



Behandles av:	Møtedato:	Utv. Saksnr:
Arbeidsmiljøutvalget	30.04.2025	011/25
Administrasjonsutvalget	06.05.2025	009/25
Formannskapet	07.05.2025	049/25
Bystyret	14.05.2025	057/25

Arkivnr: K1-210	Saksbehandler: Anders Bratseth Mollestad	Dok.dato: 04.04.2025
Arkivsaksnr.: 25/524-3	Tittel: Økonomirådgiver	

Årsregnskap og årsberetning 2024

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Årsberetningen 2024 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2024 godkjennes.
3. Bystyret vedtar at merforbruket i 2024 på kr 11,489 mill. kr dekkes inn i 2025 med kr 0 og i 2026 med kr 11,489 mill. kr.
4. Brutto merforbruk på prosjekter i 2024 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Status investeringer".
5. Brutto investeringsramme i 2025 økes fra 141,0 mill. kr til 182,2 mill. kr i tråd med tabell "Samlet forslag til budsjettoverføringer investering". Økningen i brutto investeringsramme på 41,2 mill. kr medfører inntil 37,4 mill. kr i økt låneopptak i 2025, men det finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Totale låneramme for 2025 blir inntil 154,9 mill. kr.

Vedtak som innstilling fra Administrasjonsutvalget, 06.05.2025 - 009/25

Administrasjonsutvalgets innstilling:

Administrasjonsutvalget tar "Årsregnskap og årsberetning 2024" til orientering

Vedtak som innstilling fra Formannskapet, 07.05.2025 - 049/25

Formannskapets innstilling:

1. Årsberetningen 2024 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2024 godkjennes.
3. Bystyret vedtar at merforbruket i 2024 på kr 11,489 mill. kr dekkes inn i 2025 med kr 0 og i 2026 med kr 11,489 mill. kr.
4. Brutto merforbruk på prosjekter i 2024 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Status investeringer".

Brutto investeringsramme i 2025 økes fra 141,0 mill. kr til 182,2 mill. kr i tråd med tabell "Samlet forslag til budsjettoverføringer investering". Økningen i brutto investeringsramme på 41,2 mill. kr medfører inntil 37,4 mill. kr i økt låneopptak i 2025, men det finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Totale låneramme for 2025 blir inntil 154,9 mill. kr.

Prosjekt 32013 Dagsenter Habilitering. Beløp som overføres endres fra + 1,566 mill kr til +0,766 mill. kr , slik at total budsjettamme forblir 1 mill. kr.

Kommunedirektøren bes om å revidere kommunens finans/økonomireglementet for å sikre at det er innenfor kommunelovens §14-1 når det gjelder refinansieringsrisiko.

30.04.2025 Behandling i Arbeidsmiljøutvalget

Kommunalsjef Lene Holtskog orienterte om saken.

AM- 011/25

Innstilling fra arbeidsmiljøutvalget:

Årsregnskap og årsberetning 2024 tas til orientering.

07.05.2025 Behandling i Formannskapet

Forslag fra Arbeiderpartiet, foreslått av Munthe, Aina Adriansen, Arbeiderpartiet

1.Kommunedirektøren bes om raskt å utarbeide en konkret finansieringsplan for 2026. Planen skal spesifisere hvilke midler eller inntektskilder som skal dekke det udekkede merforbruket i drift på 11,5 mill. fra 2024 i 2026.

2.Kommunedirektøren bes om å revidere kommunens finans/økonomireglementet for å sikre at det er innenfor kommunelovens §14-1 når det gjelder refinansieringsrisiko.

Endringsforslag fra kommunedirektøren, foreslått av ,

Prosjekt 32013 Dagsenter Habilitering. Beløp som overføres endres fra + 1,566 mill kr til +0,766 mill. kr , slik at total budsjettramme forblir 1 mill. kr.

Punkt 1 i forslaget fra Munthe (AP) ble trukket.

Ved votering ble det stemt for eller mot kommunedirektørens forslag. Deretter kommunedirektørens endringsforslag og avslutningsvis punkt 2 i forslaget fra Munthe (AP).

Vedtak: Kommunedirektørens forslag **vedtas**.

Vedtak: Kommunedirektørens tilleggsforslag **vedtas**.

Vedtak: Punkt 2 i forslaget fra Munthe (AP) **vedtas**.

FS- 049/25

Formannskapetets innstilling:

1. Årsberetningen 2024 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2024 godkjennes.
3. Bystyret vedtar at merforbruket i 2024 på kr 11,489 mill. kr dekkes inn i 2025 med kr 0 og i 2026 med kr 11,489 mill. kr.
4. Brutto merforbruk på prosjekter i 2024 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Status investeringer".

Brutto investeringsramme i 2025 økes fra 141,0 mill. kr til 182,2 mill. kr i tråd med tabell "Samlet forslag til budsjettoverføringer investering". Økningen i brutto investeringsramme på 41,2 mill. kr medfører inntil 37,4 mill. kr i økt låneopptak i 2025, men det finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Totale låneramme for 2025 blir inntil 154,9 mill. kr.

Prosjekt 32013 Dagsenter Habilitering. Beløp som overføres endres fra + 1,566 mill kr til +0,766 mill. kr , slik at total budsjettramme forblir 1 mill. kr.

Kommunedirektøren bes om å revidere kommunens finans/økonomireglementet for å sikre at det er innenfor kommunelovens §14-1 når det gjelder refinansieringsrisiko.

14.05.2025 Behandling i Bystyret

Forslag fra Arbeiderpartiet, foreslått av Munthe, Aina Adriansen, Arbeiderpartiet

1.Kommunedirektøren bes om raskt å utarbeide en konkret finansieringsplan for 2026. Planen skal spesifisere hvilke midler eller inntektskilder som skal dekke det udekkede merforbruket i drift på 11,5 mill. fra 2024 i 2026.

2.Kommunedirektøren bes om å revidere kommunens finans/økonomireglementet for å sikre at det er innenfor kommunelovens §14-1 når det gjelder refinansieringsrisiko.

Kontrollutvalgets uttalelse, foreslått av ,

« Kontrollutvalgets uttalelse til Lillesand kommunes årsregnskap og årsberetning 2024:

Kontrollutvalget har behandlet Lillesand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2024. Årsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr 82 839 868. Investeringsregnskapet ble avsluttet med balanse mellom investeringsutgifter og finansiering.

Revisor har avlagt revisjonsberetning 15.04.2025. Revisor har avlagt revisjonsberetning som bekrefter at regnskapet og årsberetningen er avlagt i tråd med lover og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk. Revisor har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler som krever forbehold eller presiseringer i revisjonsberetning og har avlagt en «normalberetning».

Kontrollutvalget har hatt løpende oppfølging med revisjonen gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som bør ha betydning for bystyrets godkjenning av årsregnskap eller årsberetning for 2024.

Kontrollutvalget anbefaler at Lillesand kommunes årsregnskap og årsberetning for 2024 godkjennes.

Uttalelsen oversendes bystyret med kopi til formannskapet.»

Endringsforslag fra kommunedirektøren, foreslått av ,
Oppgitt låneramme i punkt 5 rettes til inntil 154,3 mill kr for 2025.

Vedtak: Formannskapets innstilling forslag **vedtas**.

Vedtak: Kommunedirektørens endringsforslag **vedtas**.

BS- 057/25

Bystyrets vedtak:

1. Årsberetningen 2024 tas til orientering.
2. Årsregnskapet for 2024 godkjennes.
3. Bystyret vedtar at merforbruket i 2024 på kr 11,489 mill. kr dekkes inn i 2025 med kr 0 og i 2026 med kr 11,489 mill. kr.
4. Brutto merforbruk på prosjekter i 2024 foreslås dekket av ubrukte investeringsmidler i tråd med sentralt kapittel "Status investeringer".

Brutto investeringsramme i 2025 økes fra 141,0 mill. kr til 182,2 mill. kr i tråd med tabell "Samlet forslag til budsjettoverføringer investering". Økningen i brutto investeringsramme på 41,2 mill. kr medfører inntil 37,4 mill. kr i økt låneopptak i 2025, men det finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Totale låneramme for 2025 blir inntil 154,3 mill. kr. Prosjekt 32013 Dagsenter Habilitering. Beløp som overføres endres fra + 1,566 mill kr til +0,766 mill. kr , slik at total budsjettamme forblir 1 mill. kr.

Kommunedirektøren bes om å revidere kommunens finans/økonomireglementet for å sikre at det er innenfor kommunelovens §14-1 når det gjelder refinansieringsrisiko.

Bakgrunn for saken:

Årsregnskapet og årsberetningen for 2024 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 2024 skal bystyret vedta endringer i investeringsbudsjettet for 2025 knyttet til investeringsprosjekter som overføres fra 2024.

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 2024. 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 2024, og har avgitt revisjonsberetning uten merknader, dvs. ren beretning.

Lenke til dokumentet: https://pub.framsikt.net/2024/lillesand/mr-202412-arsberetning_2024

Vurderinger:

Vurderinger av måloppnåelse fremgår i kapittelet "*Kommunedirektørens sammendrag*".

Samlet forslag til budsjettoverføringer investering:

Tall i 1000 kr.

Prosjekt	Type	Mindreforbruk 2024	Forslag overført 2025
108002 - Jollebrygga Kokkenes	Investeringsutgift	-795,7	795,7
160540 - Styrking av sentrum	Investeringsutgift	-3 805,7	3 805,7
300040 - Hjemmebaserte tjenester – nye lokaler	Investeringsutgift	-2 805,5	2 805,5
332013 - Dagsenter Habilitering, ombygging uteområdet Prestegården	Investeringsutgift	-766,2	1 566,2
350001 - Rehabilitering/oppgradering helsebygg, inkl. uteområde	Investeringsutgift	-200,0	200,0
380110 - Oppfølging av boligsosial handlingsplan - rehabilitering	Investeringsutgift	-2 345,4	0,0
432008 - Nye bolige rus/psykiatri	Investeringsutgift	-876,3	876,3
460089 - Gangareal Kjerlingland - Vestre Nyland	Investeringsutgift	-3 500,0	1 250,0
460230 - Hovedplan bygg	Investeringsutgift	-1 484,1	1 484,1
480027 - Infrastruktur - Dovre	Investeringsutgift	-3 471,6	1 000,0
610004 - Gymsal Borkedalen skole	Investeringsutgift	-719,7	719,7
610039 - Sjømannshjemmet - oppgraderinger (BLIM)	Investeringsutgift	-177,8	177,8
630001 - Rehabilitering/oppgradering Dovreheimen	Investeringsutgift	-1 224,0	1 224,0
634010 - Ny turnhall	Investeringsutgift	-387,9	387,9
634015 - Holta kunstgress - rehabilitering hovedbane	Investeringsutgift	-217,3	217,3
634019 - Infrastruktur LUS/ Turnhall	Investeringsutgift	-378,7	378,7
651029 - Slutføring av sanering i Parkveien (751092)	Investeringsutgift	-845,0	845,0
652028 - Avant	Investeringsutgift	-300,9	131,3

653095 - Hovedplan VA	Investeringsutgift	-22 305,9	22 300,0
751133 - Sykkelparkering Høvåg skole og Borketun barnehage	Investeringsutgift	-438,3	438,3
751200 - Hovedplan vei	Investeringsutgift	-574,7	574,7
Totalt		-47 620,7	41 178,2
Finansiering			
180998 - Felles finansiering investering	Kompensasjon for mva		-3 447,5
751133 - Sykkelparkering Høvåg skole og Borketun barnehage	Bruk av bunde investeringsfond		-313,3
180998 - Felles finansiering investering	Bruk av lån		-37 417,4
Totalt			-41 178,2

Oppdatert investeringstabell for kommunen samlet i 2025 inkludert forslag til overføring fra 2024:

Tall i 1000 kr.

Prosjekt	Type	ØP 2025	Forespurt overført fra 2024	Forslag rev. bud 2024
100000 - Biler, utstyr og inventar	Investeringsutgift	500,0		500,0
108002 - Jollebrygga Kokkenes	Investeringsutgift		795,7	795,7
160540 - Styrking av sentrum	Investeringsutgift	9 250,0	3 805,7	13 055,7
170041 - IKT hovedprosjekt	Investeringsutgift	5 600,0		5 600,0
180999 - Intern finans	Investeringsutgift	1 900,0		1 900,0
300040 - Hjemmebaserte tjenester – nye lokaler	Investeringsutgift	0,0	2 805,5	2 805,5
332012 - Bofellesskap habilitering - 8B	Investeringsutgift	500,0		500,0
332013 - Dagsenter Habilitering, ombygging uteområdet Prestegården	Investeringsutgift		1 566,2	1 566,2
350001 - Rehabilitering/oppgradering helsebygg, inkl. uteområde	Investeringsutgift		200,0	200,0
380109 - Oppfølging av boligsosial handlingsplan - kjøp	Investeringsutgift	4 000,0		4 000,0

380110 - Oppfølging av boligsosial handlingsplan - rehabilitering	Investeringsutgift	2 000,0		2 000,0
432008 - Nye boliger/psykiatri	Investeringsutgift	500,0	876,3	1 376,3
460089 - Gangareal Kjerlingland - Vestre Nyland	Investeringsutgift		1 250,0	1 250,0
460230 - Hovedplan bygg	Investeringsutgift	8 000,0	1 484,1	9 484,1
480027 - Infrastruktur - Dovre	Investeringsutgift		1 000,0	1 000,0
550512 - Investering kirkebygg	Investeringsutgift	800,0		800,0
600003 - Områderegulering Fossbekk renseanlegg	Investeringsutgift	1 000,0		1 000,0
610004 - Gymsal Borkedalen skole	Investeringsutgift	10 000,0	719,7	10 719,7
610039 - Sjømannshjemmet - oppgraderinger (BLIM)	Investeringsutgift	0,0	177,8	177,8
630001 - Rehabilitering/oppgradering Dovreheimen	Investeringsutgift		1 224,0	1 224,0
634010 - Ny turnhall	Investeringsutgift	0,0	387,9	387,9
634015 - Holta kunstgress - rehabilitering hovedbane	Investeringsutgift	0,0	217,3	217,3
634019 - Infrastruktur LUS/ Turnhall	Investeringsutgift	0,0	378,7	378,7
634021 - Forprosjekt Møglestu svømmehall	Investeringsutgift	600,0		600,0
640154 - Salg kommunale eiendommer	Investeringsutgift	200,0		200,0
650016 - Rehab-oppgradering uteområder og bygg	Investeringsutgift	2 000,0		2 000,0
651029 - Slutføring av sanering i Parkveien (751092)	Investeringsutgift	0,0	845,0	845,0
652028 – Avant	Investeringsutgift	0,0	131,3	131,3
653095 - Hovedplan VA	Investeringsutgift	91 550,0	22 300,0	113 850,0
659004 - Geodata, utvikling og vedlikehold av digitale kartdata	Investeringsutgift	200,0		200,0
751006 - Asfaltering	Investeringsutgift	1 000,0		1 000,0
751054 - Oppgradering av lekeplasser	Investeringsutgift	400,0		400,0

751125 - Oppgradering veilys, veilyskabler og TS tiltak	Investeringsutgift	1 000,0		1 000,0
751133 - Sykkelparkering Høvåg skole og Borketun barnehage	Investeringsutgift	0,0	438,3	438,3
751200 - Hovedplan vei	Investeringsutgift	0,0	574,7	574,7
Totalt		141 000,0	41 178,2	182 178,2

Investeringsrammen i 2025 øker fra 141,0 mill. kr til 182,2 mill. kr. Økningen i brutto investeringsramme på 41,2 mill. kr medfører at lånebehovet øker med inntil 37,4 mill. kr, men det finansieres ved ubrukt låneopptak fra tidligere år. Total låneramme for 2025 blir inntil 154,9 mill. kr.

Konklusjon:

Kommunedirektøren anbefaler bystyret å godkjenne årsberetning og årsregnskap for 2024. Kommunedirektøren anbefaler videre å øke investeringsrammen i 2025 fra 141,0 mill. kr til 182,2 mill. kr.