

STEINKJER KOMMUNE - REGNSKAP 2024

Orientering kontrollutvalget

Øystein Larsen – kommunalsjef økonomi og finans

25.04.2025



Steinkjer kommune



Kort oppsummering 2024

Kort oppsummering 2023

- Resultat som er noe bedre enn prognosen i november
- Et svært krevende økonomisk år med økende renter, inflasjon og store omstillingsprosesser
- Kommuneøkonomien er under press og flere som sliter med resultatene
- Realiserte innsparingstiltak i mange deler av organisasjonen spises opp av merkostnader knyttet til ressurskrevende brukere og kjøp institusjonsplasser
- Krevende budsjetter med lite handlingsrom når uforutsette kostnader oppstår
- Stor omstilling i mange sektorer som innebærer store endringer for mange medarbeidere
- En presset organisasjon med høyt sykefravær
- Medarbeidere som hver for seg og samlet gjør en stor innsats for innbyggerne i kommunen
- Fantastisk mye bra som skjer i vår kommune og mange gode tilbakemeldinger fra innbyggerne
- Samtidig som vi jobber med forbedringsarbeid og effektivisering



Steinkjer kommune



Lite har endret
seg i 2024



Steinkjer kommune



REGNSKAP 2024 - KOMMUNEKASSEN



Foto: Dagbladet Steinkjer

Steinkjer kommune Årsregnskap 2024



Nøkkeltall drift	2024	2023
Årets budsjettavvik	16,5 mill kr	-16,8 mill kr
Netto driftsresultat	-53,7 mill kr	-76,3 mill kr
Netto driftsresultat	-1,87 %	-2,82 %
Måltall netto driftsresultat	1,75 %	1,75 %
Bruk av disposisjonsfond	80,1 mill kr	93,0 mill kr
Disposisjonsfond pr 31.12	106,6 mill kr	186,7 mill kr
Disposisjonsfond "ubundet"	43,5 mill kr	111,1 mill kr
Disp.fond i % av bto driftsutgifter	3,7 %	6,5 %
Disp.fond i % "ubundet"	1,5 %	3,9 %
Måltall disposisjonsfond i %	6,0 %	6,0 %



Steinkjer kommune



§ 5-9 OVERSIKT BUDSJETTAVVIK OG ÅRSOPPGJØRSDISPOSISJONER

Driftsregnskapet	
Netto driftsresultat	53 665
Avsetninger til bundne driftsfond	30 671
Bruk av bundne driftsfond	-28 473
Overføring til investering ihht budsjett	24 272
Avsetninger til disp.fond ihht budsjett	61
Bruk av disp.fond ihht budsjett	-96 657
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
Årets budsjettavvik (mer-/mindreforbruk før strykninger)	-16 461
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
Strykning bruk av disposisjonsfond	16 461
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0
Investeringsregnskapet	
Sum inv.utgifter, inv.inntekter og netto utg videreutlån	218 749
Avsetninger til bundne inv.fond	36 532
Bruk av bundne inv.fond	-24 946
Budsjettert bruk av lån	-217 139
Overføring fra drift ihht budsjett	-24 272
Avsetninger til ubundet inv.fond ihht budsjett	11 307
Bruk av ubundet inv.fond ihht budsjett	-41 678
Dekning av tidl. års udekket beløp	0
Årets budsjettavvik	-41 447
Strykning av bruk av lån	41 447
Udisponert beløp etter styrkninger	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0



REGNSKAP 2024 – DRIFT I ETATENE

	Regnskap 2024	Korrigert regnskap 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Revidert budsjett 2024	Avvik drift vs rev budsjett
Kommunedirektør, fagstaber og felles	218 803	218 803	248 084	216 326	2 477
Oppvekstetaten	872 543	872 543	776 728	880 653	-8 110
Helseetaten	787 239	787 239	721 857	798 440	-11 201
Teknisk etat	65 171	68 610	62 486	69 608	-998
Kulturetaten	100 622	100 622	89 583	99 625	997
SUM	2 044 379	2 047 818	1 898 738	2 064 652	-16 834

Korrigert regnskap er korrigert for avvik VAR-området (mindreforbruk ca 3,4 mill kroner)



Steinkjer kommune



REGNSKAP 2024 – ØKONOMI OG FINANS

Sentrale økonomi og finansposter sammenlignet med revidert budsjett 2024:

Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)	1,6 mill kroner (mindre inntekt)
Eiendomsskatt	- 0,9 mill kroner
Integreringstilskudd flyktninger	- 4,5 mill kroner
Netto renteutgifter ord lån	3,4 mill kroner
Diverse avvik	0,7 mill kroner
SUM	0,3 mill kroner
Avvik etatene	- 16,8 mill kroner
Årets budsjettavvik	- 16,5 mill kroner



Steinkjer kommune



DISPOSISJONSFOND



❑ Pr 31.12.24 106,6 mill kr

❑ Under forutsetning av vedtak regnskap 2024 og ikke avvik i drift 2025 – 2028:

Totalt disposisjonsfond	106,6
Bindinger fra KS	-63,0
Reelt disposisjonsfond	43,6
Netto bruk 2025 - 2028 - øk.plan	101,9
Disposisjonsfond pr utgang 2028	145,5



Steinkjer kommune



NETTO DRIFSGIFTER - KORRIGERT

tall i 1000-kroner	Rev budsjett		
	Regnskap 2024	2024	Oppr budsjett 2024
Netto driftsresultat	53 665	66 024	11 191
Netto driftsresultat i %	-1,87 %	-2,50 %	-0,44 %
Netto driftsresultat - korrigert bundne fond	55 863	72 374	9 897
Netto driftsresultat i % - korrigert bundne fond	-1,94 %	-2,74 %	-0,40 %



Steinkjer kommune



REGNSKAP 2024 - KONSOLIDERT

	Kommunekassen	Steinkjerbygg KF	Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF	Konsolidert
Netto driftsresultat	-53,7 mill kr	-20,2 mill kr	0,0 mill kr	-73,9 mill kr
Netto driftsresultat i %	-1,87 %	-6,78 %	0,36 %	-2,46 %
Bruk av disposisjonsfond	80,1 mill kr	20,2 mill kr	0	100,3 mill kr
Disposisjonsfond pr 31.12.24	106,6 mill kr	3,5 mill kr	7,9 mill kr	118,0 mill kr



Steinkjer kommune



REGNSKAP 2024 - MÅLTALL

Kommunekassen:

Indikator	Mål	Pr 31.12.23	Pr 31.12.24
Netto driftsutgifter i prosent av driftsinntekter	min 1,75 %	-2,82 %	-1,87 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsutgifter	min 6 %	6,78 %	3,68 %
Gjeld som ikke dekkes av rentekompensasjon, VAR eller husleie i % av driftsinntekter	maks 75 %	91 %	86 %

Konsolidert:

Indikator	Mål	Pr 31.12.23	Pr 31.12.24
Netto driftsutgifter i prosent av driftsinntekter	min 1,75 %	-2,93 %	-2,46 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsutgifter	min 6 %	7,71 %	3,99 %
Gjeld som ikke dekkes av rentekompensasjon, VAR eller husleie i % av driftsinntekter	maks 75 %	91 %	86 %



Steinkjer kommune



LIKVIDITET

Likviditetsgrad 1 er omløpsmidler delt på kortsiktig gjeld og bør være større enn 2

Likviditetsgrad 2 er mest likvide omløpsmidler delt på gjeld og bør være større enn 1

Kommunens netto driftsresultat påvirker arbeidskapitalen. For å styrke arbeidskapitalen er kommunen avhengig av positivt netto driftsresultat i årene som kommer. En svak arbeidskapital begrenser kommunens handlingsrom .

tall i 1000-kroner	2023	2024
Omløpsmidler	957 993	789 632
Kortiktig gjeld	446 921	388 978
Arbeidskapital	511 072	400 659
Likviditetsgrad 1	2,1	2,0
Likviditetsgrad 2	0,5	0,4
Arbeidskapital i % av driftsinntekter	18,90 %	13,9 %



Steinkjer kommune



BEFOLKNINGSUTVIKLING

	2020	2021	2022	2023	2024
Folketall ved inngangen av året	24 357	24 152	24 004	23 955	24 032
Fødte	210	206	201	200	215
Døde	227	255	275	271	268
Fødselsoverskudd	-17	-49	-74	-71	-53
Innvandring	121	158	235	320	246
Utvandring	63	88	108	65	67
Innflytting, innenlands	716	816	872	860	816
Utflytting, innenlands	964	978	974	966	913
Netto innvandring og flytting	-190	-92	25	149	82
Folkevekst	-205	-148	-49	77	32
Folketallet ved utgangen av året	24 152	24 004	23 955	24 032	24 064



Steinkjer kommune



ÅRSBERETNING - DIVERSE

- Kommunens finansforvaltning
 - Norges Banks styringsrente ved utløpet av 2024 lik 4,5 % (ik inngangen til 2024)
 - 31.12.24 – låneportefølje med gjennomsnittsrente på 4,407 %
 - Fastrenteandel lik 21 %, dvs innenfor finansreglementet. Større andel ved korrigerer for selvfinansierende områder (for eksempel formidlingslån)
 - Gjennomsnittlig løpetid på lånene i porteføljen er 8,3 år

- Likestilling og HMS

- Klima og miljø

- Internkontroll

- Etikk

- KOSTRA tall 2024
 - Konsoliderte tall – korrigerert for utgiftsutjevning i rammetilskuddet



Steinkjer kommune

