

NOTAT

Til: Formannskapet
Fra: Kommunedirektør
Dato: 22. februar 2024

Lillestrøm kommune regnskap for 2023

Den 22. februar leverer Lillestrøm kommune regnskapet for 2023 til godkjenning hos revisjonen. Til tross for krevende økonomiske tider, med høy prisstigning, økte lønninger og et betydelig høyere rentenivå, viser regnskapet at kommunen leverer økonomisk resultat innenfor de budsjetterte målene.

Robust økonomi

Lillestrøm har levert gode økonomiske resultater i sine tre første år. Skatteinntektene ble høyere enn administrasjonen hadde regnet med. Dette betyr at kommunen får "penger på bok"; til uforutsette utgifter, og som en buffer mot dårligere tider. Penger på bok betyr dessuten at kommunen trenger å låne mindre, når for eksempel skoler skal bygges.

I budsjett og økonomiplanen ble det for 2023 besluttet å fravike måltallet om et netto driftsresultat på 1,75 % av de totale driftsinntektene. Årsaken var store behov i tjenesteområdene samtidig som disposisjonsfondet var blitt betydelig styrket de foregående årene. Ser et netto driftsresultat på 49,7 millioner kroner i 2023.

Økonomiplanen for 2024-2027 viser imidlertid at kommunen vil ha utfordrende økonomiske år fremover.

Dette viser regnskapet

Kommunens totale inntekter økte noe i 2023, mens netto driftsresultat sank betydelig. Resultatet er under kommunens mål, men over budsjett. Resultatet viser at kommunen totalt sett gjennomførte driftsoppgavene innenfor vedtatte ressursrammer i året som gikk.

- Kommunens totale inntekter var 8,2 milliarder kroner. Dette var en økning fra 7,9 milliarder kroner i 2022.
- Netto driftsresultat ble 49,7 millioner kroner i 2023, ned fra 390 millioner kroner i 2022.
- Netto driftsresultat i prosent av inntektene ble 0,6 prosent. Dette er en nedgang fra 4,9 prosent i 2022 mot 5,3 prosent i 2021 og 4,6 prosent i 2020.

Skatt

Skatteinntekten ble 3,37 milliarder kroner i 2023. En reduksjon på 2,9 % fra året før. Skatteinntektene til kommunen er fallende, og vokser mindre enn landsgjennomsnittet.

Færre skatteinntekter til kommunen betyr færre midler å produsere tjenester til innbyggerne for.

Skatteinngangen for kommunesektoren i 2023 var totalt på 252,2 mrd. kroner. Dette er om lag 13 mrd. kroner, eller 5 prosent, lavere enn i 2022. Men det er samtidig 3 mrd. kroner mer enn anslaget i Nasjonalbudsjettet for 2024.

Sammenlignet med fjoråret har kommunenes skatteinntekter sunket med nærmere 10,4 mrd. kroner eller 4,7 prosent. Nedgangen fra året før må ses på bakgrunn av at skatteinntektene i 2022 var ekstraordinært høye og hele 27 mrd. kroner større enn anslaget i Nasjonalbudsjettet for 2022.

Investeringer

Det ble investert for brutto 875 millioner kroner i 2023, mot 853 millioner kroner i 2022.

Gjeld

Lillestrøm kommune har en gjeld på 7,9 milliarder kroner pr. 31.12.2023. Gjelden er økt med 340 millioner kroner i løpet av 2023. Når gjelden øker er det fordi befolkningsveksten fører til økte behov for alle typer tjenester. Økningen henger også sammen med startlån-ordningen; en ordning hvor kommunen låner penger fra Husbanken og videre til innbyggere som ønsker å etablere seg for første gang, eller er i en vanskelig livssituasjon. I året som gikk satset kommunen på denne typen hjelp, som på sikt skal gjøre folk uavhengige av sosiale stønader.

Selvkost

Flere kommunale tjenester drives etter selvkostprinsippet. Det betyr at brukerne betaler det tjenesten koster, men ikke mer.

- Vann og avløp hadde store utgifter og sviktende inntekter i året som gikk. Dette henger sammen med overgang til vannmålere (og dermed lavere vannforbruk hos den enkelte abonnent og lavere inntekter til kommunen) og store investeringer knyttet til nye miljøkrav og økte rentekostnader.
- Renovasjon hadde et overskudd i 2023. Disse pengene settes på fond i påvente av økte kostnader som kommunen vet at kommer. Når det skjer, hentes pengene fra fondet, og ikke fra innbyggerne.
- Byggesaksavdelingen hadde færre oppdrag i 2023, og hentet dermed inn færre penger enn budsjettet.

I budsjettvedtaket i desember 2023 bestemte kommunestyret at innbyggerne skal betale mindre enn selvkost for en del tjenester. I 2023 beløp dette seg til 37,6 millioner kroner. Uten kommunestyrets beslutning i desember, ville negativt fond som oppsto i 2023 blitt dekket inn over de kommunale avgiftene de neste fem årene.

Fond

Ved utgangen av året hadde Lillestrøm kommune et disposisjonsfond på 1,4 milliarder kroner. Dette er kommunens sparepenger. I tillegg har kommunen fond som inneholder penger som innbyggerne har betalt til selvkosttjenester. Dette er penger som benyttes når kommunen skal gjøre investeringer. I 2024 bruker kommunen 100 millioner kroner av disposisjonsfondet til investeringer.

Tabellen nedenfor viser for det enkelte tjeneste- og kommunalområde revidert budsjett og regnskap. Dette vil bli nærmere kommentert i årsoppgjøret for kommunen.

Hele tusen kroner	Regnskap 2023	Rev. budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
Kommunedirektør og stab	21 709	22 679	20 850	19 364
Økonomi	52 394	58 451	52 913	50 583
Organisasjon og utvikling	127 854	130 546	126 517	114 316
Digitalisering	167 086	161 307	154 228	152 800
Sum	369 043	372 983	354 508	337 063
Administrasjon og ledelse Oppvekst	520 166	516 937	496 449	480 241
Barnehager	461 054	451 334	398 931	405 638
Skoler	1 324 666	1 272 602	1 159 779	1 155 000
Helsetjenester for barn, unge og familier	138 791	142 233	119 926	111 735
Barneverntjenester	274 635	283 361	274 259	254 058
Sum	2 719 312	2 666 467	2 449 344	2 406 672
Adm. og ledelse Helse og mestring	108 738	109 443	104 211	97 817
Tjenestetorg for Helse og mestring	112 005	92 598	102 264	158 240
Helsetjenester til voksne	654 048	655 647	575 999	563 393
Helsehus og institusjon	650 566	629 190	553 784	623 714
Bo- og miljøtjenesten	592 197	554 311	503 980	528 707
NAV	367 281	337 342	280 660	250 630
Helse- og mestring - sentrale inntekter	-183 266	-155 082	-155 082	-167 830
Sum	2 301 569	2 223 449	1 965 816	2 054 671
Adm. og ledelse Kultur, miljø og samfunn	47 216	49 123	49 007	42 980
Kultur	181 463	181 010	164 927	161 967
Eiendom	384 225	383 211	331 841	340 690
Miljøteknikk	119 337	62 814	58 015	72 051
By- og stedsutvikling	63 360	65 591	59 407	56 421
Sum	795 601	741 749	663 197	674 109

Resultatet viser at kommunen driver tjenestene sine med de pengene den har til rådighet. I tillegg har kommunen maktet å sette noen midler «på bok» også i 2023, til behov og investeringer vi vet kommer.

Pr. 1. januar 2024 var det 94 201 innbyggere i Lillestrøm kommune. Dette er en vekst på 2 686 personer (2,9 %). Oppstillingen nedenfor er hentet fra SSB. Merk at grensejusteringen mellom Sørum/Lillestrøm og Nes kommune påvirker befolkningstallet fra 2020.

	Personer					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
K-3205 Lillestrøm	85 757	85 983	86 953	89 095	91 515	94 201
Endring		226	970	2 142	2 420	2 686
Endring i pst		0,3 %	1,1 %	2,5 %	2,7 %	2,9 %