



Namsos kommune
- et godt sted å leve

Årsberetning 2017



Innhold

1	Innledning	2
2	Økonomiske resultater	4
2.1	Driftsinntekter	5
2.2	Driftsutgifter	7
2.3	Finansposter	8
2.4	Resultater for rammeområdene	9
3	Investeringer	10
4	Balansen	12
4.1	Eiendeler	12
4.2	Egenkapital	12
4.3	Kortsiktig gjeld	12
4.4	Langsiktig gjeld	12
4.5	Arbeidskapital	14
4.6	Likviditetsgrad	15
5	Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2017	15
6	Økonomiske perspektiver for HPØP-perioden 2018-2019	16
7	Pågående rettsvister	17
8	Likestillingsfremmede prinsipper	17
9	Etisk standard	18
10	Tiltak for å hindre diskriminering	18
11	Betryggende kontroll – iverksatte og planlagte tiltak	18
12	Vedlegg	19
12.1	Driftsregnskap	20
12.2	Regnskapsskjema 1A – Drift	21
12.3	Regnskapsskjema 1B – Drift	22
12.4	Investeringsregnskap	23
12.5	Regnskapsskjema 2A – Investering	24
12.6	Regnskapsskjema 2B – investering	25
12.7	Balansen	26
12.8	Delegerte vedtak 2017	27

1 Innledning

Årsberetningen er en del av rådmannens samlede rapportering til kommunestyret. Den gir en beskrivelse av utviklingstrekk og resultater, og skal spesielt omtale de faktorer som påvirker resultat og finansiell stilling. Årsberetningen er pliktig informasjon etter lov og forskrift, og er ment å være utfyllende i forhold til den informasjon som gis i årsregnskapet.

Utviklingen i de frie inntektene er avgjørende for kommunens økonomiske handlingsrom og dermed også utviklingen i tjenestetilbudet. Tilpasning til de til enhver tid gjeldende økonomiske rammebetingelser er nødvendig for å møte fremtidige utfordringer og samtidig opprettholde et godt tjenestetilbud til kommunens innbyggere.

Det har de senere årene vært et overordnet mål å etablere en robust kommuneøkonomi med et godt økonomisk handlingsrom gjennom styring basert på handlingsregler for driftsbudsjett, investeringsbudsjett og finansforvaltning. Disse handlingsreglene definerer noen viktige måltall både for resultat, disposisjonsfond og utvilning i lånegjeld. En robust kommuneøkonomi skapes blant annet gjennom regnskapsmessige overskudd («budsjettdisiplin»), positive driftsresultat (driftsinntektene er større enn driftsutgiftene), god likviditet («betalingsevne») og oppbygging av fondsreserver («penger på bok»).

De økonomiske resultatene for 2017 viser at jobben med å sikre en robust og bærekraftig økonomi – tilpasset de økonomiske rammene i Namsos kommune – fortsatt går i riktig retning, selv om resultatet er noe lavere enn foregående år. Namsos kommune har nå skaffet seg et nødvendig handlingsrom for å videreutvikle tjenesteproduksjon, og er i posisjon til å kunne gjennomføre nødvendige investeringer i årene som kommer.

Regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet ble i 2017 på 9,3 mill. kroner. Dette resultatet viser god budsjettstyring, og at samlet driftnivå har vært innenfor kommunestyrets fastsatte budsjetttrammer for året. Selv om det samlet sett er små avvik for aktiviteten innenfor rammeområdene, er det delvis store avvik for enkelte av rammeområdene, og dette kommenteres særskilt i pkt. 2,5.

Investeringsregnskapet for 2017 ble gjort opp i balanse. Ubrukte lånemidler med 18,2 mill.kroner ble overført til 2018. For mer detaljerte opplysninger angående revidering av investeringsrammene i 2017 vises det til KST sak 93/17 «Overføring av budsjetttrammer fra 2017 til 2018 i investeringsregnskapet».

Regnskapet for 2017 viser et brutto driftsresultat på 58,7 mill. kroner. Dette er 11,4 mill.kroner bedre enn revidert budsjett, og kan i hovedsak tilskrives god skatteinngang vesentlig utover forventet nivå, samt ekstra tilskudd vedr. Nye Namsos.

Hovedtall for driftsregnskapet 2017 (tall i hele 1000)	Regnskap 2017	Rev. Budsj 2017
Sum driftsinntekter	1 209 410	1 114 830
Sum driftsutgifter	1 150 736	1 067 551
Brutto driftsresultat	58 674	47 280
Sum eksterne finanstransaksjoner	-53 426	-52 430
Motpost avskrivninger	41 920	41 968
Netto driftsresultat	53 191	39 308
Netto bruk/avsetninger	-43 849	-39 308
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	9 342	-

Årsberetning 2017 – Namsos kommune

Kommunens samlede likviditet (betalingsevne) er fortsatt god. Kommunens likviditet til ordinær drift (eks. lånemilder, bundne fond og premieavik) er også i 2017 ytterligere styrket igjennom året. Alle utbetalinger (lønn og andre utgifter drift/finans) er betalt uten bruk av kassekreditt.

Hovedtallene fra fagområdene samlet viser et mindreforbruk med 2,35 mill. uten at Midtre Namdal samkommune er medregnet. Fagområde Oppvekst har et mindreforbruk med hele 9,8 mill kroner. Årsaken til dette er i all hovedsak at kommunen har bosatt langt flere flyktinger enn planlagt og dette slår økonomisk positivt ut for kommunen. Økt bosetting skyldes i hovedsak familieforeninger.

Fagområde Helse og omsorg har et vesentlig merforbruk med 7,3 mill kroner. Noe av dette merforbruket kan tilskrives en generell økning i antall brukere av helse- og omsorgstjenester. I tillegg er det betydelige merkostnader i forbindelse med mangel på sykepleiere og innleie fra vikarbyrå i den forbindelse.

Midtre Namdal samkommune har et avvik på 2,3 mill. kroner, som skyldes merkostnader på tiltaksbudsjettet for barnevernet og NAV. Det vises til egen sak Midtre Namdal Samkommunes regnskap og årsberetning.

Netto pensjonskostnader ble lavere i 2017 enn faktisk innbetalte pensjonspremie. Differansen mellom innbetalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad utgjør 5,5 mill. kroner. Dette avviket benevnes som premieavvik. Sum akkumulert premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift fra tidligere år er redusert fra 42,7 mill. kroner i 2017 til 40,0 mill. kroner pr. 31.12.2017. Det vises til nærmere spesifikasjon i note 3 i Årsregnskap 2017.

Av andre forhold kan det nevnes at Namsos kommune i 2017 har hatt 17 særlig ressurskrevende brukere innenfor helse og omsorgstjenester. For disse brukerne kan vi søke om tilskudd fra Helsedirektoratet. I regnskapet for 2017 er det bokført et forventet tilskudd med 31,4 mill kroner. Revisjon har midlertid påpekt feil i beregningen av pensjonskostnader for disse tjenestene, og korrigerer av dette medfører et lavere tilskudd enn forventet med 1,2 mill kroner. Dette er ikke hensyntatt i regnskapet for 2017 og bli dermed komme til belastning i 2018-regnskapet.

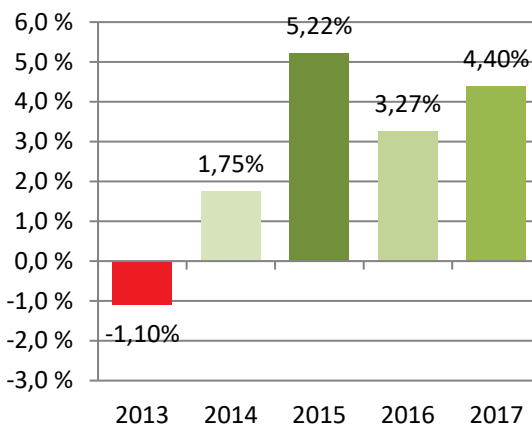
Rådmannen viser forøvrig til Årsrapporten for mer utfyllende beskrivelse av aktivitet og tjenesteproduksjon for de enkelte fagområdene i 2017.

2 Økonomiske resultater

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 58,7 mill. kroner for 2017. Dette er 14 mill. kroner bedre enn i 2016, og samtidig 36,1 mill. kroner bedre enn opprinnelig budsjett. Merk at dette inkluderer tilskudd til Fellesnemda Nye Namsos med 35,8 mill kroner.

Netto driftsresultat sier noe om hvor stor økonomisk handlefrihet kommunen har. For 2017 ble netto driftsresultat 53,2 mill. kroner, noe som er 43 mill. kroner bedre enn opprinnelig budsjett. Dette gir et netto driftsresultat på 4,4 prosent av brutto driftsinntekter. I opprinnelig budsjettet for 2017 var dette beregnet til 0,94 prosent. Resultatet er i henhold til handlingsregel nr 2 med krav om å ha et resultat på minimum 2% av brutto driftsinntekter. Etter korrigeringer for bruk og avsetning til budne fond er korrigerert netto driftsresultat 20,2 mill. kroner. Dette utgjør 1,7% av brutto driftsinntekter, og handlingsregel nr 2 er dermed ikke oppfylt når korrigeringene er hensyntatt.

Netto driftsresultat i % av driftsinntekter 2013-2017

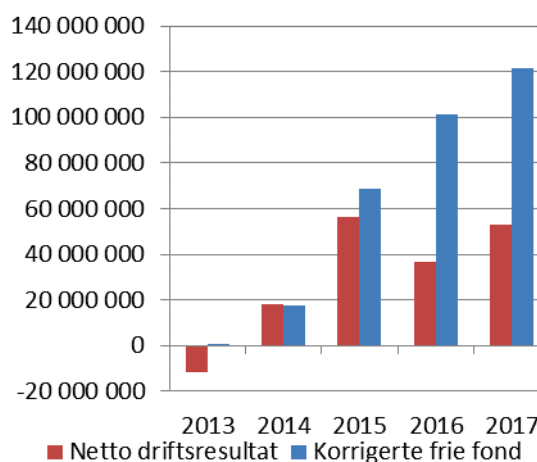


Merk at driftsresultatene inkluderer tilskudd til Fellesnemda Nye Namsos med 35,8 mill kroner.

Namsos kommune har i de 4 siste årene forbedret sitt netto driftsresultat betydelig både i forhold til tidligere år, og i forhold til den anbefalte margin på 2 % av driftsinntektene. Fra å ha negative driftsresultat i 2012 og 2013 har kommunen de 4 siste år oppnådd positive netto driftsresultat, hvorav de 3 siste har vært godt innenfor anbefalt margin på 2%.

Disposisjonsfondet viser ved utgangen av 2017 en saldo på 112 mill. kroner. Forutsatt kommunestyrets vedtak vil årets regnskapsresultat på 9,3 mill. kroner kunne tillegges disposisjonsfondet som da vil ha en samlet saldo på 121,3 mill. kroner. Disposisjonsfondet vil i så fall utgjøre 10% av driftsinntektene og handlingsregel nr 2 – som sier at disposisjonsfondet skal utgjøre minimum 5% av driftsinntektene – vil dermed være oppfylt. Fondet var ved utgangen av 2016 på 91 mill kroner før disponering av årsresultatet, og er dermed videre styrket i 2017.

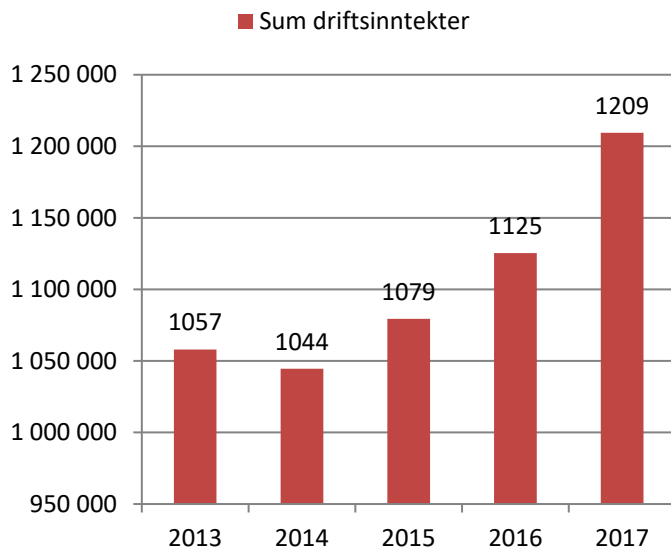
Driftsmargin og korrigerte frie fond 2013-2017



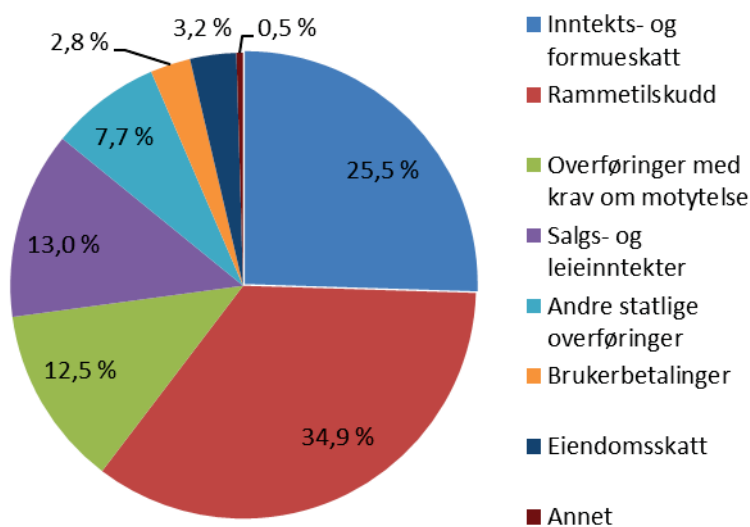
Etter pliktige og vedtatte avsetninger, gjøres regnskapet opp med et resultat som viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 9,3 mill. kroner. Resultatet innebærer bruk av tidligere års avsetninger med 47,6 mill. kroner og nye avsetninger med 91,5 mill. kroner, dvs. netto nye avsetninger på 43,9 mill. kroner. Dette skyldes i stor grad tilskuddet tilhørende Fellesnemda Nye Namsos.

2.1 Driftsinntekter

Namsos kommunes driftsinntekter økte med 7,5 prosent fra 1 125 mill. kroner i 2016 til 1 209 mill. kroner i 2017.



Prosentandel type driftsinntekter 2017



Forklaring til driftsinntektene:

- Inntekts- og formueskatt og rammetilskudd er de frie inntektene fra staten.
- Overføringer med krav om motytelse: Refusjon sykelønn, tilskudd fra staten (bl.a. ressurskrevende tjenester), kompensasjon for merverdiavgift og refusjoner fra andre kommuner/fylke.
- Salgs- og leieinntekter: Kommunale avgifter, husleie og billettinntekter.
- Andre statlige overføringer: Integreringstilskudd flyktninger og rentekompensasjon skolebygg og helse og omsorgsbygg.
- Brukerbetalinger: For tjenester innen SFO, Barnehage, Kulturskole, Pleie og omsorg.

Årsberetning 2017 – Namsos kommune

Ordinær skatt og rammetilskudd utgjorde 732 mill. kroner i 2017, noe som er ca. 12,8 mill. kroner mer enn i opprinnelig budsjett. Sammenlignet med 2016, har det vært en økning på 23 mill.kroner, tilsvarende 3,2%. I tillegg har kommunen hatt inntekter fra eiendomsskatt på 38,9 mill. kroner.

Som en del av inntektssystemet har kommunene et utjevningssystem som omfordeler skatteinntekter fra skatterike til skattesvake kommuner. Dette sørger for at Namsos kommune – som i utgangspunktet har skatteinntekter på 79,3% av landsgjennomsnittet – etter skatteutjevning har 94,2% av landsgjennomsnittet i skatteinntekter. Inntektsnivået har dermed en tett kobling til nasjonalt skattnivå, og dette er også årsaken til at skatteinntektene ble såpass mye høyere enn budsjettet. Resultater fra andre kommuner viser også at regnskapsåret 2017 var sterkt preget av nasjonal merskattevekst.

Av overføringer med krav om motytelse, er beregnet statstilskudd til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester det største tilskuddet med 31,4 mill kroner. Som nevnt tidligere er imidlertid det regnskapsførte tilskuddet i 2017 for høyt, men dette vil bli korrigert først i 2018-regnskapet med 1,2 mill.kroner i lavere tilskudd.

Refusjon sykelønn/fødselspenger er økt med 2,8 mill.kroner fra 35,3 mill. kroner i 2016 til 38,1 mill. kroner i 2017. Sykefraværsprosenten har økt fra 9,3% i 2016 til 9,4% i 2017.

Av salgs- og leieinntekter på 157 mill.kroner gjelder 64,8 mill kroner selvkostdekning av kommunale avgifter og 25,6 mill. kroner husleieinntekter for kommunale boliger.

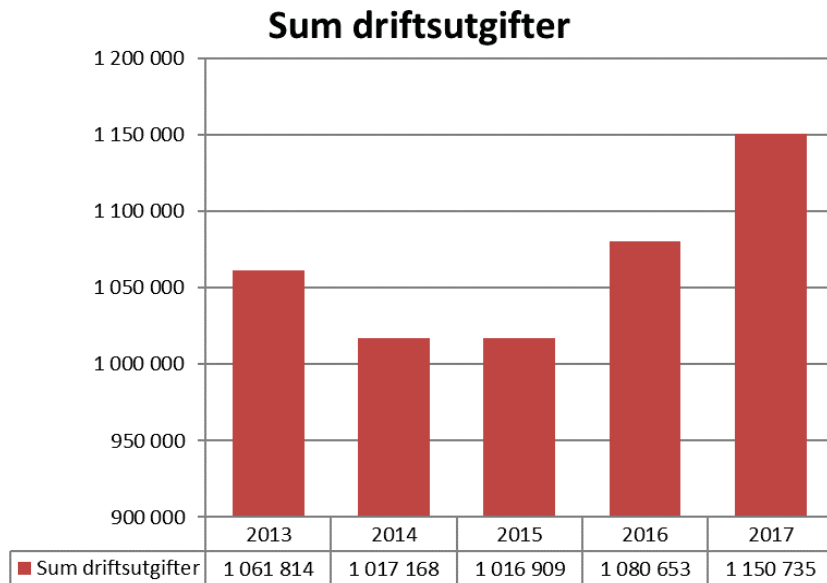
Av andre statlige overføringer er integreringstilskuddet størst med 47,8 mill. kroner, og tilskudd til Fellesnemda Nye Namsos med 35,8 mill kroner. Rentekompensasjon for skolebygg og helse- og omsorgsbygg er svakt fallende som følge av kompensasjonsgrunnlaget reduseres noe for hvert år, og var på 4,7 mill. kroner i 2017.

Brukerbetalinger for SFO, Barnehage, Kulturskole og Pleie og omsorg er 2 mill. kroner høyere enn opprinnelig budsjett på 31,7 mill. kroner. Regnskapstallene viser en økning på 2,5 mill.kroner sammenlignet med 2016.

Eiendomsskatt har en inntekt på 38,7 mill.kroner. Dette er en økning på 0,6 mill.kroner fra 2016. Det er ingen endring i beregningsgrunnlag/takster eller promillesats i 2017, slik at økningen i eiendomsskatt for 2017 skyldes tilgang av nye eiendommer/bygg.

2.2 Driftsutgifter

Diagrammet viser utviklingen i samlede brutto driftsutgifter i perioden 2013 til 2017.

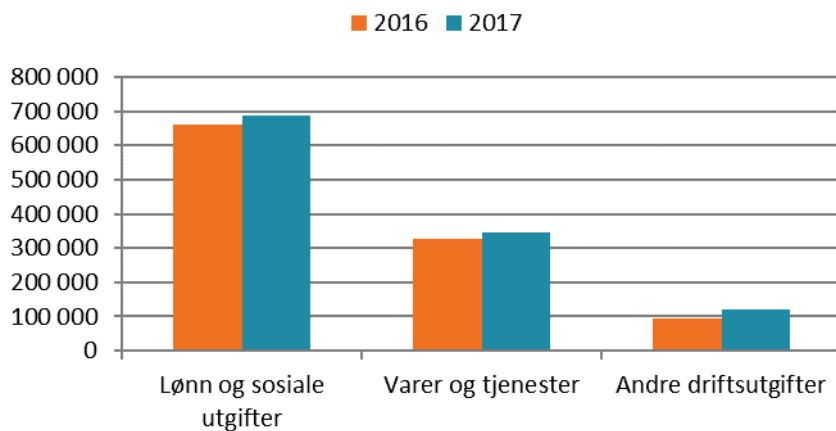


Kommunens samlede driftsutgifter har økt med 70 mill. kroner eller 6,5 prosent i 2017 sett i forhold til 2016.

Lønn og sosiale utgifter økte med 26,5 mill. kroner. Dette skyldes både økte kostnader som følge av lønnsoppgjør og en økning fra 946 til 952 årsverk i løpet av året.

Kjøp av varer og tjenester har økt med 18,1 mill. kroner i 2017, hvorav 6,5 mill kroner skyldes økt kjøp av tjenester fra samkommunen. Det ble handlet varer og tjenester for i underkant ca 344 mill. kroner, fra ca. 1400 ulike leverandører. Det har vært behandlet 25 220 inngående fakturaer, hvorav 18 574 er mottatt elektronisk.

Andre driftsutgifter har økt med 25 mill kroner fra 2016 til 2017.



2.3 Finansposter

Eksterne finansinntekter ble i 2017 på 6 mill kroner, dette fordelt på ca. 2 mill. kroner i renter på formidlingslån, 3,4 mill. kroner i renter på bankinnskudd og 0,6 mill. kroner i andre finansinntekter. Dette er en økning på 0,5 mill.kroner sammenlignet med 2016 og 3,5 mill kroner bedre enn budsjett.

Eksterne finansutgifter økte fra 52 mill. kroner i 2016 til 53,4 mill. kroner i 2017. Dette er 1 mill. kroner mer enn budsjett. Av dette utgjør 1,4 mill. kroner renterutgifter vedr. formidlingslån, 17,1 mill. kroner renter på banklån og 34,9 mill kroner avdrag på lån. Det ble i løpet av året foretatt en budsjettjustering med 0,35 mill kroner i økt avdrag på lån for å være innenfor kommunelovens krav om mimimusavdrag.

Renterinntekter og rentekostnader vedr. formidlingslån skal i utgangspunktet være i samme størrelsesorden, og er ikke budsjettert. Alikevill er disse postene regnskapsført både som finansinntekter og finanskostnader, og dette blir da med å akkumulere opp sum finansinntekter og sum finansutgifter. Ser man bort fra disse postene blir avvikene i forhold til opprinnelig budsjett på sum finansinntekter og sum finansutgifter betydelig mindre.

Gjennomsnittlig lånerente er redusert fra 1,94 % i 2016 til 1,84 % i 2017. Økt innlån har imidlertid medført at sum renteutgifter knyttet til ordinære lån har økt med 0,5 mill kroner sammenlignet med 2016.

Langsiktig gjeld har økt med 95 mill. kroner i løpet av året, og sum langsiktig gjeld er nå 1 043 mill.kroner. Av dette utgjør startlån 107,7 mill.kroner som har hatt en økning på 27,9 mill kroner fra 2016. Det er totalt 27,4 mill. kroner i ubrukte lånemidler, hvorav 9,1 mill. kroner relatert til startlån.

De interne finanstransaksjonene består av bruk og avsetning til både frie og bundne fond. Netto avsetninger (avsetning-bruk) til bundne driftsfond var budsjettert med 28,5 mill. kroner i revidert budsjett, mens den faktiske netto avsetningen ble 33 mill. kroner. Netto avsetning fremkommer blant annet som følger av at det er satt av 35 mill kroner av tilskudd mottatt til Fellesnemnda Nye Namsos, 1,5 mill kroner vedr. andre øremerkedet statstilskudd, og netto bruk av selvkostfond med 4 mill kroner.

I det opprinnelige budsjettet var det en planlagt avsetning til disposisjonsfond på 11 mill. kroner. Kommunestyret vedtok i regnskapsvedtaket KST 21/17 å avsette hele resultatet fra 2016 på 10,2 mill. kroner til disposisjonsfond i tillegg til opprinnelige budsjetterte avsetning. Videre ble det i sak 2017/121 vedtatt bruk av disp.fond med kr 191 000 ifmb. endringer i statsbudsjettet for 2017. Tilsammen ble det dermed en budsjettert avsetning på 21 mill. kroner i revidert budsjett. Som en del av årsoppgjøret for regnskapet 2017, ble samme beløp avsatt i henhold til revidert budsjett

2.4 Resultater for rammeområdene

Rammeområder Beløp i 1000 kr	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Avvik i kr	Avvik i %
Fellestjenester og administrasjon	51 817	52 795	-978	-1,9 %
Fagområde Oppvekst	288 972	298 774	-9 802	-3,3 %
Fagområde Helse og omsorg	296 545	289 243	7 302	2,5 %
Fagområde Kultur	20 333	19 787	546	2,8 %
Fagområde Teknisk	48 043	47 464	579	1,2 %
Samkommunen	69 298	66 978	2 320	3,5 %
Felles rammeområder	-7 243	-7 476	233	-3,1 %
Netto driftsutgifter rammeområder	767 765	767 565	200	0,03 %

Rammeområdene har et samlet forbruk omtrent lik budsjett for 2017, og tabellen over viser et marginalt merforbruk på 0,2 mill. kroner inklusive Midtre Namdal samkommune. Resultatene varierer imidlertid stort mellom enkelte fagområder, og det er spesielt fagområde Oppvekst og fagområde Helse og omsorg som har store avvik. Nedenfor følger kommentarer til de viktigste avvikene innenfor hvert fagområde:

Fellestjenester og administrasjon

Fagområdet Fellestjenester og Administrasjon har et samlet mindreforbruk på ca. 1 mill. kroner. Dette skyldes i stor grad at det ble brukt vesentlig mindre midler til eiendomsskatteprosjekt enn planlagt og mindre utgifter til mobiltelefoni enn budsjettet. Videre har det for flere av resultatene ikke blitt leid inn vikar ved sykefravær.

Oppvekst

Fagområdet har et samlet mindreforbruk på 9,8 mill. kroner. Mindreforbruket skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Grunnskolene har samlet et mindreforbruk på ca. 1,2 mill. kroner som hovedsaklig er knyttet til lavere utgifter til morsmålsopplæring og mindre vikarinneleie enn tidligere år.
- Namsos opplæringscenter har et mindreforbruk på ca. 1 mill. kroner grunnet høyere statlig tilskudd enn budsjettet og salg av undervisningstjenester til nabokommuner.
- Flyktningtjenesten har et mindreforbruk på hele 6,6 mill. kroner grunnet at det ble bosatt 65 flytninger i 2017, mot 30 som opprinnelig var planlagt. Mange ankom på slutten av året, noe som medførte relativt lite kostnader knyttet til introprogrammet for denne gruppen.

Helse og Omsorg

Fagområdet har et samlet merforbruk på ca. 7,3 mill. kroner. Merforbruket fremkommer i hovedsak av følgende forhold:

- Utfordringer med sykepleierekruttering kombinert med høy etterspørsel etter hjemmetjenester ut over kapaet i grunnbemanning.
- Ekstrakostnader knyttet til utskrivningsklare pasienter
- Redusert tilskudd til ressurskrevende tjenester som følge av endret tilbud.
- Økt kapasitet ved Namsos helsehus mot slutten av året.

Kultur

Fagområdet Kultur har et samlet merforbruk på ca. 0,5 mill. kroner som i hovedsak skyldes lavere billettinntekter ved kinoen enn budsjettet.

Teknisk

Fagområdet Teknisk har et samlet merforbruk på 0,6 mill. kroner. Korrigert for VAR-området er avviket kun ca. 0,2 mill. kroner, noe som tilsvarer 0,4% av budsjettrammen. Dette vurderes ikke som et vesentlig avvik og kommenteres således ikke nærmere.

Midtre Namdal samkommune

Namsos kommunes andel av Midtre Namdal Samkommune viser et merforbruk på 2,3 mill. kroner. Dette skyldes merforbruk innen tiltaksbudsjettet for barnevern og NAV. Det vises til egen årsrapport for Midtre Namdal samkommune for nærmere opplysninger.

Felles rammeområder

Felles rammeområder har et lite merforbruk på 0,2 mill. kroner. I opprinnelige budsjettet ble det avsatt 5 mill. kroner i «reserve», mens denne ble økt til 10,9 mill. ved budsjettregulering i KST-sak 65/17. Denne reserven ble i sin helhet benyttet til nødvendige avsetninger til erstatnings- og tvistesaker der det samlet ble avsatt 11,9 mill. kroner i 2017. I tillegg har det blitt bokført juridiske kostnader på 1,3 mill. i løpet av året. Av øvrige poster viser avregning av pensjon et midreforbruk på ca. 1,5 mill. i forhold til budsjett innenfor felles rammeområder.

3 Investeringer

Investeringsregnskapet for 2017 er gjort opp i balanse. Det er ved utgangen av året ubrukte lånemidler på ordinære lån på 18,3 mill. kroner, og dette skyldes investeringer/prosjekter som enten ikke er påstartet eller avsluttet i 2017 og som har fått rebevilget finansiering gjennom kommunestyrets vedtak i desember.

Finansieringsbehov

Investeringsregnskapet 2017 viser et totalt finansieringsbehov på 157,7 mill. kroner. Av dette utgjør årets investeringer i anleggsmidler 97,5 mill. kroner, samt dekning av fjorårets udekket beløp i investeringsregnskapet på 19,2 mill. kroner.

Vesentlige deler av de planlagte investeringene i 2017 ble av ulike grunner utsatt/forsinket, og for disse er totalt 54,7 mill. kroner rebevilget til 2018.

Den største enkeltinvesteringen har vært rehabilitering/ny oppvekstsenter. Det er i tillegg gjennomført planlagte investeringer innenfor vann- og avløpsområdet, med blant annet slutføring av prosjektet for damsikring av Smørøya. I tillegg nevnes rehabiliteringen av Namsoshallen som et prosjekt som har pågått over flere år som også hadde investeringer i 2017.

Årsberetning 2017 – Namsos kommune

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår av kostnadsramme
8042/Otterøy skole oppv. senter forprosj.	55 000 000	20 732 748	32 614 776	33 467 300	53 347 524	1 652 476
8090/Pensjonistsenter	27 000 000	-	506 361	800 000	506 361	26 493 639
8116/Rehabilitering Namsoshallen	12 277 500	8 608 777	1 963 507	1 913 750	10 572 284	1 705 216
8208/Fornyng Smørøya dam	22 500 000	16 341 005	6 125 675	5 400 000	22 466 680	33 320
8492/Standartheving vei-/gatelys	3 139 000	1 638 816	1 362 480	1 500 000	3 001 296	137 704
SUM	119 916 500	47 321 346	42 572 799	43 081 050	89 894 145	30 022 355

Vesentlige budsjettavvik i investeringsregnskapet

Otterøy skole og oppvekstsenter

Prosjektet er gjennomført iht. plan. Det har ved utgangen av 2017 påløpt 53,3 mill.kroner, og gjenstående på rammen er 1,6 mill kroner. Skolen og oppvekstsenteret ble tatt i bruk fra høsten 2017, og gjenstående ramme overføres til 2018 og bli brukt til endelig ferdigstilling av prosjektet. Det vil ikke bli foreslått endring i totalrammen for prosjektet.

Kjøp av lokaler i CG7

Kjøp av andeler i CG7 ble i 2017 gjennomført som planlagt. Planlagt videresalg av andel til eksternt næringsvirksomhet ble ikke gjennomført i 2017, men kjøper har 2 års oppsjon på kjøpet, og kan bli realisert i 2018. Dette utgjør 1,2 mill.kroner i salgsum tilsvarende budsjettavvik i 2017.

Fornyng dam Smørøya

Selve anleggsarbeidet er ferdigsstilt i 2017. Det ble overført 1 mill.kroner av budsjettammen til slutføring av prosjektet i 2018, og avviket skyldes at store deler av kostnadene likevel påløpte i 2017. Rammen vil bli foreslått korrigeret tilsvarende i 2018.

Fasader pensjonistsenter

Prosjektet er helt i oppstartfasen. Total budsjettamme er på 27 mill kroner, hvorav 0,5 mill kroner påløpt i 2017. Det påløpte dermed noe midre kostnader enn forventet i 2017, og avviket vil bli foreslått overført til 2018. Hoveddelen av arbeidet vil starte i februar 2018, og resterende budsjettamme på 26,5 mill.kroner er allerede overført til bruk i 2018.

Stigebil høydeberedskap

Det er i 2017 skrevet kontrakt med leverandør om levering av stigebil innenfor en budsjettamme på 8,125 mill kroner. Det er i budsjettet for 2018 gjort en tilleggsbevilgning på 0,365 mill. kroner og samlet investeringsramme vil dermed være 8,49 mill. kroner. Antatt levering av stigebilen er august 2018 og hele budsjettammen er overført 2018. Første delfaktura på 1,4 mill. kroner ble imidlertid mottatt i desember 2017 og denne er belastet investeringsregnskapet for 2017. Investeringsrammen for 2018 vil bli foreslått justert tilsvarende.

Div. VA-anlegg

Totalt har kommunalteknikk 9 mill. kroner pr. år til investeringer innenfor vann- og avløpssektoren. Hovedplan vann/avløp prioriterer områder og hvilke investeringsprosjekter som skal gjennomføres hvert år. For 2017 er det brukt 0,75 mill. kroner mer enn budsjettet, noe som skyldes en forsert etablering av krisevannforsyning og omlegging av vannledningen i Sandgata og Pinavegen på Østre byområde.

Øvrige prosjekter har blitt gjennomført iht. revidert budsjett uten vesentlige budsjettavvik.

Finansiering

Investeringene er hovedsakelig finansiert gjennom bruk av lån på 109,6 mill. kroner. Det er mottatt 24,3 mill. kroner i refusjoner og avdrag på startlån. Egenkapitaltilskudd KLP (3,2 mill. kroner) ble finansiert ved bruk kapitalfond. Momskompensasjon utgjør 9,6 mill kroner og andre inntekter utgjør 14,3 mill. kroner.

4 Balansen

Balanse 2017 (Tall i 1000 kroner)	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Endring
Anleggsmidler	2 615 031	2 455 038	159 993
Omløpsmidler	361 753	247 750	114 003
Sum eiendeler	2 976 784	2 702 788	273 996
Egenkapital	210 278	106 634	103 644
Langsiktig gjeld	2 609 440	2 454 060	155 380
Kortsiktig gjeld	157 067	142 094	14 973
Sum egenkapital og gjeld	2 976 785	2 702 788	273 997

4.1 Eiendeler

Sum eiendeler har økt med 274 mill. kroner til 2,976 mrd. kroner fra 2016 til 2017.

De største økningene vedr. anleggsmidler er på pensjonsmidler med 91 mill kroner, eiendommer og anlegg med 45 mill kroner og utlån (startlån) på 16,6 mill kroner.

For omløpsmidler er største økningen innenfor bankinnskudd med 111 mill kroner. Samtidig er det en reduksjon i premieavvik på 10 mill kroner. Premieavviket er betalt til KLP/SPK, men amortiseres over et gitt antall år i driftsregnskapet iht. gjeldende retningslinjer.

4.2 Egenkapital

Egenkapitalen er økt med 103,6 mill kroner fra 2016 til 2017, og er ved utgangen av året 210,3 mill kroner.

Kapitalkontoen¹ viser egenkapitalfinansieringen av kommunens anleggsmidler, og er styrket fra 5,6 mill.kroner i 2016 til 33 mill. kroner i løpet av 2017.

4.3 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld er økt med 14,9 mill. kroner til 157 mill. kroner pr. 31.12.2017. Av den totale kortsiktige gjelden utgjør premieavvik tilknyttet SPK² og KLP 6,2 mill. kroner, noe som er en reduksjon på 6,9 mill. kroner fra 2016. Øvrig kortsiktig gjeld består av leverandørgjeld, avsatt feriepenger, påløpt arbeidsgiveravgift etc. Namsos kommune har ingen kassekredittlån ved utgangen av 2017.

4.4 Langsiktig gjeld

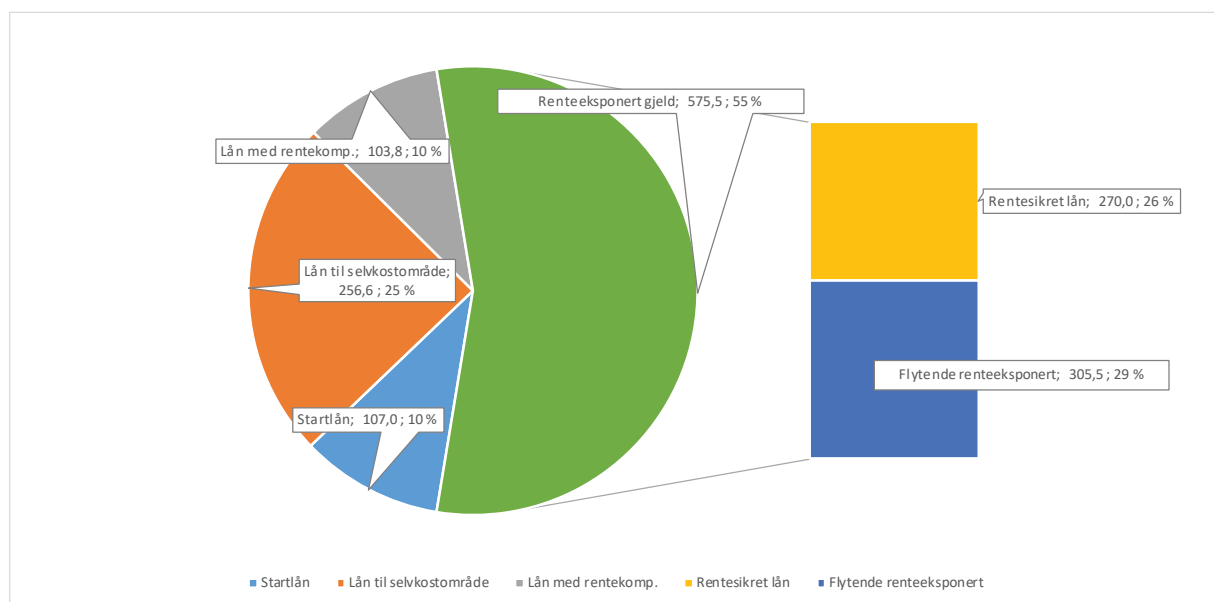
Låneopptak har blitt gjennomført i tråd med kommunestyrets vedtak og total lånegjeld, inklusive startlån, har økt fra 948 mill. kroner i 2016 til 1043 mill. kroner i løpet av 2017.

¹ Kapitalkonto = anleggsmidler– langsiktig gjeld– ubrukte lånemidler

² Statens pensjonskasse

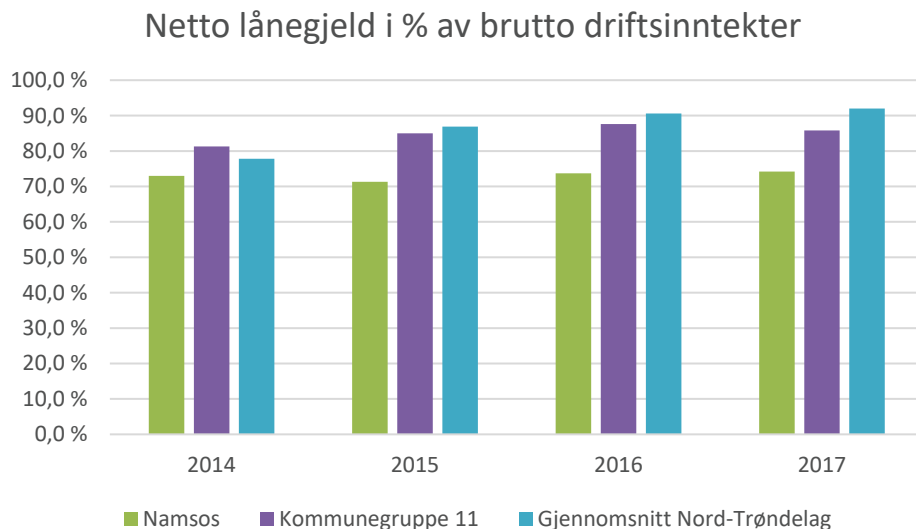
Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2017	31.12.2016
Gjeldsbrevslån/banklån	480 200 000	412 700 000
Obligasjonslån	455 000 000	455 000 000
Sertifikatlån		
Husbanklån	107 749 482	79 898 731
Finansielle leieavtaler		
Sum bokført langsiktig gjeld	1 042 949 482	947 598 731
Herav selvfinansierende gjeld ¹	467 400 000	491 800 000
Langsiktig gjeld i særregnskap		
Midtre Namdal Samkommune ²	2 554 648	1 435 916
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	2 554 648	1 435 916
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	1 045 504 130	949 034 647

Gjeld knyttet til vann- og avløpssektoren finansieres gjennom de kommunale avgiftene, og en endring i rentebetingelsene vil i utgangspunktet ikke belaste kommunens driftsregnskap. VAR-området belastes en rente som er fastsatt gjennom egen selvkostforskrift og tilsvarer 5-årig SWAP-rente med et tillegg på 0,5 %. Det samme prinsippet gjelder lån som er finansiert gjennom kompensasjonsordninger og start- og formidlingslån, der kommunen ikke bærer noen renterisiko. Oversikten nedenfor viser at det er knyttet renterisiko til ca. 575,5 mill. kroner (langsiktig gjeld – selvfinansierende gjeld = risikoeksponert gjeld.). Ved utgangen av året er det inngått rentesikringer for 270 mill. kroner, slik at det er ca 305,5 mill. kroner som er forbundet med renterisiko.



Diagrammet nedenfor viser netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld eksklusive pensjonsforpliktelser fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler). Indikatoren omfatter dermed utlån hvis mottatte avdrag skal inntektsføres i investeringsregnskapet, i tillegg til innlån som skal avdras i driftsregnskapet.

Namsos har fra 2016 til 2017 hatt en svak økning i netto lånegjeld i forhold til driftsinntekter på 0,5%, men har fortsatt betydelig lavere andel netto lånegjeld enn både gjennomsnittet for Nord-Trøndelag og gjennomsnittet i Kostragruppe 11. Det vises forøvrig til Handlingsregel 2, som presiserer at kommunens netto lånegjeld ikke skal overstige 80 % av kommunens brutto driftsinntekter.



4.5 Arbeidskapital

Omløpsmidler består av kasse, bank, kortsiktige fordringer og premieavvik. Størrelsen på omløpsmidlene bør være av en slik størrelse at den kortsiktige gjelden kan betjenes.

I omløpsmidlene inngår det midler som ikke kan benyttes til ordinær drift. Korrigert for slike bindinger gir dette omløpsmidler til drift som skal dekke den kortsiktige gjelden. Premieavviket, differansen mellom hva som er innbetalt i pensjonspremie og det som er beregnet pensjonskostnad belastet i regnskapet, påvirker både omløpsmidlene og kortsiktig gjeld. Disse midlene kan ikke realiseres på kort sikt, og blir dermed en del av korrigeringen for å finne et riktig bilde på arbeidskapitalen kommunen har til rådighet i driften.

Korrigert arbeidskapital	2014	2015	2016	2017
Omløpsmidler	217 485	296 357	247 750	361 753
Ubrukte lånemidler	-63 863	-84 382	-4 637	-27 390
Bundne investeringsfond	-1 251	-1 273	-1 293	-1 312
Bundne driftsfond	-11 725	-16 416	-20 459	-53 460
Ubundne investeringsfond	-5 708	-4 255	-3 300	-7 096
Premieavvik	-71 663	-63 510	-58 000	-48 339
Omløpsmidler til drift	63 275	126 521	160 061	224 156
Kortsiktig gjeld	123 324	133 590	142 094	157 067
Premieavvik	-11 104	-15 172	-13 102	-6 226
Kortsiktig gjeld til drift	112 220	118 418	128 992	150 841
Korrigert arbeidskapital	-48 945	8 103	31 069	73 315

Korrigert arbeidskapital beskriver evnen til å håndtere kortsiktig gjeld med omløpsmidler. For Namsos kommune er korrigert arbeidskapital **positiv** med 73,3 mill. kroner, og viser en økning på ca. 42 mill. kroner fra 2016. Det vil si at kommunen ikke er avhengig av ubrukte lånemidler eller bruk av kassakreditt for å kunne betjene kortsiktig gjeld. Bedret korrigert arbeidskapital henger naturlig sammen med den positive driftsresultat og gradvise oppbygningen av disposisjonsfondet de siste årene.

4.6 Likviditetsgrad

Namsos kommune har hatt positiv likviditet ved utgangen av hver måned gjennom året, og har hatt en ytterligere styrking gjennom året. Dette skyldes både økning i ubrukte lånemidler og det positive regnskapsresultatet for 2017.

Nøkkel tall:	2013	2014	2015	2016	2017
Likviditetsgrad 1 (Omløpsn	1,39	1,76	2,22	1,74	2,30
Likviditetsgrad 1 - Korrigert	0,54	0,56	1,07	1,24	1,49

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. En tommelfingerregel er at omløpsmidlene bør være dobbelt så store som kortsiktig gjeld for å ha en tilfredsstillende likviditet til driften (Likviditetsgrad 1 \geq 2). Etter korrigeringen der midlene som ikke kan brukes til drift er tatt ut, bør omløpsmidlene være minst like stor som den kortsiktige gjelden (Likviditetsgrad \geq 1). I 2017 er korrigert likviditetsgrad 1 økt til 1,49 der måltallet er 1. Namsos kommunes likviditet er bedret ytterligere fra 2016 og anses som meget tilfredsstillende.

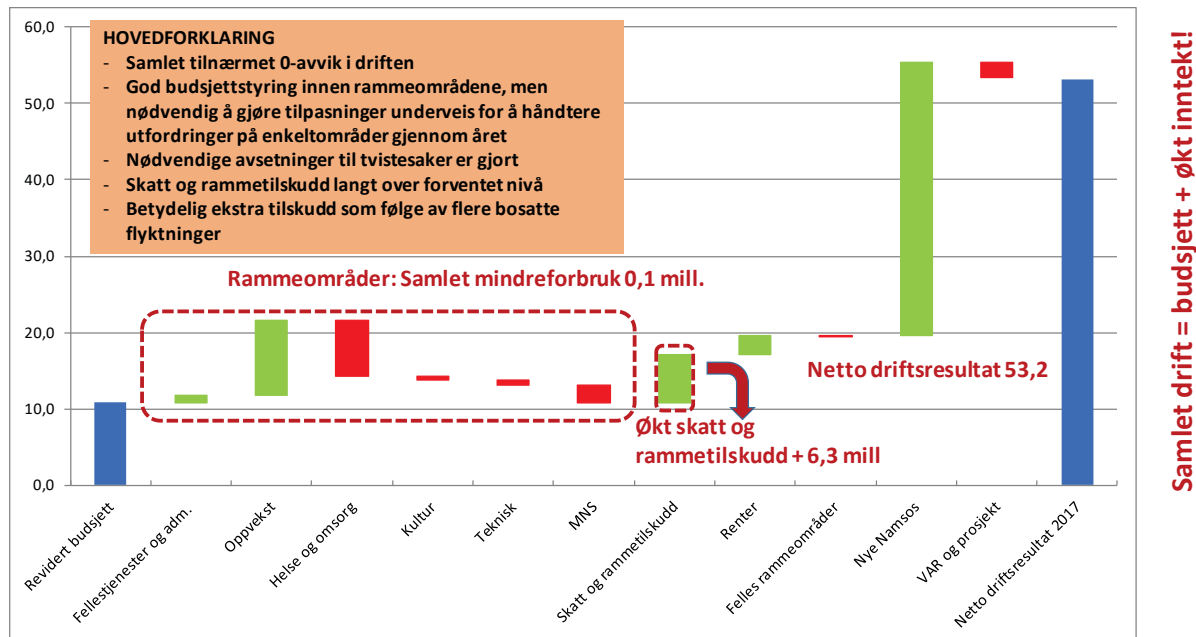
5 Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2017

Regnskapet for 2017 er avsluttet med et godt økonomisk resultat som viser et netto driftsresultat på 53,2 mill. kroner, noe som utgjør 4,4% av kommunens brutto driftsinntekter. Regnskapsmessige mindreforbruket (overskudd) i forhold til budsjett er på 9,3 mill. kroner. Selv om vedtatt budsjett la opp til et lavere resultat enn foregående har, har det i løpet av året vært videreført et sterkt fokus på å opprettholde kontroll over økonomien. Dette har vært viktig for å videreføre jobben med å sikre en bærekraftig kommuneøkonomi både på kort og lang sikt. Det har blitt gjennomført noen viktige investeringer, men det gjenstår fortsatt store investeringsbehov fremover. Det har derfor vært viktig å fortsatt sikre økonomiske muskler til å gjennomføre nødvendige investeringer i årene fremover.

Med en allsidig tjenesteproduksjon og et samlet budsjett som har passert 1,2 milliard, vil det alltid dukke opp utfordringer gjennom som krever tilpasning av driften. Det har også i 2017 vært enkelte utfordringer innenfor de ulike fagområdene, selv om samlet resultat viser at fagområdene oppnådde et samlet budsjettmessig merforbruk på 0,2 mill. kroner. Dette er isolert sett et meget lavt avvik, og rådmannen er svært godt fornøyd med det samlede resultatet. Samlet oppfattes det at det har vært et gjennomgående fokus på å overholde sine budsjetttrammer. Det er likevel verdt å merke seg at det på enkelte fagområder dels har vært store budsjettavvik som krever oppfølging videre inn i 2018.

Det største positive avviket i forhold til budsjett skyldes en relativt kraftig økning i kommunens skatteinntekter. Skatteinngangen ble også for 2017 vesentlig bedre enn budsjettet, og skatt og rammetilskudd ble tilsammen ca. 6,3 mill. kroner høyere enn revidert budsjett og 12,9 mill. kroner høyere opprinnelig budsjett som lå til grunn ved inngangen til 2017.

Netto driftsresultat



Rådmannen vil foreslå at resultatet i sin helhet avsettes til disposisjonsfond. Dette vil gi en ny saldo på disposisjonsfondet på i overkant av 121 mill. kroner, og er da godt over anbefalt minstenivå på 5% av driftsinntektene, som ville utgjort ca. 60 mill. kr for Namsos kommune. Kommunen står overfor betydelige investeringer i de kommende årene, og det vil dermed være viktig å ha et solid disposisjonsfond som kan være med å egenkapitalfinansiere deler av disse investeringene.

Rådmannen vil med det utgangspunktet videreføre arbeidet med den plan som ble lagt i budsjettbehandlingen for 2018 budsjettet.

6 Økonomiske perspektiver for HPØP-perioden 2018-2019

Ved inngangen til planperioden er kommunen i en relativt god situasjon med kontroll på egen økonomi og et godt opparbeidet sikkerhetsnett i form av nødvendige fondsavsetninger. Samtidig står kommunen ovenfor en rekke utfordringer som tilsier at kommunen fortsatt skal vise forsiktighet. Blant disse utfordringene er en svak befolkningsutvikling og endringer i sammensetningen av befolkningen med færre barn/unge og flere eldre. Det utfordrer vår måte å arbeide og yte tjenester på og blir et viktig tema å adressere i løpet av planperioden. Videre står kommunen foran flere større investeringsprosjekter som det må finansielle muskler til for å håndtere.

Vedtatt statsbudsjett for 2018 representerer en negativ realvekst for Namsos kommune og gir dermed et svært begrenset handlingsrom.

Når kostnadsveksten på dagens aktivitetsnivå er vesentlig høyere enn tilsvarende vekst i inntektene vil det være svært viktig å lykkes med omstilling og effektivisering som minst tilsvarer gapet mellom kostnads- og inntektsutvikling. Rådmannen har i budsjettprosessen for 2018-2019 hatt som hovedtilnærming å prioritere å videreføre og sikre tjenestetilbud fremfor å etablere nye tiltak. Det innebærer at de satsninger kommunestyret vedtok for økonomiplanperioden 2017-2020 er videreført i økonomiplanperioden 2018-2019. Videre er

det prioritert å gi mest mulige realistiske rammer til de tiltak som allerede er i gang. Det er derfor også ved inngangen til 2018 gjort et stort arbeid med å justere budsjetttrammene med kjente effekter av tidligere vedtak, lovendringer og andre kjente forhold. Det ble i budsjettbehandlingen vedtatt å styrke rammen til helse- og omsorgssektoren med tilsammen 4,5 mill. kroner. Kommunestyrets vedtatte budsjett legger dermed opp til en svært lav resultatmargin for 2018 og innebærer samtidig klare forventninger til omstilling og effektivisering.

7 Pågående rettstvister

Namsos kommune er også ved årsskiftet 2017/2018 involvert i enkelte tvistesaker som vil kunne ha vesentlig betydning for bedømmelsen av kommunens stilling ved årsskiftet. Det er dermed gjort nødvendige avsetninger for å håndtere de påløpte forpliktelsene. Tvistesakene dreier seg om;

- Tvist Helse-NT (HNT) vedrørende pasient dømt til tvungen psykisk helsevern
- Erstatningssaker vedr. ras Kattmarka
- Barnevernssaker

Når det gjelder den pågående tvistesaken med Helse-NT vil denne saken utgjøre den desidert største usikkerheten og største potensielle kostnaden for Namsos kommune. Så lenge saken ikke er avklart, vil det være nødvendig å gjøre skjønnsmessige avsetninger i regnskapet etter beste estimat iht. regnskapsforskriften og KRS nr. 7 basert på tilgjengelig informasjon. Det presiseres at det må gjøres en ny vurderingen av risikoen – og dermed estimert avsetning – for regnskapet for 2018.

Øvrige detaljer innenfor nevnte sak og andre pågående saker vil være unntatt offentlighet, og vil ikke kunne kommenteres enkeltvis. Det gjøres en samlet regnskapsmessig avsetning til dekning av erstatningskrav og tvistesaker rettet mot Namsos kommune på 11,9 millioner kroner i regnskapet for 2017, og samlet balanseført avsetning er da på 22,5 mill. kroner.

8 Likestillingsfremmede prinsipper

Ved tilsetninger gjennomføres det moderat kjønnskvoltering ved at kvinner oppfordres til å søke ledige lederstillinger. Ved utlysning av enkelte stillinger innenfor oppvekst og pleie/omsorg, med uønsket overvekt av antallet kvinnelige ansatte, oppfordres menn til å søke.

Kvinneandelen i Namsos kommune angitt i prosent:

Kvinneandel i %	2014	2015	2016	2017
Av totalt antall ansatte	73	76	75	74
Blant ledere med personalansvar	61	62	60	58
I ledelsen fra rådmann tom. Enhetslederne	53	51	51	54

Som det fremgår av tallene har Namsos kommune en høy kvinneandel totalt blant ansatte, men også i lederstillinger.

Namsos kommune har lik lønn for likt arbeid uansett kjønn. Gjennomsnittsinntekten er lavere for kvinner enn menn fordi det er flest kvinner i lavtlønnsyrkene. Utviklingen er at denne differansen reduseres for hvert år.

Det arbeides kontinuerlig i kommunen med å redusere antall små uønskede deltidsstillinger. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, fordi det er i de kvinnedominerte yrker vi finner de aller fleste uønskede ”småstillingene”.

9 Etisk standard

Siste endring i etiske retningslinjer for Namsos kommune ble vedtatt i KST-sak 23/14, der Namsos kommune har valgt å ville kjennetegnes med verdiene ”Åpenhet, likeverd og engasjement”.

Fra de vedtatte etiske retningslinjene fremgår det at etisk kvalitet på tjenesteyting og myndighetsutøvelse er en forutsetning for at innbyggerne og brukerne skal ha tillit til kommunen. Målet med de generelle etiske retningslinjene er at de skal bygge opp under en positiv kultur hvor ansatte og folkevalgte i Namsos kommune er seg dette bevisst og praktiserer det i sitt daglige arbeid og i sin rolle som folkevalgt. Det fremheves som viktig at de etiske retningslinjene gjøres til tema på samlinger og i dialog på den enkelte arbeidsplass, slik at ansatte og folkevalgte får en grunnleggende innsikt i de etiske retningslinjene og derved enkeltvis og i fellesskap bruker de etiske retningslinjene som rettesnor for hvordan man opptrer i sitt arbeid og i sin rolle som folkevalgt.

10 Tiltak for å hindre diskriminering

I tråd med Diskriminerings- og tilgjengelighetsloven gjennomføres flere tiltak. I alle utlysningstekster oppfordres innvandrere om å søke ledige stillinger i Namsos kommune. Når det til en ledig stilling er en eller flere søkere med innvandrerbakgrunn, heter det i Namsos kommunes tilsettingsrutiner at minst 1 skal innkalles til intervju dersom vedkommende er kvalifisert(e) til stillingen. Alder blir aldri vurdert som et diskvalifiserende kriterium ved ansettelser i Namsos kommune, man prøver alltid å ansette den søkeren som totalt sett har de beste kvalifikasjonene vurdert i forhold til saklige kriterier. Hvis flere søkere til en ledig stilling i Namsos kommune står kvalifikasjonsmessig likt, og en av dem har en funksjonshemming som kan medføre at vedkommende har problemer med å komme inn i arbeidslivet, da vil dette ved utvelgelsen ofte slå ut til den funksjonshemmedes fordel.

11 Betyggende kontroll – iverksatte og planlagte tiltak

Det gjennomføres månedelige budsjettkontroller med økonomirapportering for alle resultatenheter og fagområder der samlet rapport utarbeids av økonomisjef og oversendes Rådmann og ledergruppe. Det er i arbeidet med kommunesammenslåing og Nye Namsos kommune blitt gjennomført omfattende kartlegging i forprosjektfasen som inbefatte rutiner, praksis, gjeldende avtaler osv. for alle fagområder. Denne kartleggingen vil gi et godt informasjonsgrunnlag for det videre arbeidet, og være med på å danne grunnlaget for prioriteringer av tiltak i prosjektperioden.

Kostra-tall og annen relevant statistikk har i de siste årene blitt brukt aktivt både for å sammenligne Namsos kommune med sammenlignbare kommuner, og for å se på egen utvikling over tid. Det ble i 2015 anskaffet et analyseverktøy for å forbedre og forenkle disse

analysene. Det har også i 2017 blitt gjennomført analyser for å finne sammenlignbare kommuner, beregne teoretisk handlingsrom, velge ut relevante indikatorer, deriblant en rekke kvalitetsindikatorer som ikke finnes i KOSTRA. Bruken av disse dataene gir forbedret styringsinformasjonen og bedre grunnlaget for beslutninger og prioriteringer. Verktøyet har i 2017 blitt utvidet til også å omfatte økonomiplanprosessen.

Det legges vekt på god økonomistyring også i tiden fremover.

12 Vedlegg

12.1 Driftsregnskap



Driftsregnskap 2017

Namsos kommune

	Regnskap 2017	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	33 789 969	31 640 000	31 740 000	31 263 012
Andre salgs- og leieinntekter	157 445 320	142 205 653	141 280 468	147 355 641
Overføringer med krav til motytelse	151 195 563	97 427 458	92 159 437	146 328 793
Rammetilskudd	421 582 095	426 497 000	425 500 000	412 123 388
Andre statlige overføringer	92 643 549	79 400 000	48 600 000	52 440 494
Andre overføringer	5 529 803	578 288	370 000	1 464 288
Skatt på inntekt og formue	308 333 779	298 552 000	293 500 000	296 053 016
Eiendomsskatt	38 860 806	38 500 000	38 500 000	38 252 098
Andre direkte og indirekte skatter	28 837	30 000	30 000	36 046
Sum driftsinntekter	1 209 409 722	1 114 830 399	1 071 679 905	1 125 316 777
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	585 839 505	543 598 480	536 918 350	561 423 074
Sosiale utgifter	102 419 763	104 161 962	102 981 000	100 262 984
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	197 869 513	178 481 095	176 226 532	182 233 507
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	146 234 801	143 290 845	142 481 591	143 697 157
Overføringer	142 204 285	116 654 590	111 825 836	119 580 234
Avskrivninger	41 920 459	40 893 510	38 015 276	38 649 162
Fordelte utgifter	-65 752 501	-59 529 953	-59 304 953	-65 192 580
Sum driftsutgifter	1 150 735 826	1 067 550 529	1 049 143 632	1 080 653 537
Brutto driftsresultat	58 673 896	47 279 870	22 536 273	44 663 240
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	5 770 888	2 490 000	2 490 000	5 358 391
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidl)	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	252 088	0	0	181 934
Sum eksterne finansinntekter	6 022 976	2 490 000	2 490 000	5 540 325
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	18 576 012	17 580 000	18 330 000	18 068 624
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	34 850 000	34 850 000	34 500 000	34 000 000
Utlån	0	0	0	9 398
Sum eksterne finansutgifter	53 426 012	52 430 000	52 830 000	52 078 022
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-47 403 036	-49 940 000	-50 340 000	-46 537 697
Møtpost avskrivninger	41 920 459	41 968 038	37 898 081	38 649 162
Netto driftsresultat	53 191 319	39 307 908	10 094 354	36 774 705
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	10 196 837	10 196 819	0	27 102 790
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	37 450 840	2 333 605	952 700	2 610 566
Sum bruk av avsetninger	47 647 677	12 530 424	952 700	29 713 356
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	50 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	21 045 819	21 045 819	11 040 000	49 587 790
Avsetninger til bundne fond	70 451 627	30 792 513	7 054	6 653 452
Sum avsetninger	91 497 446	51 838 332	11 047 054	56 291 241
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	9 341 550	0	0	10 196 819

12.2 Regnskapsskjema 1A – Drift



Regnskapsskjema 1A - Drift 2017

Namsos kommune				
Utenfor rammeområder:	Regnskap 2017	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
1 Skatt på inntekt og formue	308 333 779	298 552 000	293 500 000	296 053 016
2 Ordinært rammetilskudd *	423 513 489	426 497 000	425 500 000	413 023 388
3 Skatt på eiendom	38 860 806	38 500 000	38 500 000	38 252 098
4 Andre direkte eller indirekte skatter *	463 465	400 000	400 000	36 046
5 Andre generelle statstilskudd *	4 703 435	5 600 000	5 100 000	6 069 002
6 Sum frie disponible inntekter	775 874 974	769 549 000	763 000 000	753 433 550
7 Renteinntekter og utbytte	5 487 449	2 130 000	2 130 000	5 304 299
8 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
9 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	18 561 570	17 580 000	18 330 000	18 432 780
10 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
11 Avdrag på lån	34 850 000	34 850 000	34 500 000	34 000 000
12 Netto finansutgifter	-47 924 121	-50 300 000	-50 700 000	-47 128 481
13 Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0
14 Til ubundne avsetninger	21 045 819	21 045 819	11 040 000	49 587 790
15 Til bundne avsetninger				
16 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	10 196 837	10 196 819	0	27 102 790
17 Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
18 Bruk av andre avsetninger				
19 Netto avsetninger	-10 848 982	-10 849 000	-11 040 000	-22 485 000
20 Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Kalk.renter og avskrivninger	60 005 078	59 165 031	53 025 000	55 142 695
21 Til fordeling drift	777 106 950	767 565 031	754 285 000	738 962 764
22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	767 765 399	767 565 031	754 285 000	728 765 927
23 Regnskapsmessig mer- /mindreforbruk	9 341 550	0	0	10 196 837
Merknader: *				
2 Brutto rammetilskudd er:	421 582 095	426 497 000	425 500 000	415 323 388
4 Konesjonsavgift er:	28 837			
5 Andre generelle statstilskudd er:	92 643 549	79 400 000	48 600 000	52 440 494

12.3 Regnskapsskjema 1B – Drift



Regnskapsskjema 1 B - Drift 2017

Namsos kommune	Regnskap 2017	Revidert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
Politisk, stab/støtte og interne tjenester	51 816 783	52 794 647	-977 864	51 998 000	47 604 918
Felles rammeområder	-7 243 314	-7 476 000	232 686	-12 476 000	-6 381 361
Oppvekst	288 972 351	298 774 270	-9 801 919	296 968 000	289 778 855
Helse og omsorg	296 544 945	289 242 754	7 302 191	288 053 000	279 265 499
Nye Namsos	0	0	0	0	0
Kultur	20 333 041	19 786 990	546 051	19 490 000	14 948 907
Teknisk	48 043 213	47 464 370	578 843	43 274 000	40 789 776
Midtre Namdal Samkommune	69 298 380	66 978 000	2 320 380	66 978 000	62 759 333
Netto driftsutgifter	767 765 399	767 565 031	200 368	754 285 000	728 765 927

12.4 Investeringsregnskap



Investeringsregnskap 2017

Namsos kommune

	Regnskap 2017	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	10 255 630	10 944 500	0	20 042 401
Andre salgsinntekter	577 360	0	0	284 740
Overføringer med krav til motytelse	15 913 237	26 000	0	769 638
Kompensasjon for merverdiavgift	9 633 211	9 953 250	16 353 000	11 130 141
Statlige overføringer	3 388 000	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	577 563
Renteinntekter og utbytte	31 684	0	0	47 320
Sum inntekter	39 799 122	20 923 750	16 353 000	32 851 803
Utgifter				
Lønnsutgifter	0	0	0	137
Sosiale utgifter	0	0	0	1
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	87 329 561	69 569 300	83 052 000	107 128 215
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	147 676	0	0	196 242
Overføringer	10 016 575	10 653 250	16 513 000	28 291 787
Renteutgifter og omkostninger	610	0	0	442
Fordelte utgifter	0	0	0	0
Sum utgifter	97 494 421	80 222 550	99 565 000	135 616 823
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	8 357 848	0	0	16 076 672
Utlån	25 507 945	30 000 000	25 000 000	21 052 681
Kjøp av aksjer og andeler	3 295 664	3 348 000	3 248 000	20 449 458
Dekning av tidligere års udekket	19 270 534	19 270 534	0	6 114 824
Avsatt til ubundne investeringsfond	3 796 500	3 796 500	0	1
Avsatt til bundne investeringsfond	18 275	0	0	19 861
Sum finansieringsstransaksjoner	60 246 766	56 415 034	28 248 000	63 713 497
Finansieringsbehov	117 942 065	115 713 834	111 460 000	166 478 517
Dekket slik:				
Bruk av lån	109 596 702	115 713 834	108 012 000	138 244 327
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	2
Mottatte avdrag på utlån	8 345 363	0	0	7 958 655
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	50 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	3 448 000	955 000
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Sum finansiering	117 942 065	115 713 834	111 460 000	147 207 984
Udekket/udisponert	0	0	0	-19 270 534

12.5 Regnskapsskjema 2A – Investering



Regnskapsskjema 2A - Investering 2017

Namsos kommune

	Regnskap 2017	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler jf. regnskapssjema 2B	97 494 421	80 222 550	99 565 000	135 616 823
Utlån og forskutteringer	25 507 945	30 000 000	25 000 000	21 052 681
Kjøp av aksjer og andeler	3 295 664	3 348 000	3 248 000	20 449 458
Avdrag på lån	8 357 848	0	0	16 076 672
Dekning av tidligere års udekket	19 270 534	19 270 534	0	6 114 824
Avsetninger	3 814 775	3 796 500	0	19 862
Årets finansieringsbehov	157 741 187	136 637 584	127 813 000	199 330 320
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	109 596 702	115 713 834	108 012 000	138 244 327
Inntekter fra salg av anleggsmidler	10 255 630	10 944 500	0	20 042 403
Tilskudd til investeringer	3 388 000	0	0	577 563
Kompensasjon for merverdiavgift	9 633 211	9 953 250	16 353 000	11 130 141
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	24 258 601	26 000	0	8 728 293
Andre inntekter	609 044	0	0	332 060
Sum ekstern finansiering	157 741 187	136 637 584	124 365 000	179 054 786
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	50 000
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	3 448 000	955 000
Sum finansiering	157 741 187	136 637 584	127 813 000	180 059 786
Udekket/udisponert	0	0	0	-19 270 534

12.6 Regnskapsskjema 2B – investering



Regnskapsskjema 2B - Investering 2017

Namsos kommune		Regnskap	Revidert	Opprinnelig	Regnskap
Beløp i 1000 kr.		2017	Budsjett	Budsjett	2016
8042	Otterøy skole oppv.senter	32 615	33 467	30 000	19 542
8044	Heis Bangsund Bo-og velferdssenter	0	0	0	1 015
8047	Varmeanlegg Høknas ungdomsskole	0	0	0	50
8050	Barnehage	173	173	0	22 115
8052	Forprosjekt Opplæringscenter	116	86	0	0
8053	CG7	8 392	8 400	0	0
8083	Carport Helsedistrikt	750	750	750	0
8090	Pensjonistsenter, fasader	506	800	27 000	170
8092	Opprust uteområder, skoler og barnehager	1 428	1 331	1 500	369
8093	Paviljong Klompen	33	33	0	974
8116	Rehabilitering Namsoshallen	1 964	1 914	2 700	5 965
8184	Flyktningeboliger	0	0	0	3 993
8187	Solavskjerming helsehus	521	695	400	307
8188	2017 Utstyr Sentralkjøkkenet	0	0	200	0
8189	2017 Forprosjekt nødstrøm helsehus	2 005	2 110	2 200	0
8199	Alarmer/varslingsystem Helse og Omsorg	0	0	4 400	0
8208	Fornyng smørøya dam	6 126	5 400	6 400	13 309
8210	Vannledning Pinavegen-Sandgata	1 210	0	0	0
8215	Krisevannforsyning	868	0	0	0
8246	Stor vannkum ved OK krysset	0	0	0	2 102
8247	Nordsia Inntaksdam Otterøya rehabilitering	12	0	0	714
8248	Kjell Hals veg VA sanering	821	0	0	1 873
8249	Vannledning Seterdalen	597	0	0	0
8250	Vannledning Tavlaa Spillum	11	0	0	0
8314	VA sanering Prestegårdsaleen	0	0	0	142
8315	VA san O.G olsens-Dr Battsveg	22	0	0	2 336
8327	Pumpestasjon Axel Sellægsvei	0	0	0	336
8342	VA sanering Ivar Aasens vei	6 448	0	0	0
8355	VVA-anlegg Åsveien	0	0	0	616
8391	VA-Sanering Løkkavegen	87	0	0	994
8392	VA spillumåsen	6 755	0	0	0
8401	Trafikksikkerhetstiltak	466	200	200	193
8402	Nyanlegg gatelys	50	0	0	0
8418	Utberdring av dam Havikvatnet	0	0	0	377
8434	Parkeringsplass CG 23	5 629	5 730	0	0
8442	Salg av boliger	77	0	0	0
8444	Salg av tomtegrunn	-25	0	0	9
8445	Salg av tomt spillumsstrand	0	0	0	0
8446	Salg av tomtegrunn Fossbrenna	0	0	0	6
8458	Spillumåsen Veianlegg	7 831	0	0	0
8459	Spillumåsen gatelys	834	0	0	0
8478	Bråten alpinanlegg	13	0	0	0
8492	Standardheving vei-/gatelys	1 362	1 500	1 500	1 639
8498	Kjøp av bygrunn	2	0	0	0
8527	Fortau Pinavegen	168	98	0	0
8528	2017 Bil Lonet	334	320	0	0
8902	Snøproduksjonsanlegg Bråten	459	458	0	721
8905	Tråkkemaskingarasje, Fossbrenna	295	260	0	145
8910	Tråkkemaskingarasje, Namsos Skisenter	40	103	0	510
8911	Snøproduksjonsanlegg Namsos skisenter	246	454	0	9
9020	IKT-investering skole	2 596	2 618	2 700	2 582
9030	Kulturhuset, lyd og lysrigg	0	0	0	2 390
9060	Årets investering vannanlegg	0	4 000	4 000	0
9061	Årets investering avløpsanlegg	0	5 000	5 000	0
9072	Biler og maskiner selvkost	563	700	700	618
9101	Gravplasser otterøy kirke	0	0	0	4 171
9104	Forprosjekt rehab kirketårn	0	150	150	0
9105	Varmestyring Klinga og Otterøy kirke	150	150	150	0
9113	2015 Feiebil	0	0	0	426
9115	Røykdykkerutstyr/varmesøkende kamera	0	0	0	474
9116	2016 Bil, Flyktningetjenesten EM	0	0	0	199
9117	2017 Biler leies ut til barnevern	656	700	700	0
9118	2017 Bil utskifting rus og psyk	301	320	320	0
9119	2017 Stige bil høydeberedskap	1 408	0	8 125	0
9122	2017 Ny hjullaster	1 291	1 400	1 400	0
9132	Energisparing i Oasen	0	0	0	54
9135	Oasen, treningscenter 2015/16	0	0	0	1 483
9138	Opprusting festplassen	238	235	500	0
9140	Kjøp av utstyr fra RCN	0	0	0	1 000
9141	Garantiansvar RCN	0	0	0	12 991
9142	Kjøp av Nexans-bygget	0	0	0	28 701
9210	2017 Vaskemaskin bekledning	671	670	570	0
9997	Moms etter justeringsbestemmelser	370	0	0	0
9998	Periodisering mva i invest.rsk.	10	0	0	-3
Totalt		97 494	80 223	99 565	135 617

12.7 Balansen



Balanse 2017

Namsos kommune		
	Regnskap 2017	Regnskap 2016
ØIENDELER		
Anleggsmidler	2 615 031 450	2 455 038 388
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 102 077 878	1 055 515 905
Utstyr, maskiner og transportmidler	37 268 156	34 630 126
Utlån	100 811 763	84 176 574
Aksjer og andeler	68 151 135	64 855 471
Pensjonsmidler	1 306 722 518	1 215 860 312
Omløpsmidler	361 752 657	247 749 939
Herav:		
Kortsiktige fordringer	99 119 402	86 458 771
Premieavvik	48 338 835	58 000 286
Obligasjoner	7 000	7 000
Kasse, postgiro, bankinnskudd	214 287 421	103 283 883
SUM ØIENDELER	2 976 784 108	2 702 788 327
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	210 277 575	106 634 382
Herav:		
Disposisjonsfond	112 105 236	91 059 417
Bundne driftsfond	53 459 603	20 458 817
Ubundne investeringsfond	7 096 408	3 299 908
Bundne investeringsfond	1 311 596	1 293 322
Regnskapsmessig mindreforbruk	9 341 550	10 196 837
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i inv.regnskap	0	0
Udekket i inv.regnskap	0	-19 270 534
Kapitalkonto	32 982 068	5 615 502
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-6 018 887	-6 018 887
Langsiktig gjeld	2 609 439 974	2 454 060 180
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 578 484 483	1 512 246 840
Andre lån	1 030 955 491	941 813 340
Kortsiktig gjeld	157 066 559	142 093 766
Herav:		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	150 840 886	128 991 522
Premieavvik	6 225 673	13 102 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 976 784 108	2 702 788 327
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	27 390 368	4 637 070
Herav:		
Ubrukte lånemidler	27 390 368	4 637 070
Andre memoriakonti		
Motkonto for memoriakontiene	-27 390 368	-4 637 070

12.8 Delegerede vedtak 2017

Delegerede vedtak 2017				
Seleksjon Utvalg: 5 - Namsos kommunestyre, Utvalgssaksår: 2017				
Rapport: 03.01.2018				
NAKST	1/17	10.01.2017	Tilsetting av ny rådmann i Namsos kommune	Anne Kristin Melgård
NAKST	2/17	10.01.2017	Rapport av 13.12.2016 fra Utvalg folkevalgtes arbeidsvilkår	Ketil Sørvig
NAKST	3/17	10.01.2017	Rehabilitering Seniorhuset	Nils Hallvard Brørs
NAKST	4/17	10.01.2017	Kjøp av 6 kontorseksjoner i Carl Gulbransons gate 7, Namsos	Nils Hallvard Brørs
NAKST	5/17	23.01.2017	17. maikomite, hovedkomiteen - valg av nye medlemmer og varamedlem 2017-2018	Tine Nermark Johnse
NAKST	6/17	06.02.2017	2. gangs behandling Reguleringsplan Norske Skog - Østre bydel, område FK/1, detaljregulering	Carl Danielsen
NAKST	7/17	07.02.2017	Overføring av eierskapet til aksjene i Nord-Trøndelag Elektrisitetsverk Holding AS vederlagsfritt fra Nord-Trøndelag fylkeskommune til kommunene i Nord-Trøndelag. Likelydende vedtak i alle NT-kommuner.	Ketil Sørvig
NAKST	8/17	24.01.2017	Status og anbefaling om videre arbeid knyttet til kommunens eiendomsstrategi	Ketil Sørvig
NAKST	9/17	07.02.2017	Salg kommunale boliger	Nils Hallvard Brørs
NAKST	10/17	25.01.2017	Årsmelding Flyktningtjenesten 2016 med tiltaksplaner og vurdering av bosetting 2017	Ann Helen Westermar
NAKST	11/17	25.01.2017	Revidering av retningslinjer for tildeling startlån - Namsos kommune	Kjellrun Gjeset Moan
NAKST	12/17	07.02.2017	Finansrapport 31.12.2016	Erik Fosslund Lænd
NAKST	13/17	23.01.2017	Budsjettendring som følge av endringer i statsbudsjett 2017	Arve Hansen
NAKST	14/17	21.03.2017	Interpellasjon - Åpning av ledig kapasitet ved Namsos helsehus	Tine Nermark Johnse
NAKST	15/17	15.03.2017	Forslag til Hovedplan vannforsyning og avløp 2016-2024, 2. gangs behandling	Kristian Foss
NAKST	16/17	21.02.2017	17/58/340 Namsos helsehus - bygging av reservekraftanlegg - nødstrøm	Svein Flasnes
NAKST	17/17	21.03.2017	Finansiering- og refusjonsplan for fortau i Pinavegen	Andre Michael Aglen
NAKST	18/17	22.03.2017	Kjøp av bil - Lonet avastningsbolig	Arve Hansen
NAKST	19/17	21.03.2017	Forslag til sammenslåing av KomSek Trøndelag IKS og Kontrollutvalgs sekretariat Midt-Norge IKS	Tine Nermark Johnse
NAKST	20/17	21.03.2017	Kontrollutvalgets årsrapport 2016	Tine Nermark Johnse
NAKST	21/17	18.04.2017	Årsregnskap 2016 – Namsos kommune	Erik Fosslund Lænd
NAKST	22/17	18.04.2017	Årsberetning og årsrapport 2016 – Namsos kommune	Erik Fosslund Lænd
NAKST	23/17	05.04.2017	Regulering av Namsos sentrum, sjøfronten og østre byområde	Kjeld Erik Sandbakke
NAKST	24/17	06.04.2017	Høring - Grunnlagsdokument for samferdselsstrategi i Trøndelag - Fykesveger i Nord-Trøndelag	Ståle Ruud
NAKST	25/17	01.03.2017	Pasient- og brukerombudet i Nord-Trøndelag - årsrapport 2016	Morten Sommer
NAKST	26/17	18.04.2017	Etablering av nytt revisjonsselskap - sammenslåing av KomRev Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge IKS	Tine Nermark Johnse
NAKST	27/17	18.05.2017	Tilsetting av prosjektleder/administrasjonssjef i Nye Namsos kommune	Arnhild Holstad
NAKST	28/17	06.06.2017	Nytt regionråd i Namdalen - Namdal regionråd	Ketil Sørvig
NAKST	29/17	06.06.2017	Medlemskap i Visit Namdalen SA - Driftsopplegg	Ketil Sørvig
NAKST	30/17	06.06.2017	Søknad om fritak som varaordfører og permisjon fra politiske verv, samt valg av ny varaordfører og suppleringsvalg	Tine Nermark Johnse
NAKST	31/17	06.06.2017	Valg av representanter til Eiermøtet i Nord-Trøndelag elektrisitetsverk AS	Ketil Sørvig
NAKST	32/17	06.06.2017	Namdalsprosjektet - omlegging av taks- og rabattsystem	Ståle Ruud
NAKST	33/17	02.06.2017	Folkehelse - oversiktsdokument Namsos kommune	Morten Sommer
NAKST	34/17	02.06.2017	Tjenesterapportering helse og omsorg - april 2017	Morten Sommer
NAKST	35/17	01.06.2017	Brakerundersøkelse Namsos helsehus	Morten Sommer
NAKST	36/17	01.06.2017	Særavtale om øyeblikkelig hjelp døgntilbud - Rus- og psykisk helse	Morten Sommer
NAKST	37/17	02.06.2017	Forskrift om kriterier for tildeling av langtidsopphold i sykehjem og ventelister i Namsoskommune	Morten Sommer
NAKST	38/17	02.06.2017	Dagtilbud for personer med demenssykdom	Eva Fiskum
NAKST	39/17	02.06.2017	Årsrapport fra skjenkekontrollen i Namdalen 2016	Tore Flosand
NAKST	40/17	02.06.2017	Utviklingsplan barnehage - 2017-2021	Marthe Hatland
NAKST	41/17	08.06.2017	Endring av samarbeidsavtalen for Midtre Namdal samkommune	Ketil Sørvig
NAKST	42/17	06.06.2017	Vedtak om vern på eiendommen Ekorn	Aksel Håkønsen
NAKST	43/17	06.06.2017	Kvystoneplan for Namdalen	Ståle Ruud
NAKST	44/17	06.06.2017	Økonomirapport 1. tertial 2017	Erik Fosslund Lænd
NAKST	45/17	06.06.2017	Ståtedsrapport 2017 - grunnlag for økonomiplan 2018-2021	Erik Fosslund Lænd
NAKST	46/17	06.06.2017	Plan for arbeidet med økonomiplan og budsjett i 2017-2019	Erik Fosslund Lænd
NAKST	47/17	06.06.2017	Alfhild Finsbergs minne - regnskap for 2016	Marit Grøtan
NAKST	48/17	06.06.2017	Wenche Elisabeth Johansens minne - regnskap for 2016	Marit Grøtan
NAKST	49/17	06.06.2017	Christian Spillum's legat - regnskap for 2016	Marit Grøtan
NAKST	50/17	06.06.2017	Peter Øiens legat - regnskap for 2016	Marit Grøtan
NAKST	51/17	15.08.2017	Den nye kommunens navn - vedtak i henhold til inndelingsloven § 25	Ketil Sørvig
NAKST	52/17	15.08.2017	Antall medlemmer i det nye kommunestyret - vedtak i henhold til inndelingsloven § 25	Ketil Sørvig
NAKST	53/17	15.08.2017	Kriterier for sammensetning og funksjoner til fellesnemnda - vedtak i henhold til inndelingsloven § 25	Ketil Sørvig
NAKST	54/17	15.08.2017	Valg av revisor for fellesnemnda - vedtak i henhold til inndelingsloven § 25	Ketil Sørvig
NAKST	55/17	15.08.2017	Opprettelse av partssammensatt utvalg (PSU) i Nye Namsos	Ketil Sørvig
NAKST	56/17	15.08.2017	Suppleringsvalg etter innvilget permisjon for Cathrine Barstad Storøy	Tine Nermark Johnse
NAKST	57/17	12.09.2017	Finansiering- og refusjonsplan for fortau i Pinavegen	Andre Michael Aglen
NAKST	58/17	12.09.2017	Salg av utleieareal til China Palace, Namsos	Nils Hallvard Brørs
NAKST	59/17	13.09.2017	Økt låneramme startlån 2017	Kjellrun Gjeset Moan
NAKST	60/17	17.10.2017	Kvalitet i eldreomsorgen - forvaltningsrevisjonsrapport	Tine Nermark Johnse
NAKST	61/17	28.09.2017	Kvalitetsmelding for barnehage og grunnskole 2016-2017	Knut H. Storeide
NAKST	62/17	28.09.2017	Framtidige skolelokaler for Namsos opplæringscenter og Namsos kommunale kulturskole	Svein-Arild Rye
NAKST	63/17	09.10.2017	2. gangs behandling av privat forslag til reguleringsplan for "Norske skog - Østre bydel, område I2"	Kjeld Erik Sandbakke
NAKST	64/17	03.10.2017	2. gangs behandling av privat forslag til reguleringsplan "Del av Gammelsaga - Pinavegen 6", utvidet planområde etter vedtak i Namsos plan, byggesak og teknisk drift	Kjeld Erik Sandbakke
NAKST	65/17	17.10.2017	Økonomirapport 2. tertial 2017	Arve Hansen
NAKST	66/17	07.11.2017	Møteplan 2018 - Namsos kommunestyre, formannskap, Plan, byggesak og teknisk drift, Oppvekst, omsorg og kultur m.fl.	Tine Nermark Johnse
NAKST	67/17	07.11.2017	Kommunal vigselsordning i Namsos kommune	Terje Adde
NAKST	68/17	07.11.2017	Andreas Jensens legat - valg av medlem for perioden 2018-2023	Tine Nermark Johnse
NAKST	69/17	07.11.2017	Peter Øiens legat - valg av medlem for perioden 2018-2023	Tine Nermark Johnse
NAKST	70/17	07.11.2017	17. maikomite, hovedkomiteen - valg av nye medlemmer og varamedlem for 2018 -2019	Tine Nermark Johnse
NAKST	71/17	07.11.2017	Suppleringsvalg etter nvalg av varaordfører	Tine Nermark Johnse
NAKST	72/17	14.11.2017	Utviklingsplan for Namsos skisenter (Granåsen)	Ove Sæternes
NAKST	73/17	14.11.2017	Utvikling- og økonomiplan for Bråten ski- og aktivitetspark	Ove Sæternes
NAKST	74/17	14.11.2017	Feie- og tilsynsavgift 2018	Håvard Sæther
NAKST	75/17	09.11.2017	Parkeringsavgifter 2018	Nils Hallvard Brørs

Årsberetning 2017 – Namsos kommune

NAKST 76/17	13.11.2017	Gebyrregulativ etter matrikkeloven 2018	Kjeld Erik Sandbakke
NAKST 77/17	13.11.2017	Gebyrregulativ etter plan- og bygningsloven 2018	Kjeld Erik Sandbakke
NAKST 78/17	09.11.2017	Kommunale gebyrer 2018	Nils Hallvard Brørs
NAKST 79/17	09.11.2017	Oasen - billett- og leiepriser i 2018	Nils Hallvard Brørs
NAKST 80/17	09.11.2017	Kleppen Idrettspark - Leiepriser 2018	Nils Hallvard Brørs
NAKST 81/17	13.11.2017	Egenbetalingssatser helse og omsorgstjenester 2018	Tore Flosand
NAKST 82/17	04.12.2017	Namsos kommune - eiendomsskattevedtak 2018	Kjellrun Gjeset Moan
NAKST 83/17	20.11.2017	Midtre Namdal samkommune - Handlingsprogram med økonomiplan 2017 - 2019, Budsjett 2017 - Namsos kommunes andel	Erik Fosslund Lænd
NAKST 84/17	20.11.2017	Budsjett 2018 og 2019 Fellesnemnda Nye Namsos	Erik Fosslund Lænd
NAKST 85/17	14.11.2017	Nye Namsos - Handlingsprogram med økonomiplan 2020-2021	Erik Fosslund Lænd
NAKST 86/17	14.11.2017	Handlingsprogram med økonomiplan 2018-2019 og årsbudsjett 2018	Erik Fosslund Lænd
NAKST 87/17	27.11.2017	Rullering av kommunal plan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv.	Ove Sæternes
NAKST 88/17	24.11.2017	Prioritering av spillemidler idrett- og turanlegg 2018	Ove Sæternes
NAKST 89/17	28.11.2017	Lokal forskrift om tilsyn i brannobjekt	Håvard Sæther
NAKST 90/17	23.11.2017	2. gangs behandling av privat forslag til reguleringsplan for "Ullvaren, Lavika" datert 25.03.16 rev. etter vedtak i PBT	Kjeld Erik Sandbakke
NAKST 91/17	30.11.2017	Ordensreglement for grunnskolene i Namsos. Oppdatering.	Svein-Arild Rye
NAKST 92/17	30.11.2017	Anmodning om bosetting av flyktninger fra IMDi 2018	Ann Helen Westermar
NAKST 93/17	05.12.2017	Overføring av budsjetttrammer fra 2017 til 2018 i investeringsregnskapet - Revidering av budsjett 2017	Erik Fosslund Lænd
NAKST 94/17	07.12.2017	Valg av revisor fra 01.01.18	Tine Nermark Johnsen