



Namsos kommune
Økonomisjef i Namsos

KONSEK TRØNDELAG IKS
Seilmakergata 2
7725 STEINKJER

Melding om vedtak

Vår ref:
2019/3177-10

Deres ref

Saksbehandler
Erik Fosslund Lænd 95169032

Dato
06.05.2019

Melding om vedtak: Årsberetning og årsregnskap 2018 – Namsos kommune

Vedlagt følger utskrift av saksdokument med vedtak i ovennevnte sak.

Vår ref. 2019/3177–10 bes oppgitt ved henvendelse

Med hilsen

Erik Fosslund Lænd
økonomisjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Vedlegg:

- 1 Årsberetning 2018 - Namsos kommune
- 2 Årsregnskap 2018 med noteoppstillinger - Namsos kommune
- 3 Revisjonsberetning 2018 Namsos kommune - Uttalelse om revisjon av årsregnskapet
- 4 Kontrollutvalgets uttalelse - årsregnskap 2018

Postadresse
Postboks 333 Sentrum
7801 NAMSOS
E-post:
postmottak@namsos.kommune.no

Besøksadresse
Abel Margrethe Meyers gt. 12

Telefon
74217100
Telefaks

Kontonr
Bank: 4212 31 87436
Skatt: 6345 06 17034
Org.nr



Namsos kommune
Økonomisjef i Namsos

Saksmappe: 2019/3177-6

Saksbehandler:

Erik Fosslund Lænd

Saksframlegg

Årsberetning og årsregnskap 2018 – Namsos kommune

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato

Rådmannens innstilling

1. Namsos kommunestyre vedtar driftsregnskapet for 2018 som vedlagt. Driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kroner 14 440 466 Beløpet avsettes til disposisjonsfond.

*Følgende budsjettreguleringer foretas i driftsbudsjettet for 2019: k/19300.8500.88000
 kr. 14 440 466 Bruk av tidligere års overskudd d/15400.8500.88000 kr. 14 440 466
 Avsetning til disposisjonsfond*

2. Namsos kommunestyre vedtar investeringsregnskapet for 2018 som vedlagt. Investeringsregnskapet viser et merforbruk på kroner 1 725 428. Beløpet dekkes ved bruk av ubrukte lånemidler.

Følgende budsjettregulering foretas i investeringsbudsjettet for 2019:
 k/09100.8900.88000.9999 kr 1 725 428 Bruk av lån
 d/05303.8900.88000.9999 kr 1 725 428 Dekning av merforbruk 2018

3. Namsos kommunestyre vedtar selvkostregnskapet for vann, avløp, slamtømming, renovasjon og feiing som følger:

	IB 2018	Resultat 2018	O/U	Akk.res. 2018	O/U
Vann	608 072	-1 156 738	Underskudd	-548 666	Underskudd
Avløp	-400 640	102 598	Overskudd	-298 042	Underskudd
Slamtømming	762 799	-388 033	Underskudd	374 766	Overskudd
Renovasjon	266 534	-361 463	Underskudd	-94 949	Underskudd
Feiing	1 362 159	-524 136	Underskudd	838 023	Overskudd

Overskudd på selvkostområdene slamtømming og feiing pr 31.12.2018 er avsatt på bundet driftsfond til bruk 2019 (inneværende selvkostperiode 2018-2019).

Akkumulert underskudd på selvkostområdet vann, avløp og renovasjon, som er belastet årets drift, vedtas inndekket i 2019 (inneværende selvkostperiode 2018-2019).

Følgende budsjettjustering foretas i 2019:

d/15400.8500.88000 kr 941 657 Dekning av tidligere års underskudd

k/16400.6221.34500 kr 548 666 Vanngebyr

k/16400.6222.35300 kr 298 042 Avløpsgebyr

k/16400.6223.35500 kr 94 949 Renovasjonsgebyr

4. Namsos kommunestyre vedtar årsberetning for 2018.

5. Følgende budsjettjusteringer gjøres i investeringsbudsjettet for 2019:

k/02000.0130.22200.8013	kr 32 587	Låssystemer ved grunnskoler
k/04290.0130.22200.8013	kr 8 184	
d/02311.6400.26500.8090	kr 18 174	Fasader pensjonistsenter
d/04290.6400.26500.8090	kr 4 543	
d/02300.0130.20200.8092	kr 97 374	Opprusting uteområde skoler og barnehager
d/04290.0130.20200.8092	kr 24 343	
d/02300.6400.38100.8116	kr 150 470	Rehabilitering Namsoshallen
d/04290.6400.38100.8116	kr 37 618	
k/02308.6221.34500.8253	kr 89 215	Ny hovedvannledning Tavlåa-Spillum
d/02300.6253.33206.8407	kr 8 061	Parkeringsplass ved Namsoshallen
d/04290.6253.33206.8407	kr 2 015	
k/02300.6210.33203.8492	kr 111 722	Standardheving vei-/gatelys
k/04290.6210.33203.8492	kr 27 930	
k/02300.6210.33200.8508	kr 29 625	Utbedring av X og kurve på Spillumstranda
k/04290.6210.33200.8508	kr 7 406	
d/02002.0130.20200.9020	kr 884 078	IKT-investering skole
d/04290.0130.20200.9020	kr 221 019	
d/02500.6251.38100.8903	kr 433 330	Utv.plan Bråten ski- og aktivitetspark
d/04290.6251.38100.8903	kr 141 910	
d/02500.6251.38100.8912	kr 2 657 400	Utv.plan Namsos skisenter
d/04290.6251.38100.8912	kr 629 000	

Finansiering:

k/09100.8900.88000.9999	kr 3 985 738	Økt bruk av lån
k/07290.8900.84100.9999	kr 1 016 928	Kompensjon mva

Hjemmel for vedtaket er:

Kommunelovens § 48 og forskrift om årsregnskap og årsberetning §10.

Behandling i Namsos formannskap - 23.04.2019

Rådmannens innstilling enstemmig vedtatt av formannskapet som innstilling til kommunestyret

Innstilling i Namsos formannskap - 23.04.2019

6. Namsos kommunestyre vedtar driftsregnskapet for 2018 som vedlagt. Driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kroner 14 440 466 Beløpet avsettes til disposisjonsfond.

*Følgende budsjettreguleringer foretas i driftsbudsjettet for 2019: k/19300.8500.88000
kr. 14 440 466 Bruk av tidligere års overskudd d/15400.8500.88000 kr. 14 440 466
Avsetning til disposisjonsfond*

7. Namsos kommunestyre vedtar investeringsregnskapet for 2018 som vedlagt. Investeringsregnskapet viser et merforbruk på kroner 1 725 428. Beløpet dekkes ved bruk av ubrukte lånemidler.

Følgende budsjettregulering foretas i investeringsbudsjettet for 2019:
k/09100.8900.88000.9999 kr 1 725 428 Bruk av lån
d/05303.8900.88000.9999 kr 1 725 428 Dekning av merforbruk 2018

8. Namsos kommunestyre vedtar selvkostregnskapet for vann, avløp, slamtømming, renovasjon og feiing som følger:

	IB 2018	Resultat 2018	O/U	Akk.res. 2018	O/U
Vann	608 072	-1 156 738	Underskudd	-548 666	Underskudd
Avløp	-400 640	102 598	Overskudd	-298 042	Underskudd
Slamtømming	762 799	-388 033	Underskudd	374 766	Overskudd
Renovasjon	266 534	-361 463	Underskudd	-94 949	Underskudd
Feiing	1 362 159	-524 136	Underskudd	838 023	Overskudd

Overskudd på selvkostområdene slamtømming og feiing pr 31.12.2018 er avsatt på bundet driftsfond til bruk 2019 (inneværende selvkostperiode 2018-2019).

Akkumulert underskudd på selvkostområdet vann, avløp og renovasjon, som er belastet årets drift, vedtas inndekket i 2019 (inneværende selvkostperiode 2018-2019).

*Følgende budsjettjustering foretas i 2019:
d/15400.8500.88000 kr 941 657 Dekning av tidligere års underskudd
k/16400.6221.34500 kr 548 666 Vanngebyr
k/16400.6222.35300 kr 298 042 Avløpsgebyr
k/16400.6223.35500 kr 94 949 Renovasjonsgebyr*

9. Namsos kommunestyre vedtar årsberetning for 2018.

10. Følgende budsjettjusteringer gjøres i investeringsbudsjettet for 2019:

k/02000.0130.22200.8013 kr 32 587 Låssystemer ved grunnskoler
k/04290.0130.22200.8013 kr 8 184

d/02311.6400.26500.8090	kr 18 174	Fasader pensjonistsenter
d/04290.6400.26500.8090	kr 4 543	
d/02300.0130.20200.8092	kr 97 374	Opprusting uteområde skoler og barnehager
d/04290.0130.20200.8092	kr 24 343	
d/02300.6400.38100.8116	kr 150 470	Rehabilitering Namsoshallen
d/04290.6400.38100.8116	kr 37 618	
k/02308.6221.34500.8253	kr 89 215	Ny hovedvannledning Tavlåa-Spillum
d/02300.6253.33206.8407	kr 8 061	Parkeringsplass ved Namsoshallen
d/04290.6253.33206.8407	kr 2 015	
k/02300.6210.33203.8492	kr 111 722	Standardheving vei-/gatelys
k/04290.6210.33203.8492	kr 27 930	
k/02300.6210.33200.8508	kr 29 625	Utbedring av X og kurve på Spillumstranda
k/04290.6210.33200.8508	kr 7 406	
d/02002.0130.20200.9020	kr 884 078	IKT-investering skole
d/04290.0130.20200.9020	kr 221 019	
d/02500.6251.38100.8903	kr 433 330	Utv.plan Bråten ski- og aktivitetspark
d/04290.6251.38100.8903	kr 141 910	
d/02500.6251.38100.8912	kr 2 657 400	Utv.plan Namsos skisenter
d/04290.6251.38100.8912	kr 629 000	

Finansiering:

k/09100.8900.88000.9999	kr 3 985 738	Økt bruk av lån
k/07290.8900.84100.9999	kr 1 016 928	Kompensjon mva

Hjemmel for vedtaket er:

Kommunelovens § 48 og forskrift om årsregnskap og årsberetning §10.

Behandling i Namsos kommunestyre - 25.04.2019

Formannskapetets innstilling enstemmig vedtatt av kommunestyret

Vedtak i Namsos kommunestyre - 25.04.2019

11. Namsos kommunestyre vedtar driftsregnskapet for 2018 som vedlagt. Driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kroner 14 440 466 Beløpet avsettes til disposisjonsfond.

Følgende budsjettreguleringer foretas i driftsbudsjettet for 2019: k/19300.8500.88000
kr. 14 440 466 Bruk av tidligere års overskudd d/15400.8500.88000 kr. 14 440 466
Avsetning til disposisjonsfond

12. Namsos kommunestyre vedtar investeringsregnskapet for 2018 som vedlagt. Investeringsregnskapet viser et merforbruk på kroner 1 725 428. Beløpet dekkes ved bruk av ubrukte lånemidler.

Følgende budsjettregulering foretas i investeringsbudsjettet for 2019:
k/09100.8900.88000.9999 kr 1 725 428 Bruk av lån
d/05303.8900.88000.9999 kr 1 725 428 Dekning av merforbruk 2018

13. Namsos kommunestyre vedtar selvkostregnskapet for vann, avløp, slamtømming, renovasjon og feiing som følger:

	IB 2018	Resultat 2018	O/U	Akk.res. 2018	O/U
Vann	608 072	-1 156 738	Underskudd	-548 666	Underskudd
Avløp	-400 640	102 598	Overskudd	-298 042	Underskudd
Slamtømming	762 799	-388 033	Underskudd	374 766	Overskudd
Renovasjon	266 534	-361 463	Underskudd	-94 949	Underskudd
Feiing	1 362 159	-524 136	Underskudd	838 023	Overskudd

Overskudd på selvkostområdene slamtømming og feiing pr 31.12.2018 er avsatt på bundet driftsfond til bruk 2019 (inneværende selvkostperiode 2018-2019).

Akkumulert underskudd på selvkostområdet vann, avløp og renovasjon, som er belastet årets drift, vedtas inndekket i 2019 (inneværende selvkostperiode 2018-2019).

Følgende budsjettjustering foretas i 2019:
d/15400.8500.88000 kr 941 657 Dekning av tidligere års underskudd
k/16400.6221.34500 kr 548 666 Vanngebyr
k/16400.6222.35300 kr 298 042 Avløpsgebyr
k/16400.6223.35500 kr 94 949 Renovasjonsgebyr

14. Namsos kommunestyre vedtar årsberetning for 2018.

15. Følgende budsjettjusteringer gjøres i investeringsbudsjettet for 2019:

k/02000.0130.22200.8013	kr 32 587	Låssystemer ved grunnskoler
k/04290.0130.22200.8013	kr 8 184	
d/02311.6400.26500.8090	kr 18 174	Fasader pensjonistsenter
d/04290.6400.26500.8090	kr 4 543	
d/02300.0130.20200.8092	kr 97 374	Opprusting uteområde skoler og barnehager
d/04290.0130.20200.8092	kr 24 343	
d/02300.6400.38100.8116	kr 150 470	Rehabilitering Namsoshallen
d/04290.6400.38100.8116	kr 37 618	
k/02308.6221.34500.8253	kr 89 215	Ny hovedvannledning Tavlåa-Spillum

d/02300.6253.33206.8407	kr 8 061	Parkeringsplass ved Namsoshallen
d/04290.6253.33206.8407	kr 2 015	
k/02300.6210.33203.8492	kr 111 722	Standardheving vei-/gatelys
k/04290.6210.33203.8492	kr 27 930	
k/02300.6210.33200.8508	kr 29 625	Utbedring av X og kurve på Spillumstranda
k/04290.6210.33200.8508	kr 7 406	
d/02002.0130.20200.9020	kr 884 078	IKT-investering skole
d/04290.0130.20200.9020	kr 221 019	
d/02500.6251.38100.8903	kr 433 330	Utv.plan Bråten ski- og aktivitetspark
d/04290.6251.38100.8903	kr 141 910	
d/02500.6251.38100.8912	kr 2 657 400	Utv.plan Namsos skisenter
d/04290.6251.38100.8912	kr 629 000	
Finansiering:		
k/09100.8900.88000.9999	kr 3 985 738	Økt bruk av lån
k/07290.8900.84100.9999	kr 1 016 928	Kompensjon mva

Hjemmel for vedtaket er:

Kommunelovens § 48 og forskrift om årsregnskap og årsberetning §10.

Dokumenter i saken

Type	Dato	Tittel	Adressat
I	02.04.2019	Revisjonsnotat pr. 31.12.2018	Revisjon Midt-Norge SA
I	02.04.2019	Revisjonsberetning 2018 Namsos kommune - Uttalelse om revisjon av årsregnskapet	Revisjon Midt Norge
U	29.03.2019	Oversendelse av årsberetning og årsregnskap 2018	Revisjon Midt-Norge SA m.fl.
U	28.02.2019	Årsregnskap 2018 - ettersendelse av note 22 - MNA	Revisjon Midt-Norge SA
U	15.02.2019	Årsregnskap 2018 - Namsos kommune	Revisjon Midt-Norge SA
S	04.04.2019	Årsberetning og årsregnskap 2018 – Namsos kommune	
U	11.04.2019	Svar på revisjonsnotat pr. 31.12.2018	REVISJON MIDT-NORGE SA
I	24.04.2019	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2018	Konsek - Einar Sandlund
X	29.04.2019	Særutskrift Årsberetning og årsregnskap 2018 – Namsos kommune	
U	06.05.2019	Melding om vedtak: Årsberetning og årsregnskap 2018 – Namsos kommune	REVISJON MIDT-NORGE SA m.fl.

Vedlegg:

- 1 Årsberetning 2018 - Namsos kommune
- 2 Årsregnskap 2018 med noteoppstillinger - Namsos kommune
- 3 Årsberetning og årsregnskap 2018 fra Midtre Namdal kirkelig fellesråd

Saksopplysninger

Kommunestyrets behandling av årsregnskap og årsberetning følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning §10. Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret. Rådmannen utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for behandling i formannskap og kommunestyret. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Årsberetningen og årsregnskapet fremmes for kontrollutvalget, før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret samtidig med at årsregnskapet skal behandles.

Der det er vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgning til formålet i regulert budsjett, skal det redegjøres for avviket. Tilsvarende gjelder ved avvik mellom inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.

Rådmannen skal vurdere tiltak for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året dersom det oppstår vesentlige avvik fra regulert budsjett.

Vurdering

Det har nå over flere år 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 utvikling i lånegjeld. En robust kommuneøkonomi skapes blant annet gjennom regnskapsmessige overskudd («budsjett disiplin»), positive driftsresultat (driftsinntektene er større enn driftsutgiftene), god likviditet («betalingssevne») og oppbygging av fondsreserver («penger på bok»).

Det har vært utfordringer på flere områder i løpet av året, noe som også har vært rapportert i økonomirapporteringne gjennom året. Regnskapet viser også til dels store avvik mellom de ulike budsjettområdene, og dette krever videre oppmerksomhet og styring i 2019 da det ikke kan forventes tilsvarende ekstrainntekter eksempelvis fra havbruksfond.

Regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet ble i 2018 på 14,4 mill. kroner, der avviket knyttet til rammeområdene samlet har et mindreforbruk på 6,5 mill. kroner. Det er relativt store avvik innen enkelte rammeområder, noe som beskrives nærmere i årsberetningen. Det er her nødvendig med videre oppfølging i 2019 for å sikre at videre drift også tilpasses de vedtatte budsjetttrammene og samtidig ivaretar behovet for riktige tjenester til innbyggerne.

Investeringsregnskapet viser et overbruk på 1,7 mill. kroner, og dette dekkes opp av ubrukte lånemidler i 2019. Resterende ubrukte lånemidler er overført og finansierer deler av investeringene i 2019.

Samlet sett er resultatet for 2018 bedre enn budsjettet, særlig på grunn av gode skatteinntekter og inntekter fra havbruksfond. Disposisjonsfondet er ytterligere styrket og vil være viktig egenkapital for å realisere investeringer som venter i årene framover. Tilsammen gjør dette det mulig å jobbe videre iht. vedtatt økonomiplan.

Det vises til vedlagt årsberetning for nærmere informasjon om de økonomiske forholdene for regnskapsåret 2018.

Det vises også til egen sak for årsrapporten som inneholder en mer utfyllende beskrivelse av aktivitet og tjenesteproduksjon innen de enkelte fagområdene i 2018.

Årsregnskap og årsmelding 2018 fra Midtre Namdal Kirkelig Fellesråd er lagt ved saken til orientering. Årsberetning og regnskap 2018 for Midtre Namdal Samkommune vil bli behandlet i Midtre Namdal Samkommunestyre og blir deretter lagt fram for Namsos kommunestyre til orientering.

Revidering av investeringsbudsjett 2019

KST-sak 77/2018 omhandler rebevilgning av investeringsbudsjett fra 2018 til 2019. Denne saken behandles før regnskapsåret er avsluttet, og det vil dermed alltid være behov for å budsjettregulere noen av de flerårige prosjektene slik at de har riktig budsjetttramme i det nye året. En forholder seg dermed til totalrammen som er vedtatt for prosjektet, og avvik i ett år vil på den måten måtte korrigeres i påfølgende år. De foreslåtte budsjettjusteringene ivaretar at totalrammen for prosjektene holdes fast iht. tidligere budsjettvedtak.

Miljømessig vurdering

Ingen.

Konsekvenser for Nye Namsos

God styring innenfor vedtatte budsjetttrammer i dagens kommuner er en sentral forutsetning for å kunne nå målene fastsatt i intensjonsavtalen for etableringen av for Nye Namsos fra 2020.