



Behandles av:	Møtedato:	Utv. Saksnr:
Arbeidsmiljøutvalget	23.04.2024	009/24
Administrasjonsutvalget	30.04.2024	004/24
Formannskapet	02.05.2024	034/24
Bystyret	08.05.2024	049/24

Arkivnr: K1-210	Saksbehandler: Lene Holtskog	Dok.dato: 03.04.2024
Arkivsaksnr.: 24/256-3	Tittel: Kommunalsjef økonomi	

Årsregnskap og årsberetning 2023

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Årsberetningen 2023 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2023 godkjennes.
3. Brutto merforbruk på prosjekter i 2023 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Investeringer". Brutto investeringsramme i 2024 økes fra 206,0 mill. kr til 258,7 mill. kr i tråd med tabell "Samlet forslag til budsjettoverføringer investering". Økningen i brutto investeringsramme på 52,7 mill. kr medfører inntil 10,0 mill. kr i økt låneopptak i 2024, da det meste finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Totale låneramme for 2024 blir inntil 191,9 mill. kr.

Vedtak som innstilling fra Administrasjonsutvalget, 30.04.2024 - 004/24

Administrasjonsutvalgets innstilling:

Årsberetningen 2023 tas til orientering.

Vedtak som innstilling fra Formannskapet, 02.05.2024 - 034/24

Formannskapets innstilling:

1. Årsberetningen 2023 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2023 godkjennes.
3. Brutto merforbruk på prosjekter i 2023 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Investeringer". Brutto investeringsramme i 2024 økes fra 206,0 mill. kr til 258,7 mill. kr i tråd med tabell "Samlet forslag til budsjettoverføringer investering". Økningen i brutto investeringsramme på 52,7 mill. kr medfører inntil 10,0 mill. kr i økt låneopptak i 2024, da det meste finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Totale låneramme for 2024 blir inntil 191,9 mill. kr.

23.04.2024 Behandling i Arbeidsmiljøutvalget

Kommunalsjef økonomi og kommunalsjef organisasjon orienterte om saken og svarte på spørsmål.

AM- 009/24

Innstilling fra arbeidsmiljøutvalget:

Årsberetningen for 2023 tas til orientering.

30.04.2024 Behandling i Administrasjonsutvalget

Arbeidstakerrepresentant Kristin Urfjell Pedersen kommenterte utvalgte punkter i årsberetningen:

- positivt at kommunedirektøren har fokus på stressmestring i sine ledersamlinger.
- positivt at det er nedgang i midlertidige stillinger
- stiller spørsmål ved om søkertallene til skole er reelt høye, eller om de reflekterer ny paragraf om ansiennitetsberegning.
- påpeker krevende budsjetttrammer i skolen

AU- 004/24

Administrasjonsutvalgets innstilling:

Årsberetningen 2023 tas til orientering.

02.05.2024 Behandling i Formannskapet

Vedtak: Kommunedirektørens forslag **vedtas**.

FS- 034/24

Formannskapets innstilling:

1. Årsberetningen 2023 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2023 godkjennes.
3. Brutto merforbruk på prosjekter i 2023 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Investeringer". Brutto investeringsramme i 2024 økes fra 206,0 mill. kr til 258,7 mill. kr i tråd med tabell "Samlet forslag til budsjettoverføringer investering". Økningen i brutto investeringsramme på 52,7 mill. kr medfører inntil 10,0 mill. kr i økt låneopptak i 2024, da det meste finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Totale låneramme for 2024 blir inntil 191,9 mill. kr.

08.05.2024 Behandling i Bystyret

Oversendelsesforslag, foreslått av Vallesverd, Johannes Myhre, Høyre
Bystyret anser anonyme medarbeiderundersøkelser som viktige verktøy i forbedrings- og utviklingsarbeidet i kommunen. Ved neste årsberetning skal det gis en oppsummering av gjennomførte medarbeiderundersøkelser i kommunen og overordnet om tiltakene de foranlediget.

Forslag fra Høyre, foreslått av Brovig, Andreas, Høyre

Årsberetningen 2023 tas til orientering.

Årsregnskapet for 2023 godkjennes.

Brutto merforbruk på prosjekter i 2023 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Investeringer".

Eventuelle overføringer av investeringsmidler håndteres i forbindelse med behandling av tertialrapporten.

Ved votering ble formannskapets innstilling satt opp mot forslaget fra Brovig (H).

Vedtak: Forslaget fra Brovig (H) **vedtas**.

BS- 049/24

Bystyrets vedtak:

Årsberetningen 2023 tas til orientering.

Årsregnskapet for 2023 godkjennes.

Brutto merforbruk på prosjekter i 2023 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Investeringer".

Eventuelle overføringer av investeringsmidler håndteres i forbindelse med behandling av tertialrapporten.

Sammendrag:

Bakgrunn for saken:

Årsregnskapet og årsberetningen for 2023 legges frem for bystyret til behandling, jfr. kommuneloven § 14-3, 14-6, 14-7 og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner kapittel 4.

I forbindelse med regnskapet for 2023 skal bystyret vedta endringer i investeringsbudsjettet for 2024 knyttet til investeringsprosjekter som overføres fra 2023.

Saksopplysninger:

Årsberetningen skal gi bystyret oversikt over driften og kommunens resultater, mens årsregnskapet skal vise all tilgang på og bruk av midler i året, enten i driftsregnskapet eller i investeringsregnskapet. Det skal utarbeides obligatoriske oversikter og noter som forklarer enkelte poster. I årsberetningen er det egne omtaler av kommunalområdene og enhetenes drift i 2023. Det er redegjort for avvik mellom regnskap og budsjett.

Årsregnskapet og årsberetningen publiseres på web (Framsikt).

Sørlandets kommunerevisjon har revidert kommunens årsberetning og årsregnskap for 2023, og har avgitt revisjonsberetning uten merknader, dvs. ren beretning.

Lenke til dokumentet: https://pub.framsikt.net/2023/lillesand/mr-202312-årsberetning_2023/

Vurderinger:

Vurderinger av måloppnåelse fremgår i kapittelet "Kommunedirektørens sammendrag".

Samlet forslag til budsjettoverføringer investering:

Tall i 1000 kr.

Prosjekt	Type	Mindreforbruk 2023	Forslag overført 2024	Kommentar
103410 - Ny kai Verven	Investerings- utgift	-3 027,7	3 027,7	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
103510 - Kaifront Beddingen- forprosjekt	Investerings- utgift	-993,9	0,0	Ubenyttede midler foreslås overført til prosjekt 160540 Styrking sentrum for skifter Tollboden
160540 - Styrking av sentrum	Investerings- utgift	-734,3	2 104,3	Prosjekt pågår og midler foreslås overført

170124 - Velferdsteknologi Digitale tavler	Investerings- utgift	-1 246,9	1 246,9	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
300040 - Hjemmebaserte tjenester - nye lokaler	Investerings- utgift	0,0	3 000,0	Foreslås å motta midler fra prosjekt 380110
332013 - Dagsenter Habilitering, ombygging uteområdet Prestegården	Investerings- utgift	-780,2	780,2	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
380109 - Oppfølging av boligsosial handlingsplan - kjøp	Investerings- utgift	-1 057,6	1 000,0	Midler foreslås overført for å håndtere kjøp i 2024
380110 - Oppfølging av boligsosial handlingsplan - rehabilitering	Investerings- utgift	-3 046,0	0,0	Ubenyttede midler foreslås overført til prosjekt 300040 Hjembaserte tjenester - nye lokaler
432008 - Nye bolige rus/psykiatri	Investerings- utgift	-738,0	738,0	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
434003 - Skatepark Høvåg	Investerings- utgift	-346,3	346,3	Midlene foreslås overført til 2024 for å håndtere lysutfordringer ved skateparken
434005 - Kokkenes Sandbane	Investerings- utgift	-38,5	38,5	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
460089 - Gangareal Kjerlingland - Vestre Nyland	Investerings- utgift	-3 500,0	3 500,0	Prosjektet ikke startet og midler foreslås videreført for å

				kunne starte opp
480027 - Infrastruktur - Dovre	Investerings- utgift	-11 372,4	11 372,4	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
550004 - Rehabilitering museer	Investerings- utgift	-97,1	97,1	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
550512 - Investering kirkebygg	Investerings- utgift	-190,5	190,5	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
550514 - Reguleringsarbeid Lillesand kirke	Investerings- utgift	-192,7	192,7	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
610004 - Gymsal Borkedalen skole	Investerings- utgift	-4 741,2	4 741,2	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
610012 - Tingsaker skole - ny gymsal	Investerings- utgift	-2 216,0	2 216,0	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
610033 - Ombygging Brentemoen skole	Investerings- utgift	-150,0	300,0	Prosjekt ikke startet, midler skal dekke utredninger om gymsal, Blink og SFO
610034 - Ombygging Borkedalen	Investerings- utgift	-827,7	827,7	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
610035 - Gymsal Brentemoen skole	Investerings- utgift	-150,0	0,0	Ubenyttede midler foreslås overført til prosjekt 610033 Ombygging

				Brentemoen skole
610036 - Rehabilitering/ oppgradering uteområde barnehage	Investerings- utgift	-230,9	230,0	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
610037 - Rehabilitering/ oppgradering uteområde skole	Investerings- utgift	-423,5	420,0	Ubenyttede midler foreslås overført til 2024 for å kunne utføre større oppgradering i 2024 på 2 skoler
610038 - Rehabilitering/ oppgradering barnehage	Investerings- utgift	-371,1	370,0	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
630001 - Rehabilitering/oppgradering Dovreheimen	Investerings- utgift	-1 302,2	1 300,0	Ubenyttede midler foreslås overført til 2024 til å oppgradere til led lys
634010 - Ny Turnhall	Investerings- utgift	-1 405,9	1 405,9	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
634015 - Holta kunstgress - rehabilitering hovedbane	Investerings- utgift	-1 073,5	1 073,5	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
634019 - Infrastruktur LUS/ Turnhall	Investerings- utgift	-3 373,7	3 373,7	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
650302 - Ombygging kommunetorget	Investerings- utgift	-865,2	865,2	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
652007 - Utskiftning biler - byggdrift	Investerings- utgift	-790,1	600,0	Ubenyttede midler foreslås

				overført for å gjennomføre kjøp i 2024
652023 - Sitteklipper	Investerings- utgift	-127,3	127,0	Ubenyttede midler foreslås overført for å gjennomføre kjøp i 2024
652025 - Robotgressklippere	Investerings- utgift	-100,0	100,0	Ubenyttede midler foreslås overført for å gjennomføre kjøp i 2024
652026 - Kantklipper	Investerings- utgift	-1 800,0	1 800,0	Ubenyttede midler foreslås overført for å gjennomføre kjøp i 2024
660015 - Ny brygge Slåttholmen	Investerings- utgift	-150,0	150,0	Midlene foreslås overført til 2024. Politisk sak skal komme på høsten
751019 - TS Tiltak	Investerings- utgift	-382,4	0,0	Ubenyttede midler foreslås overført til prosjekt 160540 Styrking sentrum for skifter Tollboden
751125 - Oppgradering veilys og veilyskabler	Investerings- utgift	-3 305,5	3 305,5	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
751129 - Registrering og vedtak skilt i kommunen	Investerings- utgift	-118,5	118,5	Prosjekt pågår og midler foreslås overført

751131 - Konsekvensutredning sykkelvei Årsnes-Vesterhus	Investerings- utgift	-250,0	250,0	Prosjekt ikke startet, midler foreslås overført
751200 - Hovedplan vei	Investerings- utgift	-1 452,9	1 452,9	Prosjekt pågår og midler foreslås overført
Totalt		-52 969,7	52 661,8	
Finansiering				
180998 - Felles finansiering investering	Kompensasjon for mva		-9 650,2	
434005 - Kokkenes sandbane	Refusjon fra andre		-294,0	Forventning om mottak av spillemidler
434005 - Kokkenes sandbane	Overføring fra andre		-230,0	Forventning om mottak av ekstern finansiering
180998 - Felles finansiering investering	Bruk av lån		-42 487,6	
Totalt			-52 661,8	

Oppdatert investeringstabell for kommunen samlet i 2024 inkludert forslag til overføring fra 2023:

Tall i 1000 kr.

Prosjekt	Type	ØP 2024	Forespurt overført fra 2023	Forslag rev. bud 2024
100000 - Biler, utstyr og inventar	Investeringsutgift	1 000,0		1 000,0
103000 - Hovedplan havn	Investeringsutgift	1 500,0		1 500,0

103410 - Ny kai Verven	Investeringsutgift		3 027,7	3 027,7
108001 - Jollebrygga Tingsaker	Investeringsutgift	800,0		800,0
108002 - Jollebrygga Kokkenes	Investeringsutgift	800,0		800,0
160540 - Styrking av sentrum	Investeringsutgift	14 500,0	2 104,3	16 604,3
160541 - Reguleringsplan Ketil Moe's plass	Investeringsutgift	500,0		500,0
170041 - IKT hovedprosjekt	Investeringsutgift	7 800,0		7 800,0
170124 - Velferdsteknologi Digitale tavler	Investeringsutgift		1 246,9	1 246,9
180999 - Intern finans	Investeringsutgift	1 900,0		1 900,0
300040 - Hjemmebaserte tjenester - nye lokaler	Investeringsutgift		3 000,0	3 000,0
332012 - Bofellesskap habilitering	Investeringsutgift	500,0		500,0
332013 - Dagsenter Habilitering, ombygging uteområdet Prestegården	Investeringsutgift		780,2	780,2
350001 - Rehabilitering/ oppgradering helsebygg, inkl. uteområde	Investeringsutgift	200,0		200,0
352004 - Bil til hjelpemidler	Investeringsutgift	1 000,0		1 000,0
380109 - Oppfølging av boligsosial handlingsplan - kjøp	Investeringsutgift	2 750,0	1 000,0	3 750,0
380110 - Oppfølging av boligsosial handlingsplan - rehabilitering	Investeringsutgift	2 750,0		2 750,0
432008 - Nye bolige rus/psykiatri	Investeringsutgift	1 000,0	738,0	1 738,0

434003 - Skatepark Høvåg	Investeringsutgift		346,3	346,3
434005 - Kokkenes Sandbane	Investeringsutgift		38,5	38,5
440120 - Salg kommunale boliger	Investeringsutgift	200,0		200,0
460089 - Gangareal Kjerlingland - Vestre Nyland	Investeringsutgift		3 500,0	3 500,0
460230 - Hovedplan bygg	Investeringsutgift	8 000,0		8 000,0
480027 - Infrastruktur - Dovre	Investeringsutgift		11 372,4	11 372,4
550004 - Rehabilitering museer	Investeringsutgift	100,0	97,1	197,1
550512 - Investering kirkebygg	Investeringsutgift	800,0	190,5	990,5
550514 - Reguleringsarbeid Lillesand kirke	Investeringsutgift	400,0	192,7	592,7
610004 - Gymsal Borkedalen skole	Investeringsutgift	25 000,0	4 741,2	29 741,2
610012 - Tingsaker skole - ny gymsal	Investeringsutgift		2 216,0	2 216,0
610033 - Ombygging Brentemoen skole	Investeringsutgift		300,0	300,0
610034 - Ombygging Borkedalen	Investeringsutgift	500,0	827,7	1 327,7
610036 - Rehabilitering/ oppgradering uteområde barnehage	Investeringsutgift	300,0	230,0	530,0
610037 - Rehabilitering/ oppgradering uteområde skole	Investeringsutgift	500,0	420,0	920,0
610038 - Rehabilitering/ oppgradering barnehage	Investeringsutgift		370,0	370,0

610039 - Sjømannshjemmet - oppgraderinger	Investeringsutgift	500,0		500,0
630001 - Rehabilitering/oppgradering Dovreheimen	Investeringsutgift		1 300,0	1 300,0
634010 - Ny Turnhall	Investeringsutgift		1 405,9	1 405,9
634015 - Holta kunstgress - rehabilitering hovedbane	Investeringsutgift		1 073,5	1 073,5
634019 - Infrastruktur LUS/ Turnhall	Investeringsutgift		3 373,7	3 373,7
640154 - Salg kommunale eiendommer	Investeringsutgift	1 000,0		1 000,0
650015 - Oppgradering fyresmoen	Investeringsutgift	4 000,0		4 000,0
650226 - Brannsikkerhet og generell rehab. formålsbygg	Investeringsutgift	1 500,0		1 500,0
650302 - Ombygging kommunetorget	Investeringsutgift		865,2	865,2
651998 - Vei og øvrige anlegg Fasterdammen	Investeringsutgift	20 650,0		20 650,0
652006 - Utskifting biler - utedrift	Investeringsutgift	2 000,0		2 000,0
652007 - Utskiftning biler - byggdrt	Investeringsutgift	800,0	600,0	1 400,0
652023 - Sitteklipper	Investeringsutgift		127,0	127,0
652025 - Robotgressklippere	Investeringsutgift		100,0	100,0
652026 - Kantklipper	Investeringsutgift		1 800,0	1 800,0
652027 - Nye minigravere	Investeringsutgift	2 000,0		2 000,0
653095 - Hovedplan VA	Investeringsutgift	93 250,0		93 250,0

659004 - Geodata, utvikling og vedlikehold av digitale kartdata	Investeringsutgift	200,0		200,0
660015 - Ny brygge Slåttholmen	Investeringsutgift		150,0	150,0
751006 - Asfaltering	Investeringsutgift	2 000,0		2 000,0
751019 - TS Tiltak	Investeringsutgift	1 000,0		1 000,0
751054 - Oppgradering av lekeplasser	Investeringsutgift	800,0		800,0
751125 - Oppgradering veilys og veilyskabler	Investeringsutgift	3 500,0	3 305,5	6 805,5
751129 - Registrering og vedtak skilt i kommunen	Investeringsutgift		118,5	118,5
751131 - Konsekvensutredning sykkelvei Årsnes-Vesterhus	Investeringsutgift		250,0	250,0
751200 - Hovedplan vei	Investeringsutgift		1 452,9	1 452,9
Totalt		206 000,0	52 661,8	258 661,8

Investeringsrammen i 2024 øker fra 206 mill. kr til 258,7 mill. kr. Økningen i brutto investeringsramme på 52,7 mill. kr medfører at lånebehovet øker med inntil 10,0 mill. kr. Total låneramme for 2024 blir inntil 191,9 mill. kr.

Konklusjon:

Kommunedirektøren anbefaler bystyret å godkjenne årsberetning og årsregnskap for 2023. Kommunedirektøren anbefaler videre å øke investeringsrammen i 2024 fra 206 mill. kr til 258,7 mill. kr.

Saksdokumenter:

Årsregnskap og årsberetning 2023 (feilregistrert vedlegg)
 Årsregnskap og årsberetning 2023 (feilregistrert vedlegg)
 Årsregnskap og årsberetning 2023 (feilregistrert vedlegg)