7 % av totalareal
Thyholtv 14 - utleieboliger	425466	20 % kompensasjon	Basert på tilrettelagt bolig/behov for tilrettelagt bolig.
Helsehus	423403+423956	84 % kompensasjon	Basert på andel av bygg som brukes av Helse Nord-Trøndelag.
Stjørdal legesenter	423408	50 % kompensasjon	Basert på areal utleid til privat legesenter
Hegra legesenter	423208	50 % kompensasjon	Basert på andel privat/kommunalt ansatte
Skatval legesenter	423308	67 % kompensasjon	Basert på andel privat/kommunalt ansatte.
Kvithamar	421421	90 % kompensasjon	Deler av adm bygg leies ut

For leie av Kimen kulturhus fra SKU AS er leieutgiftene fordelt slik i 2022:

Mvakompensasjon: 86,78 % Egen kompensasjon  
Mvafradrag etter §11.1: 13,22 % Kino og avg.pliktig virksomhet

Av den kompensasjonsberettigede delen er kommunens ikke-kompensasjonsberettigede bruk beregnet til 1,32%. Kompensasjonsloven angir en grense på 5% for at dette skal regnes som ubetydelig. Ut fra denne bestemmelsen har kommunen krevd full kompensasjon for den kompensasjonsberettigede andelen på 86,78% av bygget.

## Note 20 Koronakompensasjon

Stjørdal kommune har i 2022 mottatt kr 23 189 000,- i kompensasjon for å dekke merutgifter knyttet til koronapandemien (kr 22 007 000,-) og vaksinerings (kr 1 182 000,-). Sistnevnte beløp (kr 1 182 000,-) er inntektsført og budsjettert på ansvaret 336016 Massevaksinerings, mens førstnevnte beløp (kr 22 007 000,-) er inntektsført på finansområdet (ansvar 911000). Disse midlene er i budsjettet fordelt mellom de ulike områdene i tråd med faktisk regnskapsmessig forbruk.

Tabellen under viser hvordan midlene er fordelt mellom de ulike områdene.

Område	Tildelt beløp (kroner)
1 Kommunedirektør	493 000
2 Organisasjon og strategi	
3 Velferd	20 277 000
4 Samfunn	958 000
5 Økonomi	218 000
9 Finans	61 000
<b>SUM</b>	<b>22 007 000</b>

## Note 21 Ukraina - fordeling av midler

Bosetting i 2022 ble preget av krigen i Ukraina. Fra F.-sak 32/22 "Tilleggsanmodning bosetting flyktninger 22": "Kommunestyret gir kommunedirektøren fullmakt til å utføre nødvendige justeringer i forhold til den økte bosettingskapasiteten dersom forutsetningene er klarlagt, herunder også økonomiske forutsetninger.

Mottatt integreringstilskudd (ansvar 923000) og helsetilskudd Ukraina (ansvar 924000) ble 28 mill. høyere enn budsjettert.

Av dette er 13,6 fordelt på berørte områder i tråd med faktisk regnskapsmessig forbruk. Se tabell for områdevis fordeling:

Område	Tildelt beløp (kroner)
1 Kommunedirektør	
2 Organisasjon og strategi	59 000
3 Velferd	13 583 000
4 Samfunn	
6 Politisk	
9 Finans	
<b>SUM</b>	<b>13 642 000</b>

Til kommunestyret i Stjørdal kommune

Revisjon Midt-Norge SA  
Brugata 2  
7715 SteinkjerOrg nr: 919 902 310 mva  
Bank: 4270 18 38658M [post@revisjonmidt norge.no](mailto:post@revisjonmidt norge.no)  
T +47 907 30 300

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### **Konklusjon**

Vi har revidert årsregnskap for Stjørdal kommune som viser et netto driftsresultat på kr 19 653 411. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapskikk i Norge.

#### **Grunnlag for konklusjonen**

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### **Årsberetningen og annen øvrig informasjon**

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Årsberetning er pliktige opplysninger i årsberetning etter kommuneloven § 14-7, og øvrig informasjon er all annen informasjon i samme dokument eller annen årsrapport som følger årsberetning og årsregnskap. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning datert 30.03.2023 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.



Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

#### ***Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet***

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

#### ***Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet***

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) – revisjonsberetning nr. 1

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### ***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

##### ***Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik***

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Stjørdal kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

##### ***Konklusjon***

Basert på de utførte handlingene og innhentet bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om budsjettavvik.

Se [www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) – revisjonsberetning nr. 1

Brekstad, 17. april 2023

Monica Nordvik Larsen  
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Kommunedirektøren



**Til  
Kommunestyret**

## **Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap og årsberetning for 2022**

Kontrollutvalget har i møte 28.04.23, under sak 12/23, behandlet kommunekassens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt årsregnskap, datert 22.02.23 kommunedirektørens årsberetning datert 30.03.23 og revisors revisjonsberetning datert 17.04.23.

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat kr 19.7 mill. kr.

I forbindelse med gjennomgangen har kontrollutvalget fått muntlig orientering fra kommunedirektøren. Kontrollutvalget har også fått orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som det har bedt om.

Kontrollutvalget mener at årsregnskap med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov. Etter kontrollutvalgets vurdering er regnskapet ført i samsvar med gjeldende lover og regler.

Kontrollutvalget mener at årsberetningen tilfredsstillende lovens krav.

Kontrollutvalget har ingen merknader til årsregnskap og årsberetning for 2022 ut over at revisors beretning er avgitt med en merknad knyttet til låneopptak. Kontrollutvalget har mottatt et brev fra revisor vedrørende dette forholdet og vil følge det opp.

Kontrollutvalget 28.04.23

Kopi: Formannskapet



## Orientering fra kommunedirektøren om internkontrollen

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Møtedato**

28.04.2023

**Saknr**

13/23

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/83 - 7

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

**Ikke trykte vedlegg**

Kontrollutvalgets årsplan 2023.

**Saksopplysninger**

I henhold til kontrollutvalgets årsplan for 2023 skal kommunedirektøren gi en orientering om internkontrollen og om hvordan det blir vidererapportert. Det er også av særlig interesse for kontrollutvalget å høre om hvordan internkontrollen er organisert, hvilke rapporter som bli generert og hvordan det blir jobbet med disse i organisasjonen.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

## Orientering fra kommunedirektøren om tilbakerapportering til kommunestyret

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Møtedato**

28.04.2023

**Saknr**

14/23

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/83 - 6

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

**Ikke trykte vedlegg**

Kontrollutvalgets årsplan 2023.

**Saksopplysninger**

I henhold til kontrollutvalgets årsplan for 2023 skal kommunedirektøren gi en orientering om sin tilbakerapportering til kommunestyret, herunder hva det skal rapporteres om og når det skal rapporteres.

Orienteringen vil bli gitt i møtet.

## Eventuelt

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Møtedato**

28.04.2023

**Saknr**

15/23

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 23/188 - 3

---

**Forslag til vedtak**

Det fattes ikke vedtak under eventuelt.

## Godkjenning av møteprotokollen

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Møtedato**

28.04.2023

**Saknr**

16/23

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen

**Arkivkode** FE-033, TI-&17

**Arkivsaknr** 23/188 - 4

---

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte godkjennes.