Lyngen kommune

Møteinnkalling

Utvalg:	**Lyngen formannskap**
Møtested:	Eidebakken skole, møterommet, Lyngseidet
Dato:	13.06.2018
Tidspunkt:	08:15

Medlemmene innkalles med dette til møtet.

Medlemmer som måtte ha gyldig forfall og/eller mulig inhabilitet, må muntlig melde fra om dette snarest, slik at varamedlem kan bli innkalt. De varamedlemmene som får tilsendt innkallingen, møter altså bare dersom de får særskilt innkalling. Egenmeldingsskjema finnes på vår hjemmeside www.lyngen.kommune.no under politikk/sakspapirer.

De sakene som ikke er unntatt offentlighet er i tida fram til møtet utlagt med alle dokumenter til alminnelig ettersyn på Servicekontoret, kommunehuset.

De medlemmene og eventuelle innkalte varamedlemmer som skal delta i behandlingen av saker som er unntatt offentlighet, kan få nærmere innsyn i disse (dersom de ikke følger denne innkallingen) ved henvendelse til Servicekontoret.

Lyngen kommune, den 06.06.18

Dan-Håvard Johnsen
Ordfører

Inger-Helene B. Isaksen
utvalgssekretær

VEDLEGG:
Saksutredningene

Kopi av innkallingen vedlagt saksutredningene sendes til orientering til:

1. og 2. vararepresentant for hver liste
Rådmannen
Økonomisjefen
Næringssjefen
Sektorleder teknisk drift
Kommunalsjef oppvekst og kultur
Kommunalsjef helse- og omsorg

Sendes på e-mail til:

Kontrollutvalget (epost)
Råd for folkehelse v/Harald Haugen (Ikke saker unntatt offentlighet).
Fagforbundet htv, 9060 Lyngseidet (Ikke saker unntatt offentlighet)
Utdanningsforbundet htv, 9060 Lyngseidet (Ikke saker unntatt offentlighet)

Pressen - legges ut på internett:

Bladet Nordlys, postboks 2515, 9272 Tromsø. (Ikke saker unntatt offentlighet.)
Framtid i Nord, postboks 102, 9069 Lyngseidet. (Ikke saker unntatt offentlighet.)
NRK Troms, 9291 Tromsø. (Ikke saker unntatt offentlighet.)
Biblioteket for utlegging til alminnelig innsyn. (Ikke saker unntatt offentlighet.)

Kopi av innkallingen uten vedlegg:

KomRev Nord (epost) (kun kommunestyre og formannskapet)
Kommunekassereren

NB ! **De som mottar kopi av innkallingen (evt. m/vedlegg) møter kun etter eget ønske dersom de ikke blir innkalt særskilt.** Evt. talerett er i hht. formannskapets/utvalgets arbeidsreglement (pkt. A, § 4).

Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 69/18	Delegerte saker		
DS 83/18	Svar på søknad deling av grunneiendom - 84/1-83- Ole Johansen (innvilget)		2018/325
DS 84/18	120/12 - søknad om tillatelse til tiltak - anneks - Jarle Johansen (innvilget)		2018/405
DS 85/18	Svar på søknad om deling av grunneiendom - 82/26- Svein Håvard Karlsen (innvilget)		2017/581
DS 86/18	112/320: Ferdigattest – fritidsbolig (Mai-Liss Knutsen – innvilget)		2015/1209
DS 87/18	112/156: Igangsettingstillatelse - Resterende arbeider heis og utenomhus - Lenangen skole (innvilget Asplan Viak a/s)		2017/306
DS 88/18	Angående kjøp av tomt Ørnesbakken (Elin J Nordtønne – tildeling)		2017/714
DS 89/18	Svar på søknad om deling av grunneiendom - 85/58 - Ola O.K.Giæver sen.(innvilget)		2018/231
DS 90/18	123/15: Ferdigattest mindre drivstoffanlegg - Svensby Tursenter As (innvilget Harry Hansen)		2017/342
DS 91/18	67/143: Reservasjon av tomt på Solvollveien , Furuflaten - Jørn Pettersen		2018/424
DS 92/18	101/56: Rivetillatelse bolig og byggetillatelse fritidsbolig (innvilget Tegne & Byggeservice AS)		2017/987
DS 93/18	85/51 Ferdigattest for heis ved Lyngstunet helsesenter (innvilget – Heis1 AS)		2018/32
PS 70/18	Regnskapsrapportering 2018-1		2018/37
PS 71/18	Årsberetning og årsregnskap 2017		2018/36
PS 72/18	Økning av vaktmesterbemanning i Lyngenhallen		2018/438
PS 73/18	Lenangen skole og barnehage - endring av øvre kostnadsramme		2015/83
PS 74/18	Omdisponering av midler til endring av reguleringsplan i Furuflaten		2017/857
PS 75/18	Arbeidsgiverkontroller - ny samarbeidsmodell i Nord-Troms		2015/718
PS 76/18	Lyngen kulturfestival		2015/796
PS 77/18	Stedsskilt Lyngen		2015/796
PS 78/18	Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms		2015/1323
PS 79/18	Vedtak på lokal vannscooterforskrift i Lyngen		2018/102

	kommune - Vannscooterforbud på Jægervatnet.	
PS 80/18	Søknad om tillatelse til bruk av helikopter til transport av materiale og ved til Verdens Ende - Lyngseidet Bygdeutvalg.	2018/6
PS 81/18	Søknad om dispensasjon til bruk av helikopter til transport av ved til Gjeterhytta på Isfjellet i Kvalvika v/ Frode Isaksen.	2018/6

PS 69/18 Delegerte saker

DS 83/18 Svar på søknad deling av grunneiendom - 84/1-83- Ole Johansen

DS 84/18 120/12 - søknad om tillatelse til tiltak - anneks - Jarle Johansen

DS 85/18 Svar på søknad om deling av grunneiendom - 82/26- Svein Håvard Karlsen

DS 86/18 112/320: Ferdigattest - fritidsbolig

DS 87/18 112/156: Igangsettingstillatelse - Resterende arbeider heis og utenomhus - Lenangen skole.

DS 88/18 Angående kjøp av tomt Ørnesbakken

DS 89/18 Svar på søknad om deling av grunneiendom - 85/58 - Ola O.K.Giæver sen.

DS 90/18 123/15: Ferdigattest mindre drivstoffanlegg - Svensby Tursenter As

DS 91/18 67/143: Reservasjon av tomt på Solvollveien , Furuflaten - Jørn Pettersen

DS 92/18 101/56: Rivetillatelse bolig og byggetillatelse fritidsbolig.

DS 93/18 85/51 Ferdigattest for heis ved Lyngstunet helsesenter

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2018/37 -1
Arkiv: 210
Saksbehandler: Hilde Grønaas
Dato: 24.04.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
51/18	Lyngen formannskap	31.05.2018
70/18	Lyngen formannskap	13.06.2018
	Lyngen kommunestyre	13.06.2018

Regnskapsrapportering 2018-1

Henvisning til lovverk:
Kommuneloven § 47 nr. 2.
FOR 2000-12-15 nr. 1423: Forskrift om årsbudsjett § 10.

Vedlegg
1 Investeringsrapport

Saksprotokoll i Lyngen formannskap - 31.05.2018

Behandling:

VEDTAK:
Saken utsettes til formannskapsmøtet 13.06.18.
Formannskapet ønsker da en grundig gjennomgang av saken. Enst

Vedtak:

Saken utsettes til formannskapsmøtet 13.06.18.
Formannskapet ønsker da en grundig gjennomgang av saken.

Rådmannens innstilling

1. Kommunestyret tar regnskapsrapport 2018-1 til orientering.

2. Driftsregnskap:
    a) Følgende merutgifter dekkes slik:

Budsjettregulering:

Årsbudsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum	
2018	3311	2441	14901		536 000	Barnevern
2018	4000	3010	14901	50517	500 000	Områdeplan
2018	4000	3010	14901	50518	350 000	Lyngenløftet drift
2018	4405	3290	14901		513 500	Kjøp landbrukseiendom
2018	9000	8701	14901		2 235 000	Økt avdrag
2018	8000				- 1 637 000	Korr. premieavvik
2018	9000	8800	19401		- 2 497 500	Bruk av disposisjonsfond

3. Investeringsregnskap:
    a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering og ber rådmannen fremme ny sak om finansiering av årets investeringer til 2. tertialrapport.
    b. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2018:

Prosjekt	Tiltak	Kroner
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	750.000
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	600.000
16022	TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI	-765.000
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	250.000
17004	LYNGSTUNET - NYE HEISER	-500.000
17005	EIDEBAKKEN SKOLE - OPPGRADERING I HHT. PÅLEGG	200.000
18001	IKT SKOLE OG BARNEHAGE	-250.000
18003	EIDEBAKKEN - LUKKING AVVIK	-200.000
18014	NY: LENANGEN OMSORGSSENTER - HEISANLEGG	500.000
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	-585.000

Saksopplysninger

1. Innledning

Prognosen for regnskapsrapport nr. 2018-1 bygger på regnskapstall per 30. april, samt prognose på forventet forbruk resten av året. Avviket som fremkommer er derfor ifht periodisert budsjett. Det er rapportert per sektor, samt at kommunalsjefer og enhetsledere har kommentert avvik, prognose og tiltak for å redusere avvik.

Prognosen er utarbeidet for både drifts- og investeringsregnskap.

For driftsregnskapet tas det utgangspunkt i regnskapsskjema 1A:

	Økonomiske oversikter				
		Årsbudsjett 2018	**Reg. budsjett**	**Regnskap 30/4**	**Prognose**
	Regnskapsskjema 1A - drift				
	Skatt på inntekt og formue	62 039 000	63 865 000	19 015 736,00	63 865 000
	Ordinært rammetilskudd	154 975 000	154 219 000	56 346 826,00	154 219 000
	Skatt på eiendom	6 730 000	6 730 000	3 421 836,95	6 845 000
	Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
	Andre generelle statstilskudd	4 686 000	4 686 000	589 427,35	4 686 000
	Sum frie disponible inntekter	228 430 000	229 500 000	79 373 826,30	229 615 000
	Renteinntekter og utbytte	863 000	863 000	485 540,81	863 000
	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
	Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	8 552 000	8 552 000	993 887,84	9 052 000
	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
	Avdrag på lån	15 804 000	15 804 000	6 009 753,00	18 039 000
	Netto finansinnt./utg.	- 23 493 000	- 23 493 000	- 6 518 100,03	- 26 228 000
	Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
	Til ubundne avsetninger	351 000	1 176 000	-	1 176 000
	Til bundne avsetninger	-	-	-	-
	Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
	Bruk av ubundne avsetninger	-	504 000	-	504 000
	Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-
	Netto avsetninger	- 351 000	- 672 000	-	- 672 000
	Overført til investeringsregnskapet	1 107 000	1 107 000	-	1 107 000
	Til fordeling drift	203 479 000	204 228 000	72 855 726,27	201 608 000
1	Politikk og livssyn	7 220 000	7 320 000	4 975 707	7 365 000
2	Administrative tjenester	19 320 000	19 320 000	8 369 442	19 320 000
3	Oppvekst og kultur	64 725 000	64 776 000	24 230 423	65 038 630
4	Helse, sosial og omsorg	88 402 000	88 500 000	40 198 750	89 175 000
5	Plan, teknikk og næring	25 028 000	25 528 000	10 056 948	26 917 000
6	Finans	- 1 216 000	-1 216 000	-3 678 504	-2 853 000
	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	203 479 000	204 228 000	84 152 766	204 962 630
	Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	- 11 297 040	- 3 354 630

Totalt er det et estimert merforbruk på 3,35 mill. kroner.
Det er foreslått at deler av merforbruket dekkes ved bruk av disposisjonsfond, samt korrigering av budsjett.

2. Økonomisk rapportering fra sektorene

Samlet oversikt over ramme 1-5 viser følgende prognose:

	Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1 Politikk og livssyn	7 220 000	4 277 527	4 975 707	-698 180	7 220 000	45 000	7 265 000
2 Adm. tjenester	19 320 000	7 629 570	8 369 442	-739 872	19 320 000	0	19 320 000
3 Oppvekst og kultur	64 776 000	32 400 422	24 230 423	8 169 998	64 776 000	262 630	65 038 630
4 HSO	88 500 000	39 336 727	40 198 750	-862 023	88 500 000	675 000	89 175 000
5 PNT	25 528 000	12 229 799	10 056 948	2 172 851	25 528 000	1 389 000	26 917 000
	205 344 000	**95 874 045**	**87 831 270**	**8 042 774**	**205 344 000**	**2 371 630**	**207 715 630**

Det er et estimert merforbruk på driftsrammene på ca. 2,4 mill. kroner. Rådmannen foreslår tiltak for å redusere

Ramme 1 Poltikk og livssyn

Ramme	Ansvar	Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1	**Politikk og livssyn**							
1110	POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	3 225 000	1 524 750	1 471 491	53 259	3 225 000	0	3 225 000
	1001 KOMMUNESTYRET	835 000	477 250	515 141	-37 891	835 000	0	835 000
	1002 ORDFØRER	1 283 000	466 333	393 459	72 875	1 283 000	45 000	1 328 000
	1004 FORMANNSKAPET	355 000	118 333	102 354	15 979	355 000	0	355 000
	1006 ROVVILTUTVALG	10 000	3 333	8 932	-5 599	10 000	0	10 000
	1009 KOMMUNE- OG STORTINGSVALG	0	0	600	-600	0	0	0
	1100 KONTROLLUTVALG OG REVISJON	877 000	421 833	444 852	-23 018	877 000	0	877 000
	1206 ARBEIDSMILJØUTVALG	13 000	4 333	3 014	1 320	13 000	0	13 000
	1701 ÅRETS PREMIEAVVIK	-327 000	0	0	0	-327 000	0	-327 000
	1710 AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	79 000	0	0	0	79 000	0	79 000
	1803 RÅD FOR FOLKEHELSE	65 000	21 667	3 140	18 527	65 000	0	65 000
	3853 TILSKUDD TIL LAG OG FORENINGER	35 000	11 667	0	11 667	35 000	0	35 000
1112	LEVEKÅRSUTVALGET	343 000	343 000	22 438	320 562	343 000	0	343 000
1113	NÆRINGSUTVALGET	75 000	75 000	21 665	53 335	75 000	0	75 000
1114	KLIMA- OG MILJØUTVALGET	60 000	60 000	0	60 000	60 000	0	60 000
1208	KIRKE OG LIVSSYN	3 517 000	2 274 777	3 460 113	-1 185 336	3 517 000	0	3 517 000
	Totalt	**7 220 000**	**4 277 527**	**4 975 707**	**-698 180**	**7 220 000**	**45 000**	**7 265 000**

Merforbruk på ansvar 1110:

- Tjeneste 1001 – tilskudd til Nord-Troms Regionråd har økt med kr 51 000. Dette kom ikke med i budsjettbehandlinga, og vil derfor kunne fremkomme som et negativt avvik. Det vil likevel være mulig å dekke dette innenfor budsjett, men dette må følges opp ved neste tertialrapport når man kjenner til møteplanen for kommunestyret for høsten 2018.
- Tjeneste 1002 - innkjøp av gaveartikler til representasjon.

Merforbruket som fremkommer på ansvar 1208 er ikke reelt. Tilskudd til Den norske kirke er regnskapsført, men ikke utbetalt i sin helhet.

Ingen øvrige avvik, det forventes at rammen vil gå i balanse.

Ramme 2 Administrative tjenester

Ramme 2 Administrative tjenester		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1300	PROSJEKTER (rådmannen disponerer)	100 000	100 000	12 344	87 656	100 000	0	100 000
1310	ADMINISTRATIVE TJENESTER	11 350 000	4 064 797	4 185 491	-120 694	11 350 000	0	11 350 000
1450	FELLESKOSTNADER	4 394 000	2 306 106	2 588 989	-282 883	4 394 000	0	4 394 000
1451	IKT	3 591 000	1 197 000	1 545 002	-348 002	3 591 000	0	3 591 000
1452	KOMMUNAL FIBER	-115 000	-38 333	37 617	-75 950	-115 000	0	-115 000
Totalt		**19 320 000**	**7 629 570**	**8 369 442**	**-739 872**	**19 320 000**	**0**	**19 320 000**

Merforbruk som fremkommer per 1. tertial knytter seg til kostnader som ikke er periodisert. Forventer å gå i balanse.

Ramme 3 Oppvekst og kultur

Ramme 3 Oppvekst og kultur		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
2100	GRUNNSKOLEPROSJEKTER	72 000	26 270	226 119	-199 849	72 000	0	72 000
2101	GRUNNSKOLEN - FELLES	6 951 000	2 973 610	2 168 567	805 043	6 951 000	0	6 951 000
2111	LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	4 519 000	1 636 543	1 762 674	-126 131	4 519 000	0	4 519 000
2115	LENANGEN SKOLE	7 433 000	6 880 400	2 717 430	4 162 970	7 433 000	73 000	7 506 000
2116	EIDEBAKKEN SKOLE	21 730 000	8 689 254	8 588 346	100 907	21 730 000	10 000	21 740 000
2117	VOKSENOPPLÆRINGA	5 028 000	5 028 000	1 872 942	3 155 058	5 028 000	200 000	5 228 000
2200	FØRSKOLEPROSJEKTER	0	0	23 977	-23 977	0	0	0
2201	BARNEHAGER - FELLES	162 000	162 000	41 001	120 999	162 000	0	162 000
2211	KAVRINGEN BARNEHAGE	5 559 000	2 111 526	1 912 887	198 639	5 559 000	0	5 559 000
2212	KNØTTELIA BARNEHAGE	6 264 000	2 253 788	2 165 406	88 382	6 264 000	0	6 264 000
2215	LENANGEN BARNEHAGE	1 960 000	701 328	781 172	-79 843	1 960 000	-20 370	1 939 630
2310	KULTURSKOLEN	1 382 000	517 446	449 127	68 319	1 382 000	0	1 382 000
2400	KULTUR - PROSJEKTER	0	0	255 300	-255 300	0	0	0
2410	KULTURTILBUD	2 539 000	968 593	763 743	204 850	2 539 000	0	2 539 000
2411	BIBLIOTEK	1 177 000	451 664	501 730	-50 067	1 177 000	0	1 177 000
		64 776 000	**32 400 422**	**24 230 423**	**8 169 998**	**64 776 000**	**262 630**	**65 038 630**

Enhetene har meldt om følgende merforbruk:

- Lenangen skole kr 73 000 – store vikarkostnader da flere ansatte har tillitsverv
- Voksenopplæringa kr 200 000 – innkjøp av datautstyr til undervisningen, skoleskyss samt høyere lønnsutgifter enn budsjettert.

De andre enhetene melder bare om mindre avvik, og det forventes av de vil gå i balanse. Grunnskole-, førskole- og kulturprosjekter vil bli finansiert av tilskuddsmidler.

Kavringen barnehage har til nå hatt et mindreforbruk. Dette skyldes ledige barnehageplasser og at man dermed har holdt stillinger vakant.

Det knytter seg usikkerhet til grunnskolen felles og krav fra andre kommuner. I 2018 er det budsjettert med 1,1 mill., men denne prognosen er usikker. Det knytter seg også usikkerhet til kostnader ved innføring av bemanningsnormen i barnehagen dersom denne blir vedtatt 31. mai. Spesielt i utvidete barnehager vil normen ha store økonomiske konsekvenser. Ved Lyngsdalen oppvekstsenter og Lenangen barnehage vil kostnaden per plass utover grunnbemanning være ca. 100 000 pr år.

Ramme 4 Helse, sosial og omsorg

Ramme 4 Helse, sosial og omsorg		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
3100	HELSE, SOSIAL OG OMSORGSPROSJEKTER	125 000	142 342	759 986	-617 644	125 000	0	125 000
3105	HELSE OG OMSORG ADM.	4 559 000	1 656 426	1 454 208	202 218	4 559 000	10 000	4 569 000
3106	HELSE OG OMSORG FELLESUTGIFTER	2 598 000	1 003 813	723 948	279 865	2 598 000	-119 000	2 479 000
3310	SOSIALTJENESTEN	3 948 000	1 395 831	1 470 400	-74 569	3 948 000	226 000	4 274 000
3311	BARNEVERNSTJENESTEN	3 939 000	1 603 376	2 112 452	-509 076	3 939 000	536 000	4 475 000
3411	PRAKTISK BISTAND	2 738 000	967 108	824 467	142 641	2 738 000	507 000	3 245 000
3412	TILTAK ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	2 106 000	911 500	863 529	47 971	2 106 000	-29 000	2 077 000
3414	HJEMMETJENESTEN YTRE LYNGEN	9 683 000	3 392 811	3 431 380	-38 569	9 683 000	-45 000	9 638 000
3450	LYNGSTUNET HELSE- OG OMSORGSSENTER	15 422 000	5 523 352	5 861 759	-338 408	15 422 000	-121 000	15 301 000
3451	LANGTIDSAVDELING LYNGSTUNET	14 444 000	5 028 692	5 431 477	-402 785	14 444 000	397 000	14 841 000
3452	KORTTIDSAVD./KAD LYNGSTUNET	7 759 000	3 185 991	2 754 669	431 322	7 759 000	-538 000	7 221 000
3453	HJEMMETJENESTEN INDRE LYNGEN	8 523 000	3 252 777	3 109 580	143 197	8 523 000	-354 000	8 169 000
3454	RUS OG PSYKISK HELSE	5 235 000	3 331 178	3 307 049	24 130	5 235 000	-614 000	4 621 000
3510	SOLHOV BO- OG AKTIVITETSSENTER	7 321 000	7 841 529	8 093 844	-252 315	7 321 000	819 000	8 140 000
3900	BUDSJETTRAMME HELSE, SOSIAL OG OMSORG	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0	100 000
Totalt		**88 500 000**	**39 336 727**	**40 198 750**	**-862 023**	**88 500 000**	**675 000**	**89 275 000**

Ramme 4 har totalt en prognose på kr 675 000 i merforbruk.

Det stilles større krav til kommunene i regi av samhandlingsreformen. Pasientene blir vurdert som utskrivningsklar raskere enn før, som fører til at de blir overflyttet til Lyngstunet eller utskrevet til hjemmet med hjemmetjeneste. Dette krever en betydelig oppfølging, samt bruk av medisiner og medisinsk utstyr. Det blir stadig flere eldre med pleiebehov og det er færre som utdanner seg innen helse og omsorg. Lyngen kommune merker dette ved lite kvalifiserte søkere til ledige stilinger innen sektoren. Dermed må det benyttes overtid av kvalifisert personell og bruk av personell formidlet gjennom vikarbyrå under ferieavvikling. Ved bruk av vikarbyrå stilles det krav om bolig og subsidiert husleie.

Barneverntjenesten
Barneverntjenesten har hatt økende saksmengde og derav behov for ekstra ressurser.
Man har derfor måttet engasjere konsulent fra Barnevernkompetanse for å sikre at Lyngen kommune v/Barneverntjenesten gir forsvarlige tjenester i henhold til Lov om barneverntjenester. Det foreslås at dette merforbruket dekkes ved bruk av disposisjonsfondet.

Sosialtjenesten:
Har negativt avvik som skyldes på økt behov for økonomisk sosialhjelp på bakgrunn av regelendringer innenfor arbeidsavklaringspenger og økning i husleie på de kommunal boligene. Tidligere var det mulig å få arbeidsavklaringspenger (AAP) i 4 år. Dette er kortet ned til 3 år. Regelendringen har ført til at det er strenge regler for å komme inn under unntaksbestemmelsene, noe som gjør at det allerede er brukere som har fylt kriteriene til økonomisk sosialhjelp til.

Praktisk bistand:
Forventet merforbruk i lønn pga. brukerstyrt personlig assistent (BPA) hos 2 veldig syke brukere, samt flere BPA-vedtak ut over dette. Barn og unge som har store funksjonshemminger som har

behov for hjelp til å klare hverdagen. Budsjettet er nok alt for lavt og det må søkes om ekstra bevilgninger. Dette vil bli fulgt opp i neste tertialrapport

Merforbruk i omsorgslønn/pårørendestøtte - flere alvorlig syke hjemmeboende hvor pårørende søker om støtte for den hjelpen de yter. Dette er også viktig for å kunne holde brukere hjemme i egen bolig lengst mulig. Kommunene skal ha pårørendestøtte.

Hjemmetjenesten ytre Lyngen (Lenangen bo- og servicesenter):
Mindreforbruket knytter seg i hovedsak til lavere matutgifter.

Legetjenesten er forventet å gå i balanse. Dette skylder økte rammer spesielt på akuttmedisinsk forskrift som ikke ble vedtatt innført i år, i tillegg til merinntekter på sykepengerefusjoner.

Langtidsavdeling Lyngstunet:
Overskridelse på lønn til ekstrahjelp - behov for ekstra bemanning pga. urolige pasienter med utfordrende adferd der det er behov for 1:1. Overskridelser på lønn i faste stillinger er behov for økt grunnbemanning for å kunne gi forsvarlig helsehjelp da pasientgruppen er mer krevende/utfordrende og har sammensatte diagnoser.

Mange vakante helgehjemler som ikke er dekket, fører til at fast personell må leies inn på overtid for å ha forsvarlig drift, behov for fagkompetanse. Et av tiltakene som jobbes med er å tilby langturnus/vakter i helgenene. Også økning i vikarutgiftene da fast ansatte deltar i prosjekter, har verv som tillitsvalgt, møtedeltakelse og avspasering hvor det må leies inn vikarer ved deres fravær. Drifta krever at det må være leies inn for å kunne gi forsvarlig tjeneste.

Overskridelse på medisinske forbruksmateriell kan begrunnes med innkjøp av sondeernæring, da vi har flere pasienter som får dette.

Korttidsavdeling Lyngstunet:
Besparelser på lønn, spesielt faste stillinger. Merforbruk på overtid.
Budsjettet viser besparelser på lønn i faste stillinger da avdelingen har to stillinger vakant, samt helgehjemler. Avdelingsleder går daglig ut i pleien for å kompensere dette. Dette resulterer i overforbruk på overtid som er nødvendig for å ha kvalifisert personell i avdelingen ut fra pasientgrunnlaget. Lønn ved annet fravær viser også overforbruk og skyldes innleie for to sykepleiere som har hatt permisjon i forbindelse med videreutdanning, samt øvrig lønnet permisjon med lønn.

Hjemmetjenesten indre Lyngen:
Besparelser på lønn i faste stillinger og medisinske forbruksvarer. Merforbruk på ekstrahjelp. Behov for økt bemanning på grunn av bruker med økt hjelpebehov som er innvilget langtidsplass. Samt endringer av middagstiden fra 1300 - 1530 i ukedagene, noe som gjør at bemanningen på ettermiddag må økes. Arbeider med endringer på turnus/langturnus for å unngå forskyving av vakter og mindre bruk av ekstravakter.

Rus og psykisk helse:
Omorganisering av rus- og psykisk helsetjenesten og tjenesten for brukere med psykisk funksjonshemming er i startfasen og iverksetting av omorganiseringen vil skje i løpet av høsten. Ansatte og brukere er orientert, og ny turnus ved rus og psykisk helse er under utarbeidelse. 5 brukerne som p.t. bor på Rehabiliteringsavd/ E-fløya vil overføres avd. Korttid. Ved Korttid er det opprette 2 nye årsverk for å kunne gi nødvendig helsehjelp til brukerne med psykisk helse problemer.

Solhov bo- og aktivitetssenter:
Overskridelser på lønn i faste stillinger samt på overtid.
Prosessen med nedbemanning ved Solhov aktivitetssenter er avsluttet. De mest funksjonshemmede brukere som mistet sitt dagtilbud ved aktivitetssenter får nå sitt tilbud i boligen. Solhov har flere resurskrevende brukere med vedtak på 1:1 og det har vært nødvendig med økt bemanning til brukere som er blitt eldre og har sammensatte problemer.

Ramme 5 Plan, næring og teknikk

Ramme 5 Plan, teknikk og næring		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
4400	BYGG OG ANLEGG, PROSJEKTER	200 000	200 000	499 389	-299 389	200 000	0	200 000
4405	PLAN	2 202 000	1 023 756	576 112	447 644	2 202 000	344 000	2 546 000
4407	NÆRING	2 495 000	1 676 683	1 087 967	588 716	2 495 000	0	2 495 000
4408	KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-1 478 000	-341 213	24 917	-366 130	-1 478 000	0	-1 478 000
4410	BYGG OG ANLEGG	16 493 000	7 379 641	6 104 431	1 275 210	16 493 000	625 000	17 118 000
4412	FORVALTNING TEKNISKE TJENESTER	3 678 000	1 988 041	1 495 407	492 634	3 678 000	420 000	4 098 000
4710	VANN OG AVLØP	-1 029 000	-942 377	-995 311	52 934	-1 029 000	0	-1 029 000
4810	FEIING OG BRANNBEREDSKAP	2 967 000	1 245 268	1 264 036	-18 768	2 967 000	0	2 967 000
Totalt		**25 528 000**	**12 229 799**	**10 056 948**	**2 172 851**	**25 528 000**	**1 389 000**	**27 192 000**

Prognosen viser et samlet merforbruk på 1,664 mill. kroner

Plan
Vedtatt budsjettkutt ifht omorganisering av landbruksvikarordningen er ikke gjennomført, og kan medføre et merforbruk på kr 344 000. Søkes løst til neste tertialrapport.

I budsjett 2017 (k-sak 71/17) ble det vedtatt å bruke 0,5 mill. kroner til kjøp av landbrukseiendommer fra stiftelsen Troms Landbruksselskap. Kjøpet ble ikke gjennomført da Lyngen kommune ikke mottok tilbud om kjøp, og midlene ble tilbakeført disposisjonsfondet. Vi har nå mottatt tilbud om kjøp av eiendommene, kjøpesum er kr 500 000 + 2,7 % i omkostninger – totalt kr 513 500. Foreslått dekket ved bruk av disposisjonsfondet.

Kommunale havner og kaier
Dette er et selvkostområde hvor man kun skal dekke gebyrgrunnlaget, altså kostnader til drift av området. Dette er estimert til ca. 0,7 mill. kroner i 2018. Inntekter utover dette må avsettes, noe som bidrar til en «dårligere» årsprognose med ytterligere 1,1 mill. kroner.

Bygg og anlegg
Merforbruket knytter seg til følgende:

- Økning i husleie for lokaler til Barnevernstjenesten pga. ny dørtelefon + div. sikring – kr 60 000.
- Det er lagt inn besparelser på drift av Lenangen barnehage og skole på totalt kr 450 000. Det er ikke mulig å innfri denne innsparingen i år. Må vente til skolen og barnehagen er ferdigstilt før innsparingstiltak eventuelt kan gjennomføres.
- kr 70.000 til reparasjon av varmekabler i kommunal bolig

Det ble i årsbudsjett 2018 forutsatt en redusert husleie for Rådhuset på 1,57 mill. kroner. Dette er ikke fulgt opp ved ny leieavtale og Lyngen kommune er fakturert etter gammel husleie, noe som har medført et merforbruk.

Forvaltning tekniske tjenester
Merforbruk knyttet til geotekniske undersøkelser. Dette var lagt inn i fjorårets budsjett, men denne potten bli ikke brukt fullt ut. Forslag til dekning kommer i sak om årsregnskap 2017.

Vann og avløp
Merutgifter til drift av vannproduksjon og avløp. Dette dekkes av VA-fond.

Driftsprosjekter
Prosjekt 50517 områdeplan Lyngseidet:
Områdeplanen er nå inne i en siste fase før den kan legges ut til offentlig høring. Her vil det bli gjennomført møter med sektormyndigheter for å ivareta nasjonale hensyn, få faglige innspill og for å forhindre innsigelser i denne prosessen. Det vil derfor løpe utgifter til dette arbeidet som må dekkes over drift, i form av kjøp av konsulenttjenester. Dette er estimert til 0,5 mill. kroner forutsatt at det ikke kommer innsigelser som fører til merarbeid. Det foreslås at dette finansieres ved bruk av disposisjonsfondet.

Prosjekt 50518 Lyngenløftet - drift
Lyngenløftet er nå i en fase hvor en del av kostnadene ikke kan dekkes av investeringsbudsjettet. Dette utgjør i hovedsak 80 % av lønnskostnader til prosjektleder. Deler av disse utgiftene dekkes av tilskudd fra Troms Fylkeskommune, det øvrige må dekkes av andre driftsmidler. Dette er anslått til kr 350 000, og foreslås finansiert ved bruk av disposisjonsfondet.

Ramme 6

Ramme 6 Finans		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
8000	PREMIEAVVIK, PENSJONS- OG LØNNSRESERVE, MV.	-1 216 000	-10 420 000	-3 678 504	-6 741 496	-1 216 000	-1 637 000	-2 853 000
		-1 216 000	**-10 420 000**	**-3 678 504**	**-6 741 496**	**-1 216 000**	**-1 637 000**	**-2 853 000**

Pensjonskostnader
Pga. økt bruk av premiefond, er det behov for å regulere pensjonskostnadene. Dette gir økte kostnader til premieavvik i 2018, men virkningene ved økt bruk av premiefond tilsvarer omtrent virkningen. Negativ virkning er beregnet til ca. kr 70.000 i hht siste beregninger fra KLP.

Ved gjennomgang av pensjonskostnadene for 2017 oppdaget rådmannen feil i akkumulert premieavvik pr. 31.12.2017. Dette gjelder både oppgitt sum i årsoppgaven fra KLP og i kommunens regnskapsførte pensjonskostnader. Førstnevnte er fra 2003 og 2004, mens kommunens egne feil er påløpt over flere år. Netto betyr dette en inntektsføring på nesten 2 millioner.

Ut ifra foreløpige prognoser fra KLP og Statens Pensjonskasse, så ser det ut til at årets budsjetterte pensjonspremie holder. Usikkerheten er knyttet til årets lønns- og trygdeoppgjør, som vil påvirke reguleringspremien og pensjonspremien resten av året.
Nye prognoser kommer i september og vil danne grunnlag for rapportering i 2. tertial.

Lønnsreserve
Det er for tidlig å si noe om årets lønnsoppgjør og hvordan dette påvirker lønnsreserven. Dette vil vi forhåpentligvis har mer klarhet i ved neste tertialrapportering.

Ramme 7

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett (inkl. endring)	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
Ramme 7 Budsjettskjema 1A								
8001	EIENDOMSSKATTEKONTOR	-6 730 000	-3 365 000	-3 416 430	51 430	-6 730 000	-115 000	-6 730 000
9000	FRIE INNTEKTER, RENTER OG AVDRAG, AVSETNINGER	-197 498 000	-74 112 531	-69 479 788	-4 632 742	-197 498 000	2 735 000	-194 763 000
		-204 228 000	**-77 477 531**	**-72 896 218**	**-4 581 313**	**-204 228 000**	**2 620 000**	**-201 493 000**

Skatt og rammetilskudd

Skatteveksten fra 2017 til 2018 pr. 30. april var på 3,0 % for Lyngen kommune og 4,6 % på landsbasis. Inntektsutjevningen medfører at endringen for landet har mest å si for kommunens frie inntekter. Ut ifra en slik endring vil merinntektene bli på ca. 3,8 mill. i 2018.

I revidert nasjonalbudsjett 2018, som ble framlagt i mai, ble årets vekst i nasjonale skatteinntekter nedjustert til 1,0 % fra 2017. Dette er grunngitt med at årets lønnsvekst forventes å bli lavere enn beregnet i statsbudsjettet for 2018. Hvis veksten blir på dette nivået, vil årets merinntekter bli ca. 0,9 mill.

Som vanlig tilrås det ikke å justere årets frie inntekter så tidlig på året, da de endelige tallene ikke er kjent før i februar neste år.

Eiendomsskatt

Ut i fra utskrevet eiendomsskatt for 1. termin 2018, ligger det an til en merinntekt på kr 115.000 for 2018. Endrede skattegrunnlag kan gi andre virkninger for 2. termin, men dette er ikke noe en har oversikt over nå.

Avdrag og renter på lån

Det er budsjettert med for lavt avdrag i årsbudsjett 2018. Lyngen kommune har vedtak om minsteavdrag, og for 2018 har man avsatt kr 15 804 000. Beregningen av tillatte minsteavdrag viser at man i 2018 har budsjettert med kr 2 235 000 for lite, altså skulle rett sum være kr 18 039 000. Årsaken til at dette ikke ble korrekt i budsjettbehandlinga er at avskrivninger ikke ble utført før i 2018 i forbindelse med regnskapsavslutning. Det foreslås at dette dekkes ved bruk av disposisjonsfondet.

Det merkes nå at det finansielle markedet er i endring og den varslede renteøkninga har allerede startet (se finansrapport). Forventede rentekostnader ligger ca. 0,5 mill. kroner over budsjett.

3. Investeringer

Investeringene pr. 1. tertial er rapportert i eget vedlegg med kommentarer for hvert prosjekt.

De største avvikene gjelder:

- 14101 Eidebakken kirkegård utvidelse og 14102 Lenangsøyra kirkegård utvidelse
- 14117 Lenangen B/U-skole – ombygging

Disse prosjektene vil bli behandlet som egne saker i kommunestyret, og tas derfor ikke med som budsjettendringer i denne saken.

15015 Furuflaten industriområde sør og 15018 Kai Sandneset, Nord-Lenangen synes å få en overskridelse på hhv. kr 750.000 og kr 600.000.
Det er hittil i år solgt tomt og grunn på kr 585.000 som foreslås tatt inn som delvis finansiering av overskridelsene nevnt tidligere. Kr 765.000 av disse overskridelsene foreslå dekket av 16022 Tyttebærvika kai og kulvert, da kostnadene til kai synes å bli noe lavere enn budsjettert.

17004 Lyngstunet – nye heiser er beregnet å få en besparelse på ca. 0,5 mill. i forhold til totalramma på 2 mill. Det foreslås å overføre disse midlene til nytt prosjekt 18014 Lenangen omsorgssenter – heisanlegg. Her er det kommet pålegg om omfattende oppgradering, som gjør at dette prosjektet bør prioriteres.

Øvrige rapporterte avvik i investeringsrapporten reguleres internt. Årsak til foreslåtte budsjettendringer fremgår av vedlagte investeringsrapport.

Det foreslås at investeringsbudsjett 2018 reguleres slik (alle tall i tusen kroner):

Prosjekt		Årsbudsj.	Endringer	Justert budsjett	Endret prognose	Budsjett-endringer
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	0	14.000	14.000	750	750
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	0	13.103	13.103	600	600
16022	TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI	25.000	1.247	26.247	0	-765
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	150	0	150	250	250
17004	LYNGSTUNET - NYE HEISER	1.000	1.000	2.000	-500	-500
17005	EIDEBAKKEN SKOLE - OPPGRADERING I HHT. PÅLEGG	0	350	350	200	200
18001	IKT SKOLE OG BARNEHAGE	250	0	250	-250	-250
18003	EIDEBAKKEN - LUKKING AVVIK	200	0	200	-200	-200
18014	NY: LENANGEN OMSORGSSENTER - HEISANLEGG					500
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	0	0	0	-585	-585

4. Sykefravær

Sykefraværet har hatt en liten økning ifht. 1. tertial i fjor:

	Sykefravær 2018 1. tertial	Sykefravær 2017 1. tertial	Endring
Korttidsfravær (1-16 dgr)	1,7 %	2,4 %	-0,7%
Langtidsfravær **(>=17 dgr)**	7,7 %	6,6 %	1,1%
Totalt	9,4 %	9 %	0,4 %

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak
K-sak 70/17 Årsbudsjett 2018.

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Med unntak av dekning av minsteavdrag og uforutsette kostnader som kjøp av tjenester el.l. til lovpålagte oppgaver, vurderer rådmannen det slik at innmeldte avvik på ramme 3-5 må forsøkes dekket innenfor vedtatte budsjettrammer. Dette må løses til neste regnskapsrapport.

Rentekostnadene er nå stigende, og man har et lån hvor bindingstida utløper dette året. Man må her forvente dyrere betingelser, det samme for nye låneopptak. Dette må følges nøye opp til neste tertial- og finansrapport.

RAPPORT INVESTERINGSPROSJEKTER 1. TERTIAL 2018

Prosjekt		Årsbudsj.	Endringer	Justert budsjett	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
13101	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	0	0	0	0	0	Størrelsen på egenkapitalinnskuddet har sammenheng med størrelsen på overskuddet i KLP i 2017. Foreløpig ikke klart, men rapporteres til 2. tertial.
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG	-1 765	0	-1 765	0	-1 765	Rådmannen avventer tilbakemelding fra advokat angående kommunestyrets vedtak om vilkår knyttet til salget til Giæver. Denne må foreligge før videre prosess iverksettes hvor kommunestyret må ta beslutning til dette.
14101	EIDEBAKKEN KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	0	0	0	1 700	1 700	Ikke ferdigstilt, gjenstår grøntarealer. Sluttoppgjøret med entreprenør er ikke foretatt, sum uavklart. Skissert sum er grovt stipulert. Jf. tidligere vedtak om at kirkegårdene skal behandles som egne saker i kommunestyret. Lenangsøyra: Ikke ferdigstilt, gjenstår grøntarealer og sluttoppgjør med entreprenør. Behandles som egen sak når sluttoppgjøret er klart.
14106	INFRASTRUKTUR REISELIV	0	177	177	0	177	Midler (0,3 mill.) opprinnelig avsatt som kommunal egenandel i forbindelse med offentlig tilskudd. Brukt til skiltoppsetting og GPS-målinger. Restbevilgning foreslås brukt til produksjon av turkartmapper, også digital løsning.
14111	DIGITALT PLANREGISTER	0	744	744	0	744	Anskaffelse av programvare og opplæring pågår. Avsluttes i løpet av 2018.
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	0	41 256	41 256	2 412	43 668	Ekstrakostnader til vognskur og bod i barnehagen og friidrettsbod. Ble i utgangspunktet tatt ut av prosjektet. Inventar inkl. elektroniske tavler har høyere kostnad enn budsjettert. Totalt avvik ca. 2 mill. Mulig forsinkelse i prosjektet kan også medføre ekstra kostnader. Vil bli framlagt kommunestyret med forslag om ekstra bevilgning. Usikkerhet om hvorvidt det gis full mva-komp. for kulturdelen i prosjektet. Må avklares. Omsøkte spillemidler utgjør 5 mill. for idrettshallen, 2 mill. for kulturdelen og 213.000 kr for lagerbygget. Budsjetterte spillemidler utgjør 7,625 mill. Eventuell regulering av kostnader og finansiering behandles som egen sak, eventuelt sammen med 2. tertialrapport 2018.
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	0	3 586	3 586	0	3 586	Utbedring av tak kostnadsberegnet til ca. 1 mill. Skifte av vindu ca. 0,5 mill. Drenering ca. 0,3 mill. Restramme brukes til oppgradering av tekniske anlegg.
14126	VEILYS - ARMATURER, MV.	0	969	969	0	969	Innkomne tilbud innenfor økonomisk ramme. Drøftes med formannskapet, stål eller trestolper. Fullføres innen 30.9. Kråkeskogen (Lenangsøyra, Kirkeveien (Nord-Lenangen), Ørnesbakken.
14127	HELIKOPTERLANDINGSPLASS	0	700	700	0	700	Detaljprosjektering legges ut på anbud innen september. Kostnadsramme rekker kun til prosjektering. Bygging planlegges i 2019 og må budsjetteres særskilt.
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	0	377	377	0	377	Arbeid utført på Sandvikveien, sluttført.
14139	RÅDHUS	0	94	94	0	94	Prosjektet avsluttes i 2018 ved at restbevilgningen disponeres til HMS-tiltak.
15001	EIDEBAKKEN - TILRETTELEGGING FUNKSJONSHEMMEDE	0	0	0	0	0	Sees i sammenheng med prosjekt 17005 og 18003.
15010	LYNGSEIDET SENTRUM - FYSISKE TILTAK	5 000	6 992	11 992	0	11 992	Ubrukt ramme fra tidligere år ca. 7 mill. Årsbudsjett 2018 er 5 mill.
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	0	14 000	14 000	750	14 750	Ferdigstilles juni 2018. Forventet overskridelse på 750.000 pga. manglende dokumentasjon i kommunens oversikt VA-anlegg, omlegging strøm og nye geotekniske undersøkelser grunnet massesetninger.
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	0	13 103	13 103	600	13 703	Ferdigstilles juni 2018. Beregnet overskridelse pga. endringer og uforutsette kostnader på 0,6 mill.

Prosjekt		Årsbudsj.	Endringer	Justert budsjett	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
15022	STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN	0	2 217	2 217	0	2 217	Gjenstående påbegynt arbeid er montering av lekeapparater, scene og amfi. I tillegg en del prosjektledelse. Totalt er det foreløpig beregnet forbruk på ca. 350.000 i 2018.
15023	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT PARKVEIEN	0	0	0	0	0	Gjenstår demontering av lysstolper, flytting av fiber, merking og skilting av Parkveien, samt intern prosjektledelse. Usikkert kostnadsoverslag som foreslås regulert på 2. tertial 2018.
15028	LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT	0	1 117	1 117	0	1 117	Innkjøp av lydanlegg og scene er under arbeid. Kostnad ca. 0,7 mill.
15029	LYNGENLØFTET - PROSJEKTLEDELSE	0	0	0	0	0	Prosjektet utgår i 2018. Prosjektledelse vedrørende områdeplan føres på drift og prosjektledelse for investeringer føres på tilhørende investeringsprosjekt.
15030	KONSEPT EL-SYKKEL	0	45	45	0	45	Overførte midler til avsluttende arbeider på sykkelskur.
15710	AVLØPSSEKTOREN - OPPGRADERING	0	2 243	2 243	0	2 243	Forprosjekt Bekkstrand og Lyngsdalsbukta, ca. 0,2 mill. Detaljprosjektering Stigen, ca. 0,5 mill. Resipientundersøkelse (måle strøm, visuell befaring, mv.) Sør-Lenangsbotn, ca. 0,2 mill. Igangsetting Stigen i løpet av høsten, bruk av restramme.
15711	VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	5 000	8 150	13 150	0	13 150	Konsulentbistand vurdering ny vannkilde Furuflaten-Lyngseidet, ca. 0,7 mill. Ny pumpestasjon Kråkeskogen (Lenangsøyra), ca. 0,3 mill. Ny vannkilde Koppangen, ca. 0,5 mill. Forsterkning vanninntak Furuflaten, ca. 0,3 mill. Rest budsjettramme avsettes til 2019.
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	0	1 206	1 206	0	1 206	Ikke kapasitet pt. til å komme videre med anbud i hht. vedtatt prioriteringsliste. Må vurdere å engasjere prosjektledelse.
16006	OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	500	0	500	0	500	Investeringstilskudd som overføres kirkelig fellesråd.
16008	LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS	0	569	569	0	569	Gjenstår lys og oppvarming. Kapasitetsproblemer har medført at dette ikke har kunnet bli fulgt opp. Tilbudsgrunnlag og anbudsutsendelse gjenstår. Omsøkte spillemidler på 1,952 mill. vil kunne medføre økt økonomisk ramme utover 0,550 mill. til gjenstående arbeid.
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	1 000	1 400	2 400	0	2 400	Del av et Nord-Troms prosjekt ut 2019. Prosjektleder for Nord-Troms og lokal i Lyngen (100 %) ut september 2018. Uavklarte kostnader i investeringer (ikt-plattform og responsløsninger).
16011	LYNGENHALLEN - KLATREVEGG	0	1 250	1 250	0	1 250	Anbudsrunde gjennomført og tildeling i mai. Ferdigstilles i løpet av sommer/høst. Kostnadsramme på 2 mill. er innenfor anbudssum.
16017	EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING	0	6 791	6 791	0	6 791	Ferdigstilt. Sluttoppgjør gjenstår. Kostnader til garantioppfølging påløper i 2019 og må avsettes i budsjettet.
16018	GJENOPPBYGGING ETTERVERNBOLIGER SOLHOV	0	258	258	0	258	Gjenstående arbeid er utomhus (rydding, grøfting, tilsåing, gangvei til bosenteret, parkeringsareal). Ønske om carport er det ikke midler til.
16022	TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI	25 000	1 247	26 247	0	26 247	Kulvert ferdigstilles juni 2018, kai august 2019. Arbeides med endring av kaitype, som vil medføre reduksjon i kostnader. Prosjektering klar ultimo mai. Siste kostnadsoverslag for kai er 21,6 mill. eks. mva. I tillegg kommer prosjektering og intern prosjektledelse. Sees på alternativ finansiering i samarbeid med YIT, noe som kan gi grunnlag for å regulere gjeldende avtale.
17001	LENANGSØYRA HAVN	-845	0	-845	0	-845	Salg av grunn forventes gjennomført i år.
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	150	0	150	250	400	Foreslås styrket med 0,25 mill fra 18001. Kjøpt inn PC til elever i 8. klasse. Gjenstår iPad til barnehagene og en del PC til lærere.
17004	LYNGSTUNET - NYE HEISER	1 000	1 000	2 000	-500	1 500	Prosjektet blir noe rimeligere enn avsatt i budsjettet, anslagsvis 0,5 mill. Heiskontrollen har pålagt oppgradering av heisanlegg ved Lenangen omsorgssenter. Rådmannen foreslår at 0,5 mill. overføres til dette prosjektet.

Prosjekt		Årsbudsj.	Endringer	Justert budsjett	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
17005	EIDEBAKKEN SKOLE - OPPGRADERING I HHT. PÅLEGG	0	350	350	200	550	Tiltak gjennomføres i hht. prioritert rekkefølge i samråd med skolen. Fullføres i løpet av 2018. Budsjettramme 0,2 mill. overføres fra 18003, samme tiltak.
17007	HAGETRAKTOR/KLIPP/SNØFRES/KOSTING	0	155	155	0	155	Avsluttet.
17008	RIVING STIGENVEIEN 2 (UNGDOMSKLUBBEN)	0	0	0	0	0	Lokale entreprenører er invitert til å gi pris på riving, men ingen har svart. Ser på muligheten for direkte forhandlinger/ ny anbudsrunde.
18001	IKT SKOLE OG BARNEHAGE	250	0	250	-250	0	Foreslås overført prosjekt 17003 Elev- og ansatte PC.
18002	UTEOMRÅDER BARNEHAGE OG SKOLE	300	0	300	0	300	Var tiltenkt brukt i alle barnehager og skoler etter behov til innkjøp av lekeapparater. Avventes inntil avklaring av uteområdet for Lenangen skole.
18003	EIDEBAKKEN - LUKKING AVVIK	200	0	200	-200	0	Samme tiltak som 17005. Ramme foreslås overført dit.
18004	EIDEBAKKEN - NYTT TELEFONSYSTEM	100	0	100	0	100	Kjøpt inn og montert.
18005	LYNGSTUNET KJØKKEN - VARMEVOGNER	160	0	160	0	160	Innkjøp foretatt. Lite budsjettavvik.
18006	LYNGSTUNET LANGTID - NYE PASIENTSENGER OG NATTBORD	250	0	250	0	250	Innhentet tilbud som vurderes. Kjøp i løpet av høsten.
18007	INDUSTRIUTLEIEBYGG ØRA	10 000	0	10 000	0	10 000	Oppstart august 2018.
18008	LENANGSØYRA HAVN - NY ADKOMST	1 150	0	1 150	0	1 150	Oppstart når salg av tomt/grunn er gjennomført.
18009	TYTEBÆRVIKA - REGULERINGSPLAN OG INTERNVEI	1 000	0	1 000	0	1 000	Igangsatt, ferdig slutten av 2018.
18010	NY TRAKTOR OG MINIGRAVER	2 200	0	2 200	0	2 200	Tilbudsgrunnlag legges ut i løpet av mai. Egen sak om salg av gammel traktor og lastebil fremlegges kommunestyret.
18011	LENANGEN BRANNSTASJON - UTVIDELSE	300	0	300	0	300	Utsettes inntil avklaring om organisering av branntjenesten foreligger.
18013	PROSJEKT DEMENTE/GRILLHYTTE	100	0	100	0	100	Ansatte/personalet vurderer hvordan beløpet kan disponeres.
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	0	130	130	0	130	Mangler avtale om grunnerverv. Mulig løsning kan bli å ekspropriere. Mangler vei, vann og avløp til 3 tomter, av totalt 12. Totale kostnader for å ferdigstille utgjør ca. 1 mill., eks. grunnerverv. Rådmannen foreslår å utsette ferdigstillelse, da det er 9 byggeklare tomter.
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	0	0	0	-585	-585	Bokførte tomtesalg pr. 16.05.2018.
49901	HUSBANKLÅN INNLÅN	0	0	0	0	0	Vedtak om økt låneopptak på 6 mill. i 2018 vil påvirke kapitalkostnadene i 2018. Derfor usikkert om dette går i balanse.
49999	FELLES FINANSIERING INVESTERINGER	-51 050	-110 126	-161 176	0	-161 176	
	SUM	**0**	**0**	**0**	**4 377**	**4 377**	

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2018/36 -7
Arkiv: 210
Saksbehandler: Hilde Grønaas
Dato: 14.05.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
71/18	Lyngen formannskap	13.06.2018
	Lyngen kommunestyre	13.06.2018

Årsberetning og årsregnskap 2017

Henvisning til lovverk:
Kommuneloven § 48
Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner)

Vedlegg
1 Årsberetning 2017
2 Endeling regnskap for Lyngen kommune - 2017
3 Endeling regnskap for Lyngen kommune - 2017
4 Revisjonsberetning Lyngen kommune 2017

Rådmannens innstilling

1. Kommunestyret tar rådmannens årsberetning for 2017 til orientering.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2017 tas til orientering.
3. Lyngen kommunes årsregnskap for 2017 godkjennes.
4. Regnskapsmessig mindreforbruk 2017 på kr 7 252 181,84 behandles på følgende måte:
    a. Kr 100 000 avsettes til driftsprosjekt 50184 Digital kompetanse i Lyngen kommune. Rådmannen får fullmakt til å fordele prosjektmidlene til ramme 3 og 4.
    b. Kr 1 000 000 avsettes til næringsfondet.
    c. Kr 6 152 181,84 avsettes til disposisjonsfond
    d. Årsbudsjett 2018 reguleres tilsvarende.

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken
Fristen for avleggelse av årsregnskapet og årsberetningen til revisor er hhv. 15. februar og 31. mars.

Årsregnskap for 2017 ble først levert 21. februar 2018. Noter og regnskap har blitt korrigert i ettertid etter anmodning fra revisor. Endelig regnskap ble levert revisjonen 23. mai 2018.

Årsberetning ble avgitt 5. april 2018.

Driftsregnskapet ble gjort opp med regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7 252 181,84. Det innstilles på at dette i hovedsak avsettes til disposisjonsfond, samt at 1 mill. kroner avsettes til kommunalt næringsfond og kr 100 000 avsettes til driftsprosjekt 50184 Digital kompetanse i Lyngen kommune.

Revisor har gitt sin revisjonsberetning 28. mai i år – se vedlegg 4. Konklusjonen er at årsregnskapet for 2017 er avsluttet i samsvar med lov og god bokføringsskikk.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak
Kommunestyrevedtak 123/16: Kommuneplanens handlingsdel – økonomiplan 2017-2020, årsbudsjett 2017.

Økonomiske konsekvenser
Se årsberetning.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Miljøkonsekvenser

Folkehelse/friluftsliv

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Driftsregnskapet
I rådmannens årsberetning er det redegjort for kommunens økonomiske situasjon og avvikene slik de fremkommer i årsregnskapet for 2017.

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på 7,351 mill. kroner, dvs. 2,31 % av driftsinntektene. Anbefalt mål på bærekraftig økonomisk balanse over tid er et driftsresultat på 1,75 %. Korrigert for årets premieavvik (-15,028 mill.), tidligere års premieavvik (-5,299 mill.) og bruk av premiefond (21,253 mill.), utgjør netto driftsresultat 8,278 mill. kroner – 2,60 %.

Ramme 1-5 hadde etter korrigering for avskrivninger totalt et mindreforbruk på vel 10 mill. kr.

	Årsresultat	Avskrivninger	Faktisk res.
Ramme 1	- 418	- 22	- 440
Ramme 2	19	- 891	- 872
Ramme 3	- 682	- 117	- 799
Ramme 4	- 1 478	- 1 837	- 3 315
Ramme 5	10 642	- 15 229	- 4 587
			- 10 013

Ramme 6 Finans ga et negativt avvik på 2,689 mill., korrigert for motpost avskrivninger. Premieavvik og bruk av premiefond medførte negativt avvik på ca. 3,8 mill, mens. ubrukt lønnsreserve utgjorde 1,015 mil. – se årsberetning side 30.

Ramme 7 hadde et reelt positivt avvik på 0,945 mill. når det korrigeres for ca. 1 mill. i avsetning og bruk av disposisjonsfond som var budsjettert på ramme 5, men regnskapsført på ramme 7. Positivt budsjettavvik skyldes høyere frie inntekter, høyere renteinntekter og lavere renteutgifter. Økt minsteavdrag og mindre kompensasjonstilskudd for investeringer i skole og helsesektoren reduserte det positive avviket.

I 2017 ble disposisjonsfond økt med kr 4,044 mill. kroner. Status på kommunens disposisjonsfond er følgende:

- Disposisjonsfond (til fri bruk) kr 16 740 186,37
- Kommunalt næringsfond kr 650 713,40
- Tapsfond kr 2 004 688,00.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet ble samlet sett avlagt i balanse.

Balanseregnskapet

Lyngen kommune har ved utgangen av 2017 en lånegjeld pr. innbygger som er blant de høyeste i landet. Netto lånegjeld ved utgangen av 2017 var kr 156 015pr innbygger, en økning på kr 15 410 fra 2016. Pga. manglende egenkapital til investeringer har man også i 2017 tatt opp lån til ulike prosjekter, noe som fører til ytterligere økning i kapitalkostnader.

Likviditeten var i 2017 tilfredsstillende, og kassakreditt var per 31.12.2017 kr 0.

Disposisjonsfondet (til fri bruk) var ved utgangen av 2017 på kr 16 740 186,37 – en økning på 4,074 mill. kroner. Akkumulert premieavviket utgjør i flg. regnskapet kr 11 812 411,00. Dette er en reduksjon med 20 327 263,00 kroner. Årsaken til reduksjonen er vedtak om bruk av oppsamlet premiefond i KLP med ca. 20,7 mill. i 2017. Resten av premiefondet brukes i 2018.

Tilrådninger er at disposisjonsfondet minst bør utgjøre premieavvikets størrelse, samt 5 % av driftsinntektene (15,9 mill). Utviklingen i 2017 er positiv og kan bli enda bedre i 2018 hvis disposisjonsfondet blir økt, samt at en fortsetter med bruk av premiefondet til å betale pensjonspremien i størst mulig grad.

Tapsfond

Tapsfondet utgjorde ved utgangen av 2016 ca. 2 mill. Det er ikke bokført bruk av dette i 2017.

Kommentarer til revisjonsberetningen

KomRev Nord har gitt sin revisjonsberetning med forbehold. Rådmannen tar dette til etterretning, og vil fortsette jobben med å forbedre årsregnskapet ihht de punktene revisor tar opp.

Avstemming og dokumentasjon: Vi sliter med enkelte begrensninger i økonomiprogrammet ifht å kunne hente ut korrekt informasjon.

Ifht øvrige anmerkninger jobbes det med å endre rutinene på området.

Rådmannens årsberetning for 2017

Lyngen kommune

Innholdsfortegnelse

1 Rådmannens kommentarer

Innledning

Rapporteringen til kommunestyret for 2017 skjer gjennom to dokumenter – årsregnskap og årsberetning:

- Regnskapet med detaljerte talloppstillinger over kommunens økonomiske virksomhet, samt forklarende noter. Budsjettet for 2017 ble vedtatt som en del av handlingsdelen og er justert etter behandling og vedtak i kommunestyret.
- Årsberetningen gir en beskrivelse av hva Lyngen kommune produserte og leverte av tjenester i 2017.
- Rådmannens årsberetning utarbeides med grunnlag i Kommunelovens § 48 og Forskrift om årsregnskap og årsberetning.

En av de sentrale hensiktene til årsberetningen er å koble fortid og framtid, en viktig forutsetning for læring. Konklusjonene og vurderingene legges blant annet til grunn for utformingen av kommuneplanens handlingsdel og økonomiplan. Videre er årsberetningen viktig styringsinformasjon til politikere og offentligheten for øvrig, og gir på et overordnet nivå informasjon om økonomisk utvikling og styring i kommunen.

Driftsregnskapet
Året 2017 har vært preget at de samme utfordringene som tidligere år. Den økonomiske handlefriheten er fortsatt begrenset selv om kommunen har gått med «overskudd». Renter og avdrag utgjør en stor del av driftsutgiftene. Selv om rentenivået også i 2017 var lavt, øker avdragene i takt med investeringsnivået. Til tross for at inntektsnivået hadde en lavere økning enn utgiftene, hadde Lyngen kommune et akseptabelt resultat i 2017.

Man har jobbet aktivt får å få kontroll på lønns- og driftskostnader i alle sektorer, samt rapportere på avvik i regnskapsrapportene til kommunestyret. Rådmannen vil gi skryt til ansatte og ledere som har holdt rammene sine i 2017. Spesielt gledelig er det at ramme 4 helse, sosial og omsorg har avlagt et regnskap i balanse.

Investeringsregnskapet
Det ble i 2017 investert for 86,2 mill. kroner, noe som utgjør 27,2 % av driftsinntektene – en økning med 10 % fra 2016. Investeringene er fortsatt hovedsakelig finansiert ved låneopptak. Det høye investeringsnivået er bekymringsfullt med tanke på manglende egenkapital og investeringsfond, i tillegg til stigende renter i kommende år. Rådmannen understreker at dette ikke kan fortsette og må ha større fokus!

Rådmannen i Lyngen, 5. april 2018

Leif Egil Lintho
Rådmann

2 Lyngen som organisasjon

2.1 HMS

AMU
AMU hadde 2 møter og behandlet 9 saker i 2017. Det gjenstår enda å få tilfredsstillende rapportering fra enhetene til AMU ifht fellesbestemmelser for interkontroll i Lyngen kommune.

Vernetjenesten
Hovedverneombud, Ingunn Jakobsen, var i 2017 frikjøpt i 20 % stilling.

Bedriftshelsetjenesten har i 2017 bistått enhetsledere i saker som har krevd ekstraordinær oppfølging.

Arbeidsmiljøtiltak
Samtlige enheter har opprettet HMS-grupper som skal ha fokus på arbeidsmiljø og trivselstiltak.

Lyngen kommune er en IA-bedrift, og vedtok i 2016 mål og handlingsplan for IA-arbeidet til 31.12.2018. Hovedmålene er nedgang i sykefraværet, beholde eldre arbeidstakere og legge til rette for ansatte med redusert arbeidsevne.

Vi startet i 2015 samarbeid med iBedrift som er et samarbeidsprosjekt mellom spesialisthelsetjenesten, NAV, primærhelsetjenesten, arbeidstaker og arbeidsgiver. Målet med iBedrift er å bidra til økt kunnskap, forståelse og trygghet i forhold til alminnelige helseplager, samt å bidra til gode og helsefremmende arbeidsplasser. Dette arbeidet ble videreført i 2017.

Kommunestyret bevilget i 2017 kr 200 000 til velferdstiltak for alle ansatte. I samarbeid med ansatte og tillitsvalgte, kom man fram til et felles arrangement med god mat og underholdning hvor ektefelle/partner også kunne delta. Dette kan betegnes som en suksess da nesten halvparten av våre ansatte deltok, og tilbakemeldingene var svært positive.

2.2 Internkontroll

Kommunelovens § 23 nr. 2 beskriver ansvaret rådmannen har for å sikre at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og at det er betryggende kontroll. Hele organisasjonen jobber aktivt med å sikre internkontroll gjennom felles maler, dokumenter, metoder og rutiner, og har i 2017 hatt fokus på innføring av nytt kvalitetssystem.

Kommunen bruker kvalitetssystemet Compilo til internkontrollarbeid for håndtering av avvik, dokumentmaler, metoder og rutiner. Her blir avvik på blant annet HMS meldt inn og avvik lukket. Dette arbeidet innebærer også kvalitets- og forbedringsarbeid. Kvalitetssystemet har en modul for ROS-analyser. Denne har ikke blitt tatt fullt ut i bruk, men planen er å gjennomføre årlige risikoanalyser for uønskede hendelser eller spesielle områder hvor sannsynlighet for at hendelsen inntreffer og mulig skadeomfang kartlegges. I dette arbeidet er alle virksomheter involvert.

For politiske saker foretas det regelmessig kontroll av iverksetting av politiske saker, status blir rapportert i tertialrapporter til formannskapet og kommunestyret. Arbeid med politiske saker blir dokumentert i vårt saksbehandlingssystem (Ephorte). Systemet brukes til opprettelse av saker, sakliste (møteinnkalling), publisering og ferdigstillelse av møteprotokoll. Det blir produsert saksprotokoller (vedtak) for hver sak samt samlet saksfremstilling når saken er ferdig behandlet i siste utvalg. Saksbehandler får da beskjed om ferdig sak og har ansvar til å sende ut melding om vedtak der det trengs.

For å sikre økonomisk kontroll har Lyngen kommune innkjøps- og finansreglement. Økonomireglement er ikke ferdigstilt, men man har interne økonomirutiner og -retningslinjer. Reglement og rutiner er tilgjengelig gjennom kvalitetssystemet. Rådmannen har delegert attestasjons- og anvisningsmyndighet til enhetene, og det er sikret – bl.a. i økonomisystemet - at attestasjon og anvisning ikke gjøres av samme person. Budsjettkontroll sikres gjennom tertialrapportering som egen sak til formannskapet og kommunestyret. Kommunens finansreglement gir føringer som skal sikre at kommunens midler og gjeld forvaltes på en trygg måte, og det er utarbeidet for finansrapporter slik reglement foreskriver.

2.3 Sykefravær og nærværsprosjektet

Prosjektet «Krafttak for økt nærvær» har i 2017 befestet sitt arbeid og trolig bidratt til å høyne tilstedeværelsen i organisasjonen. Prosjektleder har hatt en sentral rolle i forhold til støtte og oppfølging av enhetene og et viktig virkemiddel har vært å understreke arbeidstakerens lovfestete plikt til å informere om redusert funksjonsevne (Folketrygdloven § 8-8 og AML § 2-3). Dette har vært forsøkt praktisert ved at den ansatte samtaler med nærmeste leder om hvilke oppgaver som er vanskelig å utføre, parallelt med et positivt fokus på saker man tross alt klarer.

Noen eksempler på ønsket fokus:
- Hva kan jeg mestre av oppgaver selv om jeg sliter med muskel –og skjelettplager?
- Hvordan kan delvis tilstedeværelse eller endring av oppgaver være bra når jeg sliter med lettere psykiske lidelser?
- Hvilke arbeidsoppgaver mestrer jeg til tross for redusert arbeidsevne?

Det totale sykefraværet i Lyngen kommune har i mange år vært over 10 % og prosjektet har et uttalt mål å få dette til å stabilisere seg under 6,5 % innen utgangen av 2018. Tallene for 2017 viser en reduksjon i sykefraværet på til sammen 1,5 % sammenlignet med tallene for 2016.

Sykefravær

NAV Lyngen og Arbeidslivssenteret i Troms har bistått kommunen i oppfølging av sykemeldte. Vi har også en person ved Arbeidslivssenteret som vi fritt kan bruke i krevende saker.

Sykefraværet i 2017 var noe lavere enn i 2016 - 7,9 prosent.
Sykefravær koster penger – bl.a. ingen refusjon de første 16 dagene. I følge tall fra KS koster hver fraværsdag i snitt 2200 kroner for arbeidsgiver. Forebygging og friskvern er et viktig område å sette fokus på.

Sykefraværsstatistikk 2012 - 2017

	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Året
2012	10,9	11,2	7,8	10,3	**10,1**
2013	9,0	7,0	5,9	9,2	**8,3**
2014	10,9	11,4	8,3	10,4	**10,2**
2015	10,6	9,8	8,3	12,3	**10,3**
2016	10,4	9,6	7,0	7,4	**9,3**
2017	9,7	7,1	6,1	8,1	**7,9**

	Egenmeldt fravær	Legemeldt fravær	Totalt
2013	1,2 %	7,1 %	8,3 %
2014	1,2 %	9,0 %	10,2 %
2015	1,2 %	9,1 %	10,3 %
2016	1,2 %	8,1 %	9,3 %
2017	1,4 %	6,5 %	7,9 %

2.4 Likestilling

Administrativ toppledelse besto i 2017 av en mann og to kvinner. Vi hadde 20 enheter/avdelinger hvorav 3 ledere var menn.

Kommunen har som mål å øke andelen av menn på kvinnedominerte arbeidsplasser.
I stillingsutlysninger er rådmannen opptatt av å invitere menn til å søke kvinnedominerte yrker.

Foreløpig er det ingen spesielle tiltak som er iverksatt for å fremme økt andel i forhold til likestilling.

2.5 Etisk standard

Lyngen kommune sine etiske retningslinjer gjelder både ledere, ansatte og folkevalgte. Det er et mål at alle skal kunne ha tillit til oss som tjenesteyter, arbeidsgiver og forvaltningsorgan. Innbyggerne er ofte avhengig av kommunesektorens tjenester. Det kan gjøre dem sårbare og det gir kommunesektoren stor makt. En kommune med høy etisk standard, har folkevalgte og ansatte som reflekterer over etiske spørsmål og jevnlig har etikk på dagsorden.

Selv om Lyngen kommune har hatt slike retningslinjer i noen år, kan det fortsatt settes enda større fokus på dette i organisasjonen. Det må bli et klarere lederansvar og bør jevnlig være tema på personalmøter slik at alle i Lyngen kommune er kjent med retningslinjene. Refleksjon over egen praksis bidrar til å bevare og skape gode holdninger og god praksis. Det er de faktiske handlingene og holdningene som danner grunnlaget for kommunens omdømme i befolkningen.

Høy etisk standard krever en jevnlig prosess der åpen kommunikasjon og refleksjon rundt etiske problemstillinger og dilemmaer blir ivaretatt på de ulike arbeidsplassene i organisasjonen. Slike prosesser er viktige for å styrke og utvikle den etiske standarden. Lederne har et særskilt ansvar for rutiner og prosesser som sikrer at kommunens etiske standard blir fulgt. Alle ansatte har et selvstendig ansvar for at egne handlinger er i tråd med etisk standard.

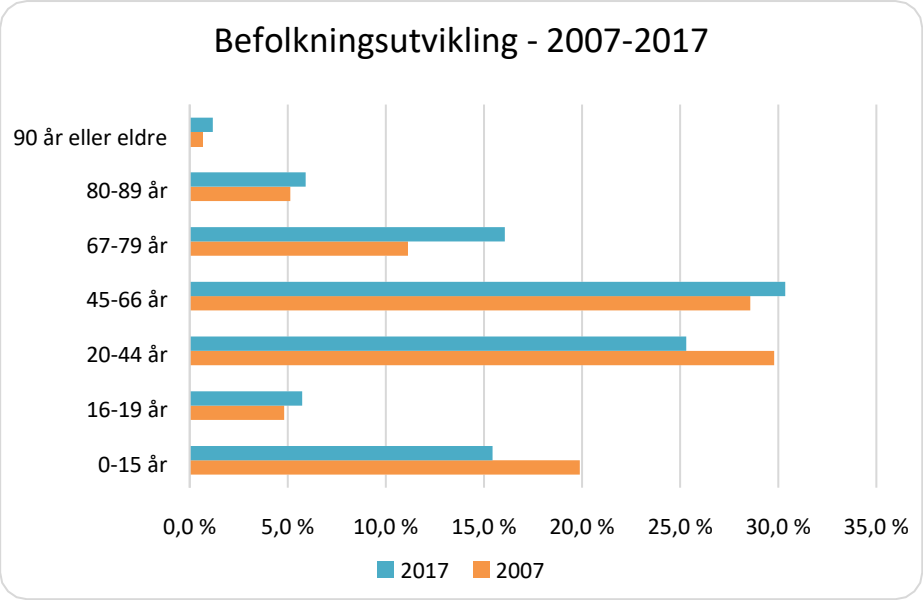
3 Befolkningsutvikling

Det har vært en nedadgående utvikling i antall innbyggere i kommunen de siste årene, men de siste to årene har det stabilisert seg noe[1]:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fødte	26	20	30	16	10	23	20	20
Døde	36	30	31	35	43	32	35	32
Fødselsoverskudd	**-10**	**-10**	**-1**	**-19**	**-33**	**-9**	**-15**	**-12**
Innvandring	18	23	18	26	19	15	10	28
Utvandring	18	14	6	6	10	16	11	5
Nettoinnvandring	**0**	**9**	**12**	**20**	**9**	**-1**	**-1**	**23**
Innflytting	73	73	101	96	83	84	130	105
Utflytting	129	130	127	124	129	135	99	115
Nettoinnflytting	**-56**	**-57**	**-26**	**-28**	**-46**	**-52**	**30**	**13**
Folketilvekst	**-66**	**-58**	**-15**	**-21**	**-70**	**-61**	**15**	**1**
Befolkning 31/12	**3 086**	**3 028**	**3 013**	**2 992**	**2 922**	**2 861**	**2 876**	**2 877**

En viktig faktor for tilrettelegging av barnehageplasser og skoletilbud er utviklingen i fødselstallene. Fødselstallene har de tre siste årene flatet noe ut.

Befolkningsutviklinga fortsetter mot en overvekt av voksne og eldre befolkning. I aldersgruppen med yrkesaktive mellom 20-44 år ser man størst nedgang. Dette er bekymringsfullt for en kommune da denne aldersgruppen også er i såkalt fruktbar alder og dermed påvirker barnetallet i en kommune. Økninga i befolkninga mellom 16-19 år vil ikke klare å motvirke denne utviklinga, og man er derfor avhengig av tilflytting.



[1] Alle tabeller og grafer er basert på tall fra SSB

4 Økonomi

4.1 Resultatregnskap 2017

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjet 2017	Regnskap i fjor (2016)
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	8 481 238,36	7 955 000,00	7 955 000,00	8 749 083,84
Andre salgs- og leieinntekter	23 205 401,36	21 202 000,00	21 400 000,00	21 432 513,84
Overføringer med krav til motytelse	57 194 313,54	40 396 000,00	37 276 000,00	53 437 762,84
Rammetilskudd	152 726 465,36	155 543 000,00	155 543 000,00	151 666 955,00
Andre statlige overføringer	6 068 689,27	6 378 000,00	1 993 000,00	4 820 963,00
Andre overføringer	168 496,15	0,00	0,00	1 140 667,15
Skatt på inntekt og formue	63 967 871,00	59 117 000,00	59 117 000,00	61 735 610,65
Eiendomsskatt	6 730 184,64	6 620 000,00	6 620 000,00	6 582 503,54
Andre direkte og indirekte skatter	148,00	0,00	0,00	148,00
Sum driftsinntekter	**318 542 807,68**	**297 211 000,00**	**289 904 000,00**	**309 566 207,86**
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	182 534 310,88	174 908 000,00	170 261 000,00	178 086 214,31
Sosiale utgifter	23 676 972,05	22 983 000,00	23 850 000,00	22 969 468,98
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	46 197 051,93	43 898 000,00	38 637 000,00	42 581 879,21
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	15 392 596,57	15 579 000,00	14 426 000,00	13 610 238,23
Overføringer	21 070 758,62	18 921 000,00	18 221 000,00	22 007 069,73
Avskrivninger	18 096 522,00	0,00	0,00	14 563 691,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	-7 646,00
Sum driftsutgifter	**306 968 212,05**	**276 289 000,00**	**265 395 000,00**	**293 810 915,46**
Brutto driftsresultat	**11 574 595,63**	**20 922 000,00**	**24 509 000,00**	**15 755 292,40**
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1 637 988,16	715 000,00	715 000,00	1 116 976,07
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	8 220,00	40 000,00	40 000,00	59 758,00
Sum eksterne finansinntekter	**1 646 208,16**	**755 000,00**	**755 000,00**	**1 176 734,07**
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	7 708 055,21	8 253 000,00	9 152 000,00	7 728 443,11
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	16 257 793,00	14 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
Utlån	0,00	90 000,00	90 000,00	3 000,00
Sum eksterne finansutgifter	**23 965 848,21**	**22 343 000,00**	**24 242 000,00**	**22 731 443,11**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-22 319 640,05	-21 588 000,00	-23 487 000,00	-21 554 709,04
Motpost avskrivninger	18 096 522,00	0,00	0,00	14 563 691,00
Netto driftsresultat	**7 351 477,58**	**-666 000,00**	**1 022 000,00**	**8 764 274,36**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 698 736,00	5 699 000,00	0,00	5 868 262,97
Bruk av disposisjonsfond	3 281 000,00	3 281 000,00	300 000,00	3 813 598,60
Bruk av bundne fond	3 445 304,00	17 000,00	17 000,00	3 722 007,09
Sum bruk av avsetninger	**12 425 040,00**	**8 997 000,00**	**317 000,00**	**13 403 868,66**
Overført til investeringsregnskapet	998 000,00	1 006 000,00	1 106 000,00	926 000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	7 325 000,00	7 325 000,00	233 000,00	10 645 262,97
Avsatt til bundne fond	4 201 335,74	0,00	0,00	4 898 144,05
Sum avsetninger	12 524 335,74	8 331 000,00	1 339 000,00	16 469 407,02
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	**7 252 181,84**	**0,00**	**0,00**	**5 698 736,00**

Lyngen kommune hadde i 2017 en liten økning i inntektene på 2,9 %, mens driftsutgiftene økte med 4,48 % ifht. 2016. Dette sier isolert sett ikke så veldig mye om faktisk utvikling, fordi både driftsinntekter og driftsutgifter påvirkes av avsetning til og bruk av bundne avsetninger.

Finansutgiftene har økt. Minsteavdrag til kommunale investeringer ble kr 2 257 793 mer enn budsjettert (14 mill. kroner), men renteutgifter ble noe lavere. Samlet sett utgjorde netto finansutgifter ca. 22,3 mill. kroner i 2017.

Netto driftsresultat anses for å være den beste indikatoren på økonomisk balanse. For å ha en økonomisk balanse anbefales det å ha minimum 1,75 % positivt driftsresultat over flere år. Lyngen kommune hadde 2017 netto driftsresultat på vel 7 mill. kroner, som utgjorde 2,31 % av driftsinntektene.

Netto driftsresultat påvirkes av bundne avsetninger og gir derfor ikke noe entydig svar på hvorvidt om driftsbalansen er oppfylt som kommuneloven forutsetter. Samtidig er det viktig å være klar over at netto driftsresultat påvirkes av at Lyngen kommune bruker minsteavdrag som et virkemiddel for å unngå kutt i tjenestetilbudet. Dette gjør at kommunens høye lånegjeld ikke blir nedbetalt i forhold til hva den burde. Samtidig er det vedtatt betydelig økt lånegjeld i økonomiplanperioden 2018-2021 uten egenkapital. Høy lånegjeld vil derfor vedvare i overskuelig framtid hvis kommunestyret ikke vedtar reduksjon i driftsutgiftene.

Det ble i 2017 avsatt 7,325 mill. kroner til ubundet disposisjonsfond, av dette utgjorde fjorårets mindreforbruk drøyt 5,8 mill. kroner. Det ble brukt 3,281 mill. til ulike formål.

Regnskapet for 2017 er avgitt med et mindreforbruk på kr 7 252 181,84. Det positive resultatet skyldes i hovedsak merinntekter på en rekke områder, bl.a. ressurskrevende tjenester, tilskudd, skatteinngang og kommunale gebyrer.

4.2 Økonomisk styring – avviksoversikt driftsregnskapet

Den økonomiske styringen uttrykkes gjennom avviksoversikten, som er differansen mellom vedtatt årsbudsjett inklusive budsjettjusteringer gjennom året og årsregnskapet. Positive avvik er overskridelser/mindreinntekter, mens negative avvik er besparelser. Tabellen nedenfor viser budsjettrammene og avviket for de ulike hovedområdene for 2017.

	Rammer	Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i kr	Avvik i %
1	Politikk og livssyn	7 730	7 312	-418	-5 %
2	Administrative tjenester	21 053	21 072	19	0 %
3	Oppvekst og kultur	64 464	63 782	-682	-1 %
4	Helse, sosial og omsorg	89 223	87 745	-1 478	-2 %
5	Plan, teknikk og næring	28 876	39 518	10 642	37 %
	Sum avvik driftsrammer	**211 346**	**219 429**	**8 083**	4 %
6	Finans	-3 591	-18 998	-15 407	81 %
7	Budsjettskjema 1A	-207 755	-207 683	6 995	-3 %
		-211 346	-226 681	-8 412	4 %
	Årets mer/mindreforbruk (+/-)	**0**	**-7 252**		

Det ble i 2017 ikke budsjettert med avskrivninger, og kan derfor fremkomme som et merforbruk på ramme 1-5, og en merinntekt på ramme 6. Resultatmessig er dette en nullspill, slik at det ikke påvirker sluttresultatet. Det ble avskrevet eiendeler for totalt 18,1 mill. kroner i 2017 – se pkt. 4.2.6.

Samlet har derfor alle rammeområdene hatt et mindreforbruk i 2017, dette gjennomgås på de ulike rammeområdene nedenfor.

4.2.1 Politikk og kirke

Ramme:	1 Politikk og livssyn	Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i kr	Avvik i %
Ansvar:	1110 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER				
1001	*KOMMUNESTYRET*	923	738	- 185	-20
1002	*ORDFØRER*	1 167	1 171	4	0
1004	*FORMANNSKAPET*	416	321	- 95	-23
1006	*ROVVILTUTVALG*	10	6	- 4	-38
1009	*KOMMUNE- OG STORTINGSVALG*	205	273	68	33
1100	*KONTROLLUTVALG OG REVISJON*	877	893	16	2
1206	*ARBEIDSMILJØUTVALG*	13	7	- 6	-46
1803	*RÅD FOR FOLKEHELSE*	65	47	- 18	-28
	Sum ansvar: 1110	3 676	3 456	- 220	-6
1112	LEVEKÅRSUTVALGET	343	290	- 53	-16
1113	NÆRINGSUTVALGET	133	109	- 24	-18
1114	KLIMA- OG MILJØUTVALGET	63	20	- 43	-68
1208	KIRKE OG LIVSSYN	3 515	3 437	- 78	-2
	Sum ramme: 1 Politikk og livssyn	**7 730**	**7 312**	**- 418**	**-5**

Området samlet har et mindreforbruk på kr 418 000 i forhold til tildelt ramme.

Ansvar 1110 hadde et mindreforbruk på kr 185 000, noe som har sammenheng med lavere møteaktivitet enn tidligere år. Det ble i 2017 gjennomført 5 kommunestyremøter mot 10 møter i 2016, og 13 formannskapsmøter mot 17 møter i 2016. Kontrollutvalget har hatt økt møteaktivitet i 2017, samt at man har hatt utbetaling av faste godtgjørelser fra 2016 – derfor et lite merforbruk.

Utgifter til Stortingsvalget (tjeneste 1009) ble høyere enn budsjettert. Rådmannen mener dette har sammenheng med for lavt budsjett.

Levekårsutvalget har et mindreforbruk da hele tilskuddspotten ikke ble tildelt.

Næringsutvalget har et mindreforbruk da midler til reklamebanner på kunstgressbaner ikke ble brukt fullt ut.

Ansvar 1208 har et mindreforbruk pga. nedgang i tilskudd til tros- og livssynssamfunn.

4.2.2 Administrative tjenester og felleskostnader

Ramme:	2 Administrative tjenester	Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i kr	Avvik i %
1300	PROSJEKTER (rådmannen disponerer)	899	1 192	293	47
1310	ADMINISTRATIVE TJENESTER	12 202	11 889	-313	-3
1450	FELLESKOSTNADER	4 660	3 963	-697	-15
1451	IKT	3 419	4 031	612	18
1452	KOMMUNAL FIBER	-127	-3	124	-97
	Sum ramme: 2 Administrative tjenester	**21 053**	**21 072**	**19**	**0**

Ramme 2 hadde samlet et lite merforbruk. Av dette utgjør avskrivninger kr 891 461, slik at reelt sett har det vært er mindreforbruk på vel 0,872 mill. kroner.

Prosjekter
Årsaken til merforbruket på ansvar 1300 er knyttet prosjektene 50179 «Den 12. mann» og 50180 Arctic Race. Til tross for at budsjettene til disse to prosjektene ble fulgt opp og revidert, har det vært et merforbruk på henholdsvis kr 27 735 (prosjekt 50179) og kr 100 309 (prosjekt 50180) på dette ansvaret. I tillegg kommer avskrivninger på kr 196 309.

Administrative tjenester
Dette utgjør i hovedsak lønn til rådmannen og hans stab (20 ansatte/18,6 årsverk) dvs. halvparten av de som har arbeidssted på rådhuset. Positivt avvik her består i hovedsak av vakant stilling, at man har prøvd å holde driftskostnadene nede samt merinntekter på gebyrer.

Felleskostnader
Under ansvar 1450 dekkes felleskostnader for hele Lyngen kommune, bl.a. serviceavtaler, kontingenter, lisenser, forsikringer, porto og arkivtjenester i tillegg til frikjøp av hovedtillitsvalgte og hovedverneombud. I 2017 har det vært fokus på kontroll av løpende utgifter og oppfølging av forsikringer. I tillegg har merinntekter ført til et positivt resultat.

IKT
IKT hadde i 2017 et reelt mindreforbruk på kr 66 000 (avskrivninger utgjorde vel kr 670 000). Man klart å holde seg innenfor budsjett, bl.a. ved streng kontroll.

Kommunal fiber
Ansvar 1452 gjelder drift og vedlikehold av kommunal fiber, samt utgifter til tilknytning av nye kunder. I 2017 hadde vi tre brudd på fiberen forårsaket av andre. Kun i to av tilfellene fikk vi kjennskap til hvem som hadde forårsaket dette og kunne sende refusjonskrav på utgiftene. Det har i 2017 vært store utfordringer med å få tilkoblet nye kunder da montørbransjen ikke har prioritert slike oppdrag. Rådmannen rakk heller ikke fått på plass ny rammeavtale på dette i 2017, dette vil komme på plass i 2018. Etableringskostnadene på nye kunder har økt samtidig som at vedtatt pris for sluttkunde ikke er økt. Dermed et inntektstap på ca. kr 124 000.

4.2.2.1 Måloppnåelse
Administrative tjenester utfører støttefunksjoner for den øvrige organisasjonen, og har bl.a. ansvaret for kommunens sektorovergripende internkontroll og infrastruktur. Det jobbes kontinuerlig med å finne mer effektive arbeidsmåter slik at man kan bruke ressursene på

kontroll, oppfølging og nye ansvarsområder eller oppgaver. Ila 2017 ble ulike prosjekt gjennomført eller igangsatt for å styrke nettopp dette.

Det ble jobbet videre med implementering av internkontrollsystemet Compilo opp mot hele organisasjonen.

Vi har fortsatt hatt fokus på digital forsending og mottak av post (SvarUt og SvarInn). Bl.a. bruker vi dette på større forsendelser som eiendomsskatteseddel og kommunale avgifter. **Dette gjorde at Lyngen var best i Troms fylke på utsendelser ifht folketall, og 8. best i landet i 2017.** Det er også kjørt kampanjer for å få flere innbyggere til å motta eFaktura eller ta i bruk AutoGiro, som effektiviserer og reduserer utsendelser. Det jobbes også aktivt for at alle våre leverandører tar i bruk EHF-faktura. Dette gjør at en faktura havner rett inn i økonomisystemet, kan behandles raskere og at all informasjon følger med.

IKT-avdelinga har ansvaret for drift, vedlikehold og utvikling av datasystem, servere, nettverk og datasikkerhet for hele Lyngen kommune. I 2017 bisto man da rus og psykiatritjenesten, barnevernet og biblioteket flyttet inn i nye lokaler med etablering av fiber og infrastruktur. IKT har også bistått i planlegging for Lenangen skole. Internt- og trådløst nett er byttet ut på GLA-bygget. Det er satt opp likt trådløst nett i alle kommunale bygg med unntak av Solhov bo- og aktivitetssenter. Det jobbes også kontinuerlig med å bytte ut gamle datamaskiner i hele organisasjonen.

Lyngen kommune ble utsatt for krypteringsvirus i februar 2017. Dette rammet hele organisasjonen med unntak av legekontoret og helsestasjon, men nedetid var kun 6 timer. Selv om man de siste årene har hatt fokus på datasikkerhet tidligere, satte man etter dette inn ekstra tiltak på sikkerhet og bevisstgjøring i organisasjonen. IKT-leder har derfor gjennomført interne kurs for nesten alle enheter og avdelinger.

I 2017 ble Lyngen kommune koblet opp mot nasjonal kjernejournal, som er en nasjonal satsing for bedre informasjonsflyt mellom primær- og spesialisthelsetjenesten. Dette har også vi som innbyggere tilgang til.

Vi har fortsatt å ta i bruk nye elektronisk personalløsninger – reiseregninger og mobil lønnslipp ble innført sommeren 2017. Dette bidrar til bedre internkontroll og kvalitet på regnskapsdata.

4.2.3 Oppvekst og kultur

Ramme:	3 Oppvekst og kultur	Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i kr	Avvik i %
2100	GRUNNSKOLEPROSJEKTER	70	296	226	322
2101	GRUNNSKOLEN - FELLES	5 957	6 650	693	12
2111	LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	4 429	4 393	- 36	-1
2115	LENANGEN BARNE-OG UNGDOMSSKOLE	7 846	7 533	- 313	-4
2116	EIDEBAKKEN SKOLE	23 402	23 527	125	1
2117	VOKSENOPPLÆRINGA	3 859	2 839	- 1 020	-26
2200	FØRSKOLEPROSJEKTER	-	- 2	- 2	0
2201	BARNEHAGER - FELLES	234	164	- 70	-30
2211	KAVRINGEN BARNEHAGE	5 293	5 250	- 43	-1
2212	KNØTTELIA BARNEHAGE	5 954	6 000	46	1
2215	LENANGEN BARNEHAGE	2 296	1 921	- 375	-16
2310	KULTURSKOLEN	1 377	1 215	- 162	-12
2400	KULTUR - PROSJEKTER	-	112	112	0
2410	KULTURTILBUD	2 540	2 711	171	7
2411	BIBLIOTEK	1 207	1 171	- 36	-3
	Sum ramme: 3 Oppvekst og kultur	**64 464**	**63 782**	**-682**	**-1**

Området i sum har et mindreforbruk på kr 0,682 million kroner.

Skolene
Skolene drev i 2017 samlet med et mindreforbruk på -0,2 mill.
Overforbruket på grunnskolen felles skyldes refusjoner til andre kommuner på 1,450 mill.
Voksenopplæringa drev med et mindreforbruk på -1 million som skyldes økte refusjoner fra staten.
Skolene driver i dag nøkternt og godt.

Barnehagene
Området i sum har et mindreforbruk på -0,37 mill.
Barnehagene tilpasser seg barnetallet og driver nøkternt og godt.

Kultur og bibliotek
Området har i sum et merforbruk på 0,08 mill. kroner. Dette skyldes blant annet gjennomføring av prosjekt kulturminnekompetanse i kommunene.

4.2.3.1 Måloppnåelse

Grunnskolene:
Per 1. oktober 2017 hadde grunnskolene i Lyngen 282 elever fordelt på 3 offentlige skoler. Skolene hadde totalt 57 lærere.

Lokale mål for grunnskolen i Lyngen i 2017: K-sak

1. *Skolemiljøet ved skolene i Lyngen skal preges av trygge rammer der barn, unge og voksne skal oppleve å være inkludert i et fellesskap de selv har mulighet til å påvirke og bygge.*
2. *Grunnskolen i Lyngen skal i samarbeid med hjemmet gi elevene et best mulig faglig og sosialt grunnlag til å begynne på og fullføre videregående opplæring*
3. *Grunnskolen i Lyngen skal arbeide med utvikling av tilpasset opplæring i skolene for å minke/begrense bruken av spesialundervisning.*
4. *Grunnskolen i Lyngen skal arbeide med å få flere elever opp på et høyere mestringsnivå i nasjonale prøver i lesing, regning og engelsk, med særlig fokus på å heve elever fra mestringsnivå 1 (laveste nivå)*
5. *Grunnskolen i Lyngen skal skåre bedre (lavere) enn nasjonalt nivå på faktoren mobbing. Skolene i Lyngen skal håndheve nulltoleranse for mobbing.*
6. *Grunnskolepoengene i Lyngen skal ligge på minst nasjonalt nivå.*
7. *Grunnskolen i Lyngen skal arbeide for at elever med høyt mestringsnivå skal få tilpassa undervisning med større utfordring, slik at de kan utvikle seg til ett høyere nivå*

De lokale målene for grunnskolen i Lyngen blir evaluert hvert år i tilstandsrapporten. Oppvekstplan 6-16 er en overordnet plan for skolene i Lyngen. Her var satsingsområdet i 2017 klasseledelse og regning, og Lyngen kommune har i året 2017 deltatt i pulje 4 i Ungdomstrinn i utvikling med fokus på klasseledelse. Dette har ført til at utviklingsfokuset i skolene i Lyngen har vært skjerpet i 2017. Skolene og barnehagene er nå i oppstarten av satsingen «Inkluderende barnehage og skolemiljø» der Lyngen er deltaker i pulje 2 sammen med Kåfjord og Storfjord.

Lyngen kommune samarbeider fortsatt med Nordkjosbotn videregående skole om et lyd/bilde prosjekt som ble igangsatt høsten 2014. Dette prosjektet har så langt gode resultat. Elever ved Nordkjosbotn videregående skole hjemmehørende i Lyngen, får inntil en dag per uke undervisning via lyd/bilde på Eidebakken skole.

Prosjekt skolemåltid er videreført og viser så langt gode resultat. Helårsåpen SFO ble iverksatt i 2016. Ordningen ble evaluert i 2017 og videreføres.

Også DKS og MOT ble gjennomført etter planen i 2017. Av regionale satsinger har Lyngen kommune deltatt i et regionalt prosjekt, HoppIde, med fokus på Ungt entreprenørskap, samt at en av skolene ble sertifisert som miljøfyrtårn i 2018. De andre to skolene vil sertifiseres i 2018.

Lyngen kommune finansierte totalt 6 læreres videreutdanning i 2017, finansiert av statlige og kommunale midler og fond. Grunnskolene i Lyngen foretar årlig en kompetansekartlegging for å se på nåværende og kommende kompetansebehov.

Bassenget på Eidebakken var stengt i 2017.
Prosjekt ombygging/renovering av Lenangen skole er i gang.

Barnehagene:
Alle barn som søkte barnehageplass i 2017 fikk plass på sitt 1. eller 2. valg. Per desember 2017 var det fullt i Knøttelia og Lenangen barnehager, og noe ledig kapasitet i de andre barnehagene.

Barnehagene hadde følgende satsingsområder i 2017, nedfelt i oppvekstplan 0-6 år:
Antall, rom og form.

Barnehagene har drevet barnehagebasert kompetanseutvikling innenfor satsingsområdet i 2017 i samarbeid med Nordnorsk vitensenter, og delvis finansiert av Fylkesmannen i Troms. Dette har vist seg å være en god modell for kompetanseutvikling i barnehagen.

Per 1.desember var det 38 barn i Knøttelia barnehage, 16 barn i Lenangen barnehage, 10 barn i Lyngsdalen oppvekstsenter, avdeling for barnehage og 32 barn i Kavringen barnehage. Det var ved utgangen av året 2017 ledig kapasitet ved to av fire barnehager i kommunen.

Resultatet fra foreldreundersøkelsen, tatt høsten 2017, viser at vi har høy brukertilfredshet i våre barnehager sammenlignet med landet forøvrig.

Utvalg	År	Besvarte / Inviterte	Prikket	Sist oppdatert
Nasjonalt (2017)	2017	105984 / 151565 (69,93 %)		16.02.2018
Lyngen kommune (2017)	2017	57 / 124 (45,97 %)		16.02.2018

Foreldreundersøkelsen

	Nasjonalt (2017)	Lyngen kommune (2017)
Ute- og innemiljø	4,1	4,2
Relasjon mellom barn og voksen	4,5	4,5
Barnets trivsel	4,7	4,7
Informasjon	4,2	4,2
Barnets utvikling	4,6	4,5
Medvirkning	4,2	4,3
Henting og levering	4,4	4,6
Tilvenning og skolestart	4,5	4,6
Tilfredshet	4,5	4,5
Samisk bolk	4,0	-

Kultur:
Målsetting: Kommunen og lokalsamfunnet skal sammen tilrettelegge for positive opplevelser og verdier, slik at ungdom skal ønske å bosette seg her som voksen.

Kulturskolen ga i 2017 instrument- og sangopplæring til 103 elever. Kulturskolen hadde 5 elever på venteliste.

Kulturskolen deltok i 2017 på en rekke arrangement i samarbeid med det lokale kulturliv, blant annet flere minikonserter på biblioteket, oppdrag på møter og konferanser, UKM og andre arrangementer.
I tillegg til dette har Kulturskolen naturligvis gjennomført sin kjerneoppgave: tilbud om opplæring på ulike instrumenter til alle i 4 – 10 klasse i Lyngen.

Kulturskolen samarbeidet i 2017 tett med kulturskolene i Storfjord og Balsfjord, og gjennomfører interkommunale samlinger på leder- og medarbeidernivå.

Kulturtilbud drev i 2017 ungdomsklubben på Lyngseidet og Aktiv Lyngen. Det nye ungdomshuset på Lyngseidet, GLA, åpnet i februar 2017.

Ungdomsrådet drev utstrakt møteaktivitet, samt stod for arrangementene åpen dag i alpinbakken, filmmaraton under PULS Lyngen, natturnering, generasjons kos både i Furuflaten og på Lenangsøyra, grilling og spilling med våre nye innbyggere og Lyden av Lyngsalpene.

Lag og foreninger mottok kulturmidler etter søknad, samt at grendelagene mottok aktivitetsstøtte.
I tillegg tilbød Lyngen kommune gratis utlån av kommunens lokaler for lag og foreninger tilknyttet Lyngen kommune, som et stimuleringstiltak.
Den kulturelle spaserstokken hadde flere konserter på institusjonene og i lokalsamfunnet, og Lyngen kommune, i samarbeid med lag og foreninger, tok imot flere produksjoner fra Kultur i Troms.

I 2017 ble kommunedelplan for friluftsliv, fysisk aktivitet, kulturbygg, folkehelse, idrettsanlegg og kulturminner utarbeidet og vedtatt.

I 2017 søkte Lyngen kommune om spillemidler for omlag 18-19 millioner, til del finansiering av anlegg som ny klatrevegg, basseng, tiltak i parken, varme/lys/kunstgress/løpebane Lyngenhallen.

Det er et stort behov for kulturhus på Lyngseidet. Per i dag finnes ikke egnet lokale til å ha mindre/større konserter eller utstillinger. Et nytt kulturbygg i sentrum er kommet inn på den nye anleggsplanen for kulturbygg.

Kulturavdelinga var også engasjert i prosjektene *Aktiv Lyngen*, *Forebygging og oppfølging av drop-out* og *Ungdom i arbeid*.

Alt i alt har barn og unge i Lyngen et godt utbygd tilbud, ikke minst på grunn av aktivitetsnivået til idrettsklubbene og lag og foreninger i kommunen.

Biblioteket:
Biblioteket startet i 2017 med faste arrangement på lørdagene. Strikkekafé, spillkafé, språkkafé og minikonserter, hvor spesielt strikkekafé har vært veldig populært.
Biblioteket har gjennomført de faste årlige arrangementene som trespråklig bokbussturné, Samefolkets dag, morsmåldagen, verdens bokdag, Ole Bok for 4 og 6-åringer, Paaskiviikoo bokbussturne for 5. trinn, lesekampanjen «Les for svingende», nasjonal bibliotekdag, «Les for svingende» bokfest, forskingsdagene, demensdagen, verdens dagen for psykisk helse, FN-dagen, Nordisk bibliotekuke og iBBy. Forestillingen Isak Draugdreper av Alexander Rindestu. Vilde Bjerke med foredrag om Andre Bjerke og hans liv. Mørketidsles med frokost for barnehagene i parken, og i samarbeid med Coop Extra. Besøk i Knøttelia barnehage med lesestund. Forfattermøte med Ellen Hofsø som fortalte i fra boken «Elvesang» (10. klasse ved Eidebakken skole) og Lyngshestutstilling.

20. mars 2017 måtte biblioteket stenge for en periode da byggets tilstand ikke var forsvarlig for videre bibliotekdrift. Det var et langt og stort prosjekt med kassering av bøker, ned-pakking, demontering av hyller, flytting og oppakking i nytt midlertidig bibliotek. Biblioteket var stengt i underkant av 2,5 måneder. Biblioteket åpnet 2. juni i nye lokaler i 2. etg på Elektro-Sport.

Turistinformasjonen ble flyttet til biblioteket i slutten av august 2017. Turistvertene som var ansatt på turistinformasjonen fikk opplæring i biblioteksystemene.
Regional bibliotekplan ble vedtatt i kommunestyret i 2017.

4.2.4 Helse, sosial og omsorg

Ramme:	4 Helse, sosial og omsorg	Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i kr	Avvik i %
3100	HELSE, SOSIAL OG OMSORGSPROSJEKTER	63	333	270	428
3105	HELSE OG OMSORG ADM.	3 937	3 974	37	1
3106	HELSE OG OMSORG FELLESUTGIFTER TIL FORDELING	2 628	2 014	-614	-23
3310	SOSIALTJENESTEN	3 780	3 288	-492	-13
3311	BARNEVERNSTJENESTEN	3 430	4 282	852	25
3411	PRAKTISK BISTAND	2 621	2 403	-218	-8
3412	TILTAK ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	1 885	1 874	-11	-1
3414	HJEMMETJENESTEN YTRE LYNGEN	9 540	9 653	113	1
3450	LYNGSTUNET HELSE- OG OMSORGSSENTER	15 616	15 777	161	1
3451	LANGTIDSAVDELING LYNGSTUNET	14 325	14 714	389	3
3452	KORTTIDSAVD./KAD LYNGSTUNET	8 702	6 944	-1 758	-20
3453	HJEMMETJENESTEN INDRE LYNGEN	8 561	7 702	-859	-10
3454	RUS OG PSYKISK HELSE	7 054	6 083	-971	-14
3510	SOLHOV BO- OG AKTIVITETSSENTER	7 081	8 705	1 624	23
	Sum ramme: 4 Helse, sosial og omsorg	**89 223**	**87 745**	**-1 478**	**-2**

Ramme 4 hadde et mindreforbruk på ca. 1,5 mill. kroner. I tillegg er området belastet med avskrivninger på 1,837 mill. kroner, slik at reelt mindreforbruk er 3,315 mill. kroner.

Prosjekter
Det ble i 2017 søkt om tilskudd fra staten til følgende prosjekter:

- Rekruttering, kompetanse og innovasjon – fikk kr 616 000
- Kommunepsykolog tilskudd kr 410 000
- Kommunalt rusarbeid 1,1 mill. kroner
- Helhetlig tilbud til pårørende (ambulerende avlaster) kr 597 000
- Boligsosialt arbeid kr 650 000
- Samhandlingspilotene (barn/unge) kr 300 000
- Styrking av barnevern kr 340 000
- Styrking av habilitering og rehabilitering i kommunene kr 500 000
- Styrke lavterskel helsetilbud – helsestasjon kr 400 000
- Etablering og videreutvikling av frisklivs-, lærings – og mestringstilbud kr 50 000
- Oppfølging av akuttmedisinforskrift kr 77 250

Totalt beløp kr 5 040 500.

Det er betydelige beløp som er blitt gitt, og som gir oss muligheter for å utvikle tjenestene og å øke kompetansen til de ansatte.

Fellesutgifter
Positivt avvik på kr 614 000 pga. mindreforbruk på driftsutgifter til biler, serviceavtaler og vaskeritjenester.

Sosialtjenesten
Det ble et positivt avvik på kr 492 000. Årsaken til det positive avviket er et mindre forbruk av økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsstønaden. Sosialtjenesten ble i 2016 styrket med 0,5 årsverk, årsverket ble fast fra 01.01.17.

I 2017 ble det lovfestet at unge under 30 år som mottar økonomisk sosialhjelp skal være i arbeid. Dette er et tiltak for å forebygge varig uførhet.

Det er mange omstillinger i Nav, som er i gang satt av staten. Det er fokus på digitalisering og å omstille til mer spesialisering av tjenestetilbudet.

Barneverntjenesten
Et negativt avvik på kr 852 000. Hovedårsaken er at det er igangsatt flere tiltak enn planlagt, blant annet kjøp av institusjonsplasser av staten.

I 2017 ble det lovbestemt at barnevernet i Norge skal være tilgjengelig i 24 timer i døgnet (24/7). Det ble i 2017 brukt kr 135 000 for å ha de ansatte i bakvakttjeneste. Skal loven bli fulgt, blir det en årlig utgift på kr 320 000. Alternativet er å få et interkommunalt barnevern med felles bakvaktsordning for Nord-Troms kommunene eller å kjøpe tjenesten fra Barnevernsvakta i Tromsø kommune. En felles ordning vil sannsynligvis bli billigere og mindre belastende for de ansatte, enn å være alene om den. Det er blitt utarbeidet et forslag på interkommunalt barnevern i Nord-Troms kommunene, men saka er ikke kommet til politisk behandling ennå

Praktisk bistand
Et positivt avvik på kr 218 000 pga. mindre lønnsutgifter og mer i sykepengerefusjon. Det ble utbetalt kr 309 733 mer i omsorgslønn, som nå heter pårørendestøtte, enn hva som var budsjettert. Totalt ble det utbetalt litt over 1 mill. kroner i omsorgslønn (pårørendestøtte).

Hjemmetjenesten Ytre Lyngen
Et negativt avvik på kr 113 000 hvor årsaken hovedsakelig er lønnsutgifter og et medisinkurs for alle ansatte.

Lyngstunet helse- og omsorgssenter
Lyngstunet fikk et negativt avvik på kr 161 000. Avviket skyldes hovedsakelig legetjenesten. Legetjenesten kom ut totalt ut med et negativt avvik på kr 390 000. Pga. av Nord-Norges permisjon ble det utbetalt mer i lønn og innleie av vikarer enn budsjettert, men den kommunale legevakt kom ut med et positivt avvik på kr 706 000 pga. mindre lønnsutgifter og god inntjening. I 1. halvår i 2017 var det et betydelig merforbruk, men det ble tatt nødvendige grep for å få økte inntekter og reduserte utgifter.

De andre avdelinger, helsestasjon, fysioterapi, ergoterapi, jordmor og hovedkjøkken har alle besparelser. Levering av mat til hjemmeboende ga et negativt avvik på kr 141 000.

Langtidsavdelingen
Et negativ avvik på kr 389 000. Overforbruk på lønn, ferievikarer og ekstrahjelp. Dette pga. alvorlig syke mennesker som får tilbud på avdelingen, og som har behov for tett oppfølging. Kommunen har f.eks. en del tilfeller som skulle vært til utredning og behandling hos spesialisthelsetjenesten, men der er bare de mest alvorlige tilfellene som får et tilbud.

Korttidsavdelingen
Et positivt avvik på 1,758 mill kroner. Avdelingen har hatt vakanser og har ikke leid inn ekstrapersonell. Det har vært lavt sykefravær. Etter at avdelingen og hjemmetjenesten ble delt til to egne avdelinger, har det blitt stabilitet og god struktur i avdelingen.

Hjemmetjenesten i Indre Lyngen
Et positivt avvik på kr 859 000 som er et resultat av lavere lønnskostnader enn budsjettert. Det er også blitt brukt mye mindre til innleie av vikarer enn budsjettert og sykefraværet er redusert.

Rus- og psykisk helse
Et positivt avvik på kr 971 000. Lavere lønnskostnader enn budsjettert, samt merinntekter ifht ressurskrevende brukere. Gjennom tilskudd fra staten/fylkesmannen, er det opprettet et prosjekt med fritidsassistent som et forebyggende tiltak. Ved god forebygging, reduseres behov for tjenester.

Solhov bo- og aktivitetssenter
Solhov bo – og aktivitetssenter står oppført med et negativt avvik på 1,623 mill. kroner. Ansvar 3510 er belastet med avskrivninger på 1,673 mill. kroner, slik at reelt resultat er et mindreforbruk på kr 49 000. Årsaken til det positive resultatet er økte refusjoner pga. ressurskrevende brukere, noe som også gjenspeiler at mange av beboerne har behov for mye ressurser.

Enheten hadde et merforbruk på fastlønn ifht budsjett – kr 884 000, men har hatt en mindreforbruk på vikarkostnader. Årsaken til merforbruket er bl.a. at beboerne blir eldre og får redusert helse. Det har vært flere innleggelser på sykehuset, og personell følger med. Når sykehuset sier at det er behov for kjent personell blir lønnsutgifter refundert, men noe av utgiftene tilfaller oss.

Det er behov for mer personell med relevant høgskoleutdanning på enheten. Det jobbes for å rekruttere aktivt, samt videreutdanne egne ansatte, men man får ikke ansatte til å ta formell utdannelse. Det er et påtrykk fra fylkesmannen om å få flere med høgskoleutdanning inn i tjenesteområdet.

Det har vært jobbet målrettet med sykefraværet på enheten, noe som har gitt positivt resultat. For 4. kvartal 2017 var det på 5,7 %, noe som er rekordlavt ved enheten.

Statlig tilsyn
Det har vært 2 tilsynsbesøk fra Fylkesmannen ved Solhov bo- og aktivitetssenter. Tilsynet resulterte i at vi fikk avvik. Vi må ha mer opplæring av ansatte for å unngå bruk av tvang og makt. Avvikene er lukket ved å lage en plan for opplæring.

Det ble i 2017 innvilget kr 100 000 i tilskudd fra fylkesmannen for å skolere de ansatte *i å ikke bruke tvang elle å gjøre overgrep* ovenfor brukerne. Kurset blir kjørt som et

E-læringskurs, som de ansatte kan ta når det passer dem. De får et bevis etterpå for bestått prøve.

Arbeidstilsynet har foretatt tilsyn innfor rus- og psyk. helsetjeneste og legekontoret. Tilsynet hadde fokus på forebygging av vold og overgrep ovenfor våre ansatte. Vi fikk avvik på at vi ikke hadde dokumentasjon på at de ansatte har fått opplæring i å forebygge at de blir utsatt for vold og overgrep av brukerne, som nå er lovpålagt. I 2018 skal alle ansatte få opplæring i regi av bedriftshelsetjenesten.

4.2.4.1 Måloppnåelse

Barn-unge
Det er etablert tverrfaglig gruppe med representanter fra oppvekst, helsestasjon, barnevern, kommunepsykolog, lege, Nav og rus/psykisk helse som jobber forebyggende i forhold til barn- og unge. Gruppa «Ressursgruppe for barnets beste» er et resultat av at de fleste som er med i gruppa, var med i KS nettverk, **god samhandling barn- og unge,** hvor fokus særlig var rettet mot barn i risikogruppa (rus og psykiske lidelser). Med prosjektmidler er det engasjert miljøarbeidere som jobber opp mot ungdom, blant annet med å forebygge drop-out fra videregående skole.

Helsestasjon, barnehage og barnevern har deltatt i et prosjekt innfor foreldreveiledning, og gir opplæring til foreldre.

Helsestasjon for ungdom ble iverksatt fra høsten 2017. Tilbudet blir gitt en ettermiddag i uka. I starten var det få som besøkte den, men nå er det flere som kommer.

I 2017 var det planlagt å få etablert en forebyggende avdeling for barn- og unge, den er ikke etablert, men bør komme i 2018.

Frisk liv, folkehelse og rehabilitering
Det er etablert frisklivssentral, men vi har hatt utfordringer særlig i forhold til å skaffe egne lokaler. Nå er gruppene samlet i den gamle delen av Eidebakken skole (GLA-bygget). Deltakerne i gruppene er henvist av lege. Det blir gjennomført en helsesamtale ved oppstart og midtveis etter 6 uker og slutt evaluering. Den kommunale fysioterapeuten og jordmor arrangerer kurs for gravide.

I budsjettet for 2017 ble det opprettet 0,5 årsverk for hjemmetrener (hverdagsrehabilitering). Stillingen ble besatt vår 2017. Tilbudet blir gitt 5 dager (hverdager) i 4 uker for 4 deltakere, i hjemmet eller i nærmiljøet. I 2017 var det 12 personer som gjennomførte *hjemme rehabilitering* med positive resultater.

Det er blitt etablert dagtilbud for hjemmeboende mennesker med demenssykdom. Omfanget er 1 dag i uka i Indre Lyngen og 1 dag i Ytre Lyngen. Tilbudet har omfattet 6 -7 personer. Selv om det kun er en dag i uka, er det et positivt tiltak både for den det gjelder og for pårørende. Tilbudet blir lovpålagt fra 2020.

Hver onsdag arrangerer Røde Kors besøkstjeneste hyggestund for beboere ved Lyngstunet, det samme gjør «Sentervennene» ved Lenangen omsorgssenter. Den frivillige innsatsen er et nyttig bidrag også innfor eldreomsorgen.

Psykisk helse og rus
Det er etablert et aktivitetstilbud - Sollia aktivitet - for mennesker med rus- og psykiske problemer. Stedet blir drevet med god bistand fra brukerne selv, det gjelder særlig bruktbutikken. Det er nedsatt ei arbeidsgruppe som har utredet arbeidsmuligheter for funksjonshemmede i tillegg til Lyngsalpan Vekst. Det er behov for flere arbeidsplasser og/eller aktiviteter for mennesker med funksjonshemming som ikke fyller vilkår om produksjonsevne ved Lyngsalpan Vekst. Det største problemet nå er å finne egnede lokaler.

Det nye bygget (grønnbygget på Solhov) som ble bygd opp etter brannen, ble overlevert i november. Bygget blir tatt i bruk fra 2018, utetjenesten for rus- og psykisk helse vil få sine lokaler der, samt at det bli to leiligheter i sokkeletasjen.

Utviklingstrekk innfor helse- og omsorg
KOSTRA-tall for 2017 viser at brukere over 67 år som har hjemmesykepleie og praktisk bistand er på samme nivå som i 2016. Det er mottakere under 67 år som øker. Det er i samsvar det utviklingen nasjonalt. Behovet for hjelp øker blant de yngre mennesker, mens de eldre får bedre helse, og klarer seg selv.

KOSTRA-tall viser også at utgifter til pleie- og omsorgstjenestene i Lyngen er lavere enn sammenlignbare kommuner, men for helsetjenesten er den høyere.

Per i dag har Lyngen kommune 24 sykehjemsplasser (langtid), som er fordelt med 8 plasser på 3 små avdelinger, 2 av avdelingene er tilrettelagt for mennesker med demenssykdom, en av de 16 plasser blir brukt som avlastningsplass for hjemmeboende med demens sykdom. Dette blir gjort for at mennesker med demenssykdom opplever trygghet med et lite og oversiktlig miljø. En regner med at 4 av 5 som har behov for langtidsplass er dement. Utviklingen i Lyngen er som på landsbasis, og det er behov for flere tilrettelagte plasser både nå og i årene som kommer. Vi har ikke et godt nok tilbud til dem som har en veldig utfordrende atferd pga. demenssykdom.

Lyngen kommune ligger under gjennomsnittet når det gjelder antall sykehjemsplasser, og i snitt blir 4 av de 6 korttidsplasser brukt som langtidsplass, noe som også har gitt en betydelig merinntekt i vederlagsbetaling. Samtidig er det en utfordring å ha ledig plass når sykehuset melder ut pasient som er klar for overflytting til kommunehelsetjenesten. Klarer vi ikke å ta imot pasienten, må vi betale kr 5000 pr døgn på UNN.

Omsorgsboligene våre er gode buffere for å begrense behovet for sykehjemsplasser. Ved Lenangen omsorgssenter er det 12 omsorgsboliger, Lyngstunet har 23 omsorgsboliger, og Solhov 15 omsorgsboliger. Alle våre omsorgsboliger har heldøgnsbemanning, noe som betyr at det kan bli satt inn ekstra ressurser ved akutt sykdom eller økt pleiebehov. Målsettingen vår er at eldre og mennesker med funksjonshemming skal kunne bo hjemme hele livsløpet, og når vårt tiltak og tildelingsteam har møte 2. hver uke, er det denne målsetting som styrer valget av tjenester.

Det er behov for personell 24 timer i døgnet alle årets dager for å gi pleie- og omsorgstjenester. De som går i turnus jobber hver 3. helg, noe som resulterer i at det blir mange små helgestillinger (fra 14% -25%). Det er vanskelig å få disse stillingene besatt, og konsekvensen blir ustabil bemanning i helgene, og vikarer uten formell kompetanse. Dette gjelder i hovedsak omsorgsfagarbeidere, da de fleste av våre sykepleierstillinger er hele stillinger.

Samhandlingsreformen
Samhandlingsreformen gir virkninger på vår tjeneste. Pasientene som blir overflyttet for videre oppfølging krever personell med kompetanse, samt medisiner og annet medisinsk utstyr. I årene framover må en ta høyde for at utgiftene i forbindelse med reformen vil øke.

Kompetanse
Gjennom rekrutterings- og kompetansemidler som vi får tildelt fra staten, har kommunen gitt støtte til dem som tar utdannelse eller øker sin kompetanse. I 2017 ble det gitt tilskudd til flere som holder på med å ta fagbrev innen omsorg. 2 helsefagarbeidere fikk tilskudd til videreutdannelse innfor demens og eldreomsorg, den ene var ferdig utdannet vår 2017.
5 studenter som utdanner seg til vernepleiere og sykepleiere har fått tilskudd.
2 av våre ledere startet høsten 2017 på masterutdannelse i ledelse i regi av BI og helsedirektoratet.

De ansatte har deltatt på kurser innfor sykdomslære (somatikk, psykisk helse osv), barn som pårørende, behandling med væske og medisiner, ernæring, tannhelse, arbeid og aktivitet, kommunikasjon, forebygging av bruk av tvang og makt, saksbehandling, dokumentasjon av helsehjelp, prøvetaking (lab arbeid). Noen av kursene er eksterne, men veldig mange av kursene går via lyd/bilde eller blir streamet. Teknologien er blitt en god premiss leverandør for tilførsel av kunnskap,

Konstituert kommuneoverlege deltok på Folkehelsekongress i Danmark, budskapet fra kongressen var at «Utdanning er det mest beskyttende og forebyggende for å gi redusert helse, kunnskap skaper god folkehelse».

Høsten 2016 ble «Rekrutterings- og kompetanseplan 2016 – 2020, helse- og omsorgsområdet i Nord-Troms» lagt fram til politisk behandling i alle Nord-Troms kommuner. Da planen kom etter at budsjettarbeidet var blitt gjort, ba politikerne ba om at planen måtte bli fulgt opp i forbindelse med budsjettarbeid for 2018. Det ble i 2017 laget politisk sak, med forslag om å budsjettere med kommunale midler til stipender. Forslagene til tiltak ble vedtatt, men det var ikke rom for å sette av midler i budsjettet i forhold til gitte rammer.

Velferdsteknologi
Det er nedsatt arbeidsgruppe som jobber aktivt med å ta i bruk velferdsteknologi. Velferdsteknologi er med på å gjøre menneskene selvstendig, og styre sin hverdag uten å være avhengig av at hjelpa kommer på faste tidspunkter i døgnet, samtidig skal det spare på ressurser (både menneskelige og økonomiske). Det er også etablert et felles prosjekt i Nord-Troms, hvor også Lyngen er med. Fylkesmannen/staten har gitt tilskudd til prosjektleder, og prosjektet blir fulgt opp av helsedirektoratet.

I 2018 vil en bytte ut trygghetsalarmer som sender alarm via analoge linjer, alt vil bli lagt om til digitale løsninger. De gamle alarmene vil bli byttet ut, og en vil sannsynligvis ta i bruk mer velferdsteknologi.

Planverk:
Konstituert kommuneoverlege har laget smittevernplan.

4.2.5 Plan, næring og teknikk

Ramme:	5 Plan, teknikk og næring	Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i kr	Avvik i %
4400	BYGG OG ANLEGG, PROSJEKTER	609	3 796	3 187	523
4405	PLAN	4 017	3 177	-840	-21
4407	NÆRING	1 628	738	-890	-55
4408	KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-800	-125	675	-84
4410	BYGG OG ANLEGG	17 202	26 838	9 636	56
4412	FORVALTNING TEKNISKE TJENESTER	4 414	2 194	-2 220	-50
4700	VA - PROSJEKTER	0	18	18	0
4710	VANN OG AVLØP	-1 591	-799	792	-50
4810	FEIING OG BRANNBEREDSKAP	3 397	3 681	284	8
	Sum ramme: 5 Plan, teknikk og næring	**28 876**	**39 518**	**10 642**	**37**

Oversikten viser et samlet merforbruk for området på ca. 10,6 mill. kroner, men avviket skyldes avskrivninger på 15,2 mill. kroner. Det betyr et reelt mindreforbruk på ca. 4, 6 mill. kroner.

Prosjekter
Ansvaret er belastet med avskrivninger på 2,491 mill. kroner, reelt merforbruk på 0,696 mill. kroner. Deler av prosjektet «Arctic Race» er budsjettert og regnskapsført på ansvar 4400 (i tillegg til ansvar 1300). Her har det også vært et merforbruk – kr 91 493.

Lyngenløftet
Lyngenløftet er et overordnet stedsutviklingsprosjekt hvor målet med prosjektet er flere næringsetableringer og bostedsattraktivitet.

Det ble i 2017 søkt om flere prosjektmidler, og Lyngenløftet ble tildelt prosjektmidler for tilsammen 2,4 millioner kroner.

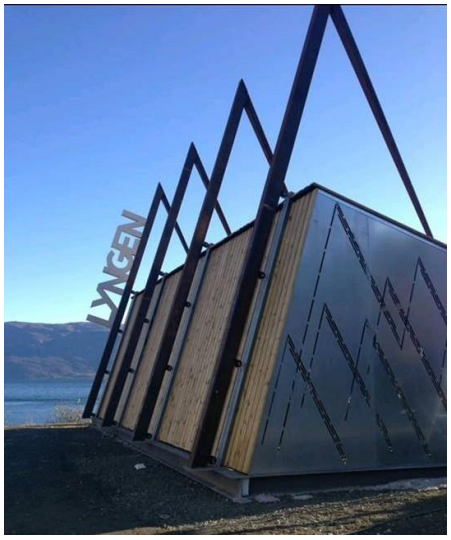
Utvikling av sentrum er et viktig bidrag i prosjektet. For å realisere målsettingene er det igangsatt et arbeid med ny områdeplan, hvor tilrettelegging fra industriformål til næringsformål og boliger står sentralt. Dette arbeidet har pågått store deler av 2017, og planen vil være ferdigstilt i løpet av 2018. Som et ledd i planen er det også en rekke konsekvensutredninger som er gjennomført, det forutsettes at berørte sektormyndigheter ferdigstiller sitt arbeid slik at planen kan sluttføres som forutsatt. Kostnader til områdeplan Lyngseidet (prosjekt 50517) ble finansiert av disposisjonsfond. Finansiering er gjort på ramme 7, og utgiftene fremkommer derfor som merforbruk her. Det reelle merforbruket på denne delen av prosjektet er kr 324 000.

Som en del av Områdeplanen er det i løpet av 2017 utført ny plan for Strandveien på Lyngseidet. Strandveien er nå planlagt som en miljøgate med et definert forskjønnet område. Sentralt i planen er etablering av fortau, ny miljøvennlig belysning og parkeringsplasser. Strandveien er en fylkeskommunal vei og må i fortsettelsen finansieres av veieier.

I 2017 ble det prioritert ulike mindre tiltak som kunne utføres uavhengig av områdeplanen.

Et av tiltakene var å sluttføre opprustning av Parkveien med nye stolper og miljøvennlig belysning.

For å tilrettelegge for bolyst og trivsel har opprustning av Prestelvparken hatt høy prioritet. Parken et i løpet av året blitt utstyrt med brygge og benker, lekeapparater og oppgradering av bålplass. Det var også oppgradert flere gangveier i parkområdet. Arbeidet er fagmessig utført av lokal entreprenører og håndverkere.



Fokus på klima og miljø, herunder bærekraftig utvikling står sentralt i kommunen. Lyngenløftet var i 2017 etter søknad tildelt klimasatsmidler, kr 550 000 fra Miljødirektoratet. Det er etablert et EL-sykkelkonsept hvor kommunen leier ut EL-sykler til lokalbefolkningen og turister. For å stimulere til miljøvennlig og helsefremmende ferdsel blandet lokalbefolkningen leies syklene ut til sterkt reduserte priser. Det er også bygget er eget sykkelhus som er produsert lokalt. Dette er sentralt plassert i sentrum.

Et av hovedtiltakene i Lyngenløftet er etablering av havnepromenade på Lyngseidet med blant annet ny kai og gjestebrygge. Dette arbeidet kan bli fult realisert når Områdeplanen er ferdig.

For å få en start på dette arbeidet ble det mot slutten av året laget en plan for fase 1, en fase som ved politisk godkjenning, kan detaljplanlegges og påbegynnes i 2018, før områdeplanen er endelig ferdig.

Lyngenløftet skal gjennomføre et samlende tiltak som støtter opp under målsettingen til prosjektet. I 2017 var det gjennomført gründerseminar for å stimulere til nye næringsetableringer og utvikling av eksisterende næringer. Sentralt i dette arbeidet var nettverksbygging og samarbeid mellom aktørene, samt koplingen opp mot Innovasjon Norge.

Lyngenløftet har i løpet av året vært koplet opp mot andre sentrale arrangement og aktiviteter i kommunen, aktiviteter som støtter opp under målsettingen til prosjektet. Likeså kontakt og samarbeid med sektormyndigheter og andre samarbeidspartnere i prosjektet.

Teknisk drift/VVA
Avdelinga for vei, vann og avløp har hatt stor utskifting av personell i 2017, noe som naturlig nok skaper utfordringer. På tross av dette har nytilsatt avdelingsleder utarbeidet og lagt ut flere tilbudsgrunnlag for vedlikeholds- og oppgraderingstiltak innenfor enhetens virksomhetsområde.

Aktiviteten innenfor dette ansvarsområdet har for en stor del vært knyttet til løpende vedlikehold. Flere store lekkasjer er tettet på hovedledningen på Lenangsøra og det er satt ned ny hoved fordelings-kum Sør-Lenangen. Fra Eidstranda og sørover til Hesjeneset er hovedvannledningen forlenget med 900 m. I Koppangen er det lagt 300 m ny vannledning fra Myhreveien og ned til Koppangsbukta. Det er anlagt ny veg til slamavskiller i Oksvik.

På teknisk drift ble det startet opp arbeidsmiljøtiltak «Kommunikasjon og Samspill» der ekstern foredragsholder foreleser over 4 samlinger innen dette tema. Det er ansatt arbeidsleder som skal forestå daglig oppfølging av enhetens vaktmestre og vedlikeholdsarbeidere. Fra rådmannen har det vært fokusert på å involvere alle ansatte innen vann/avløp og bygg/anlegg i hele enhetens tjenesteområde, dette for å dra bedre nytte av den enkeltes kompetanse. Samtidig som dette også vil gi bedre mulighet for å bistå i perioder med høy arbeidsbelastning på enkelte fagområder, noe som har vist seg nødvendig under vinterens utfordrende situasjon i vann- og avløpssektoren.

Med unntak av nybygget Lenangen skole og kirkegårdene på Lenangsøra og Eidebakken er bygg- og anleggsprosjekter utført under ledelse av enhetens egne ansatte. Av store tiltak kan nevnes gjenoppbygging av brannskadet bygning i Solhovlia, nytt basseng på Eidebakken skole og reparasjoner på gamle Eidebakken skole, kulvert under fylkesvei i Tyttebærvika og kai/utfylling på Vollneset i Furuflaten.

Byggesak og deling
Det er behandlet i alt 99 bygge- og delingssaker, både til nærings-, fritids-, industri og boligformål. Manglende bemanning i starten av året opplevdes som en utfordring innen byggesaksbehandling, men dette medførte ikke saksbehandlingstid utover lovpålagte frister. I tillegg til delegert saksbehandling utførte saksbehandlere 21 saksfremlegg for dispensasjon fra plan og bestemmelser til politisk behandling.

Planlegging
Rullering av kommuneplanens arealdel har lagt beslag på store dele av kapasiteten til planlegger i 2017, men også flere fagpersoner på enheten har brukt sin arbeidstid i betydelig grad til dette. Administrasjonen har jobbet hardt for å imøtekomme innsigelser fra flere sektormyndigheter. Dette er for det meste bragt i orden (med unntak av Sametingets innsigelse) og planen ble vedtatt februar 2018.

Reguleringsplan for Koppangen har vært under behandling i store deler av året, utfordringene har vært innsigelser fra sektormyndigheter og klager fra berørte naboer. Disse forholdene er for det meste bragt i orden, men innsigelse fra Sametinget med grunnlag i samiske kulturminner er fortsatt ikke løst.

Fremdrift og ferdigstilling av tiltak innen planarbeidet har blitt noe hemmet av at planlegger sluttet i sin stilling i oktober, ny planlegger var ikke på plass før 1.1.2018.

Næring

Det har vært en positiv utvikling innen flere næringer i Lyngen, både reiseliv, industri og fiskeri. Næringsfondet har stimulert til nyetableringer og utvikling av eksisterende bedrifter i kommunen.

I 2017 startet rullering av strategisk næringsplan, regional strategisk næringsplan med Tromsø-regionen, samt strategisk reiselivsplan.

Flere større prosjekt med tilrettelegging og utvikling av nærings-, industri- og havneareal ble videreført og startet opp i 2017. Likevel ser det ut til at det er behov for mer pga. veksten i næringslivet. Med de planer som nå foreligger for områdene Vollneset, Furuflaten og Lenangsøyra kan arealene allerede være disponert.

Opplysningsvesenets fond er en sterk begrensning av næringsutvikling i kommunen. Fondet disponerer store næringsarealer som de ikke ønsker å selge til næringsdrivende. Dette vanskeliggjør etablering av næringsbygg da det ligger helt klare begrensninger i finansiering av næringsbygg på festet grunn kontra eiet. Lyngen kommune har i dag festeavtaler på næringsgrunn med opsjon på kjøp av disse. Arbeidet med å få kontroll på disse arealene videreføres.

Jordbruk

I 2017 er det fordelt kr 17 783 061 i produksjonstilskudd og kr 2 338 077 i tilskudd til ferie og avløsning på til sammen 48 søkere.

Det er også fordelt kr 519 155 i tilskudd til regionalt miljøprogram på til sammen 29 søkere. De 3 sankelagene i kommunen har til sammen fått 149 268 i tilskudd til organisert beitebruk.

Ved utgangen av 2017 fordeler aktive bruk i kommunen seg på følgende produksjoner:

- 9 melkebruk
- 1 kjøttprodusent med storfe
- 6 geitebruk
- 28 sauebruk
- 2 hestestaller
- 2 grovforprodusenter

I forbindelse med ny anbudsrunde for veterinærvakttjeneste i kommunen, har en summert antall dyr i besetningene:

Melkekyr	Ammekyr	Anna storfe	Sau	Sau u/1 år	Melkegeit	Hest
215	18	540	4200	7200	870	33

Opparbeidelse av utfartsparkering og toaletter er tidligere forestått av jordbrukssjefen. På grunn av manglende kapasitet og utfordringer med å skaffe hjemmel til aktuelle arealer har ikke dette arbeidet oppnådd ønskete resultater, men tilfredsstillende løsninger er allikevel etablerte på de mest brukte stedene. Det foreligger nå en plan for hele kommunen som ventes realisert i løpet av 2018.

Skogbruk
Har behandlet 25 søknader om dispensasjon fra motorferdsel i utmark og vassdrag. Aktiviteten har videre omhandlet vannscooterforskrift, administrasjon av skadefellingslaget, saksbehandling av skogsbilveier, skogpleie med fokus på lokal leveranse av bjørk og fagdager/kurs i regi av Troms skogselskap og Fylkesmannen.

Feiing og brannberedskap
Her hadde man totalt et reelt merforbruk på kr 84 000 (fratrukket avskrivninger på kr 200 000). Dette skyldes merutgifter til husleie og overtid ved utrykninger.

Lyngen kommune har 1142 piper som skal feies, og denne er behovsprøvd. I 2017 ble det feid 670 piper og foretatt 230 tilsyn.

Lyngen brann og redning hadde 14 ulike hendelser i 2017. Korpsene bistår også politiet, og hadde en slik utrykning i 2017. Pålegg etter tilsyn fra Arbeidstilsynet er fulgt opp: Sju øvelser ble avholdt i 2017 for alle tre korpsene, bl.a. en øvelse i Pollfjelltunellen.

Særskilte brannobjekt (§ 13-tilsyn) får også årlig tilsyn, i 2017 ble det gjennomført 11 slike.

Oljevernberedskap
Lyngen kommune er med i et interkommunalt oljevernberedskap (IUA) der mannskap fra Tromsø brann og redning rykker ut med nødvendig utstyr for å bistå lokale mannskaper.

4.2.5.1 Måloppnåelse
Kvaliteten på tjenestene, god veiledning og rask saksbehandling har vært fokus innen alle fagområder på dette rammeområdet. Det jobbes med anskaffelse og implementering av digitalt planregister, utfordringen ligger i godt kartgrunnlag slik at innbyggerne på sikt skal kunne skaffe ønskede opplysninger via kommunalt kart-innsynsløsning. Enheten leverer tjenester innenfor lovbestemt saksbehandlingstid, og har derfor ingen restanser.

Det er gjennomført oppgradering av 5 kommunale veistrekninger. Kvaliteten på det utførte arbeidet er i tråd med kommunens målsetning om å gi veistrekninger av dårlig kvalitet et merkbart løft.

Vann og avløpssektoren har kartlagt behovet og avholdt konkurranse for prosjektering av nye avløpsanlegg der forholdene i dag ikke er tilfredsstillende. Grunnlaget for oppstart og gjennomføring av nye anlegg i 2018 er dermed gode.

Utfartsparkering og toaletter har ikke oppnådd fremdrift som planlagt. Dette arbeidet organiseres nå med bistand fra prosjektleder i Lyngenløftet, det forventes dermed at flere permanente løsninger blir realisert i 2018.

Klargjøring av areal til bolig og næring gjennom arealplanlegging og regulering er kommunens uttalte målsetning. Til tross for stor innsats både i administrasjonen og politisk ble ikke arealplanen vedtatt i 2017. Utfordringene ligger i å tilpasse hensynet til særinteresser (reindrift, jordbruk, drikkevann og samfunnssikkerhet) opp mot lokalsamfunnets behov for bolig- og næringsareal. Arealplanen er nå vedtatt, men noen bolig- og næringsområder er tatt ut for å imøtekomme sektormyndighetenes innsigelser.

Lyngen kommune har regulerte byggeklare boligtomter på Innereiedet, Lenangsøra, Svensby, Lyngseidet og Furuflaten. I tillegg finnes områder avsatt i arealplanen til boligformål i hele kommunen.

Det ble utbetalt tre tilskudd til boligbygging.

Gjenoppbygging av brannskadet bygning i Solhovlia 6 er gjennomført der enhet for rus og psykiatri vil ha tilhold i 1. etg og underetasjen er innredet med 2. omsorgsboliger.

Det har blitt gjennomført en rekke miljøtiltak i våre friluftsområder, bl.a. i Kvalvika, Årøyholmen og Sandvika. Disse ble finansiert av tilskudd. Også i 2017 ble Ren Kyst-prosjektet gjennomført, hvor mer av kystlinja vår ble ryddet for søppel av ungdom i sommerjobb hos oss. Lyngen kommune administrerte også et prosjekt i regi av NIBIO som gikk på skadeforebygging på beitedyr.

Ressursgruppa i landbruket gjennomførte en studietur som ble finansiert av tilskudd. Det ble også gjennomført et seminar på eierskifte for landbruket i Lyngen – også finansiert av tilskudd.

Jordbruksnæringa i Lyngen kommune har behov for mer dyrka mark. Gjennom fortsatt stimulering til nydyrking, reduseres andelen leiejord på brukene og samtidig bidrar dette til redusert leiejordpress og intern konkurranse næringsutøverne i mellom. Gjennom nydyrkingstilskuddet bidrar man etterhvert til en styrking av grovfôrgrunnlaget slik at aktive gårdsbruk stiller sterkere i forhold til framtidige utfordringer. Nydyrking er ressurskrevende for gårdsbruk under oppbygging, men samtidig en god investering da slike arealer årlig vil «kaste av seg» i form av arealtilskudd. Bevilgninger til nydyrking har derfor vært en viktig stimulans.

For Lenangsøra er det gjennomført ny reguleringsplan samt at kommunen har ervervet 13 mål med nytt areal som kan benyttes til industriformål og næringsformål. Hele det nye arealet er allerede tiltenkt nyetableringer som vil bli påbegynt i 2018.

Tyttebærvika er en av de seks havner som omfattes av havneregulativet som ble innført i april 2016, og den havnen som generer mest inntekter for tiden. Det ble påbegynt etablering av kulvert under fylkesveien som vil gi en trygg adkomst til havnen i og med tungtrafikk går under i stedet for over veien som nå. I 2018 vil ny dypvannskai være etablert her. Sandneset havn i Nord Lenangen er påbegynt i 2017 og ferdigstilles innen sommeren 2018.

Utfyllinger nord og sør på Vollneser samt etablering av ny kai er vurdert som positivt både med hensyn til bedriftene på Furuflaten sitt behov og for å ivareta trafikksikkerheten, større areal og nødvendig kai. Tiltaket har mottatt 6,8 mill. i støtte fra Troms fylkeskommune og vil være ferdigstilt våren 2018.

Brann og redning jobber målrettet med forebygging gjennom tilsyn i hele kommune. Øvelser for brannkorpsene bidrar også til styrket beredskap i kommunen.

4.2.6 Finans

Rammeområdet omfatter i hovedsak avsetning til sentrale og lokale lønnsoppgjør, budsjettreserve og premieavvik på pensjonskostnader, samt kjøp og salg av konsesjonskraft og motpost for avskrivninger som er belastet på ramme 1-5.

		Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i kr	Avvik i %
Ramme:	**6 Finans**				
8000	PREMIEAVVIK, PENSJONS- OG LØNNSRESERVE, MV.	-3.591	-902	-2.689	-75
8900	AVSKRIVNINGER (MOTPOST)	-	-18.097	18.097	0
	Sum ramme: 6 Finans	**-3.591**	**-18.998**	**15.407**	**429**

Rammeområdet har et reelt negativt budsjettavvik på ca. 2,7 mill. i hovedsak som følge av differanse mellom budsjettert premieavvik og regnskapsført premieavvik fra KLP og SPK. I 2017 brukte en oppsamlet premiefond i KLP på 21,253 mill. til å betale pensjonspremie med. Dette skapte også et avvik som var vanskelig å forutse pga. de store beløpene.

Et mindreforbruk på avsatt lønnsreserve på ca. 1 mill. reduserte det reelle avviket.

Årets ordinære avskrivninger ble bokført rett før regnskapsavslutninga og dermed fikk en ikke budsjettregulert disse. Derfor et stort avvik i regnskapet, men ikke reelt.

Tilsvarende vil dette gi følgende utslag på alle rammeområdene:

		Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i tusen kr
1	Politikk og kirke	0	22	-22
2	Administrative tjenester	0	891	-891
3	Oppvekst og kultur	0	117	-117
4	Helse, sosial og omsorg	0	1.837	-1.837
5	Plan, teknikk og næring	0	15.229	-15.229
	Sum avvik ordinære avskrivninger	**0**	**18.097**	**-18.097**

Pensjonskostnader
Tabellen nedenfor viser avvikene på de ulike rammeområdenes pensjonskostnader og må sees i sammenheng med budsjettavvikene på disse:

		Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i tusen kr
Ramme				
1	Politikk og kirke	328	194	134
2	Administrative tjenester	2.040	1.642	398
3	Oppvekst og kultur	7.348	6.974	374
4	Helse, sosial og omsorg	14.453	12.770	1.683
5	Plan, teknikk og næring	2.972	2.484	488
6	Finans	-4.658	-844	-3.814
Sum pensjonskostnader		**22.483**	**23.219**	**-736**

Totalt ble det et negativt budsjettavvik vedrørende pensjonskostnadene på ca. 0,7 mill. Dette må ansees tilfredsstillende, da det var litt usikkerhet hvordan bruk av premiefond ville slå ut.

Salg av konsesjonskraft
Inntektene for salg av konsesjonskraft fra Rottenvik kraftverk var på i alt ca. 198 000. Det ble betalt ca. 118 000 til Troms Kraft for dette uttaket. Netto inntekter til kommunen var ca. 80 000, noe som var ca. 4 000 høyere enn i 2016. Kommunestyrets vedtatte netto budsjett var kr 60 000, noe som utgjorde et netto positivt budsjettavvik på ca. 20 000 kroner.

4.2.7 Budsjettskjema 1A

Rammeområde 7 er i hovedsak det samme som det obligatoriske budsjett- og regnskapsskjema 1A, med unntak av noen avsetninger og bruk av ubundne og bundne fond som bokføres under de ulike sektorene.

		Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i tusen kr	Avvik i %
Ramme:	**7 Budsjettskjema 1A**				
8001	EIENDOMSSKATTEKONTOR	-6.620	-6.692	72	1
9000	FRIE INNTEKTER, RENTER OG AVDRAG, AVSETNINGER	-201.135	-200.991	-144	0
	Sum ramme: 7 Budsjettskjema 1A	**-207.755**	**-207.683**	**-72**	**0**

Årets regnskapsmessige overskudd på kr 7.252.181,84 fremkommer ikke i avviksoversikten ovenfor.

Hovedårsaken til positivt budsjettavvik på ramme 7 er:
- Høyere frie inntekter (skatt og rammetilskudd)
- Lavere netto renter
- Økt minsteavdrag
- Økte avsetning til disposisjonsfond

Eiendomsskatt
Årets inntekter på eiendomsskatt ble ca. 100.000 høyere enn budsjettert. Utgifter til retaksering reduserte dette til netto ca. 72.000.

Skatt og rammetilskudd
Systemet med inntektsutjevning innebærer at utviklingen i egne skatteinntekter vil ha liten betydning i skattesvake kommuner, dvs. kommuner med skatteinngang på under 90 % av landsgjennomsnittet. For disse kommunene er det utviklingen i samlet skatteinngang for landets kommuner som har mest betydning. Lyngen har en skatteinngang på rundt 75 % ifht landsgjennomsnittet.

På grunn av den store omfordelingsmekanismen vil en kommune med skatteinngang på under 90 % av landsgjennomsnittet kun få beholde 5 % av en økning i egne skatteinntekter, alt annet likt. Tilsvarende gjelder ved en reduksjon i egne skatteinntekter (*kilde: Fylkesmannen i Troms, februar 2016*). Dette medfører at endringer i kommunens skatteinntekter får liten virkning pga. omfordelingsvirkningen i inntektsutjevningen i inntektssystemet.

Statsbudsjettet for 2017 forutsatte en skattevekst fra 2016 på 1,5 %. I revidert nasjonalbudsjett i mai 2017 ble skatteanslaget nedjustert til 1,0 % og i forslag til statsbudsjett 2018 ble dette oppjustert til 3,3 %. Akkumulert skatteinngang for alle landets kommuner for 2017 ble en vekst på 4,5 % fra 2016.

Dette viser at det er umulig å si noe sikkert om skatteinngangen før ved årets utgang. Nasjonale prognoser må danne utgangspunktet for løpende rapportering, men også disse er usikre.

Totalt økte skatteinngangen i Lyngen kommune med 3,6 % i 2017 fra. Pga. høy skattevekst på landsbasis endte de frie inntektene for Lyngen kommune 2,034 mill. over vedtatt budsjett, omtrent samme beløp som i 2016.

Integreringstilskudd
Det er bokført 4,294 mill. i integreringstilskudd for mottak av flyktninger i 2017. Dette er ca. 0,1 mill. mer enn budsjettert.

Renter og avdrag
Mindre renteutgifter og høyere renteinntekter enn budsjettert medførte et positivt avvik på ca. 1,5 mill.
Langt høyere avskrivinger enn i 2016 medførte at budsjettert minsteavdrag var for lavt. Da avskrivningene først var beregnet etter årsskiftet, lot det seg ikke gjøre å få vedtatt endring i årsbudsjettet. Derfor ble det et negativt budsjettavvik på avdrag med ca. 2,250 mill.

Disposisjonsfond
Bruk av og avsetning til disposisjonsfond budsjetteres på ulike rammeområder. I regnskap 2017 er all bruk og avsetning bokført på rammeområde 7. Dette gir et negativt avvik på dette rammeområdet på 1,016 mill. og tilsvarende positivt avvik på ramme 5som fremkommer slik:

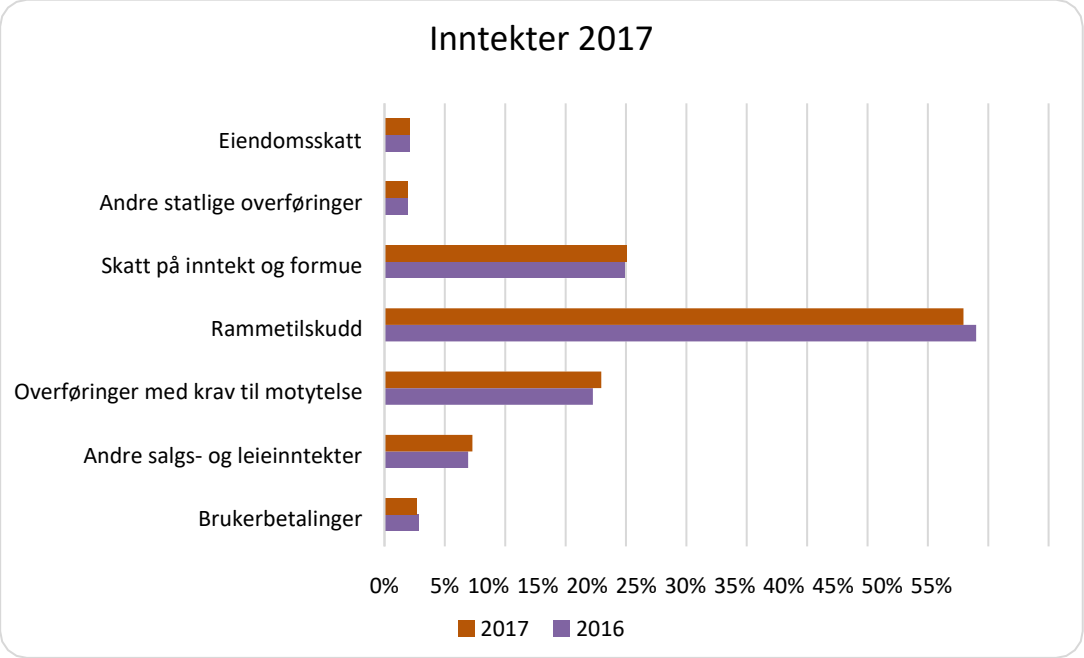
		Buds(end) 2017	Regnskap 2017	Avvik i tusen kr
Ramme:	**5 Plan, teknikk og næring**			
	AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	1.466	-	1.466
	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-480	-30	-450
	Sum ramme: 5 Plan, teknikk og næring	**986**	**-30**	**1.016**
Ramme:	**7 Budsjettskjema 1A**			
	AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	5.859	7.325	-1.466
	BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-2.801	-3.251	450
	Sum ramme: 7 Budsjettskjema 1A	**3.058**	**4.074**	**-1.016**
	SUM BRUK OG AVSETNING DISPOSISJONSFOND	**4.044**	**4.044**	**-**

Totalt sett er bruk av og avsetning til disposisjonsfond foretatt ihht. kommunestyrets budsjettvedtak.

4.3 Økonomiske nøkkeltall drift

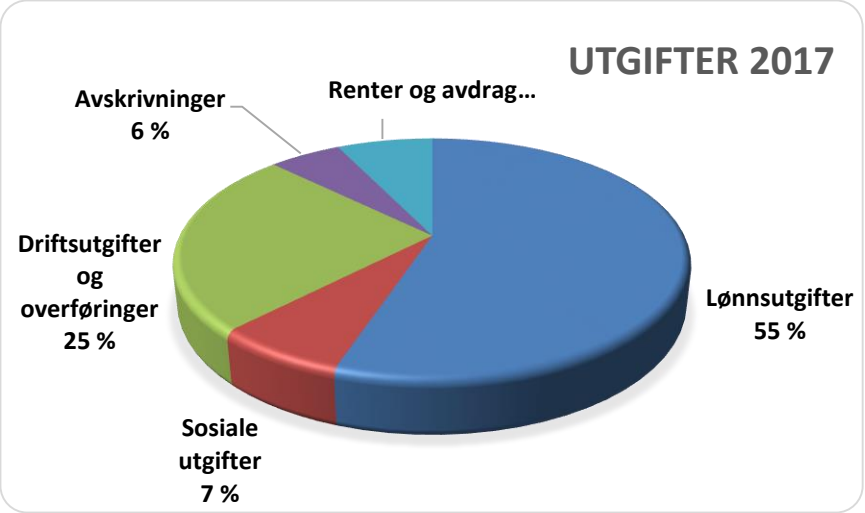
Følgende oppsett er basert på tall fra tabell i kapittel 4.1.

Fordeling inntekter og utgifter
Diagrammene nedenfor viser samlet fordeling av henholdsvis inntektssiden og utgiftssiden i regnskapet for 2017 sammenlignet med 2016.



Kommunens inntekter økte i 2017 med 2,9 % fra 2016. Samtidig var generell prisvekst på 1,8 % i Norge. Skatt og rammetilskudd hadde en liten nedgang fra ca. 69 % til 68,5 %, brukerbetalinger og eiendomsgebyrer har økt noe, mens overføringer har hatt en liten nedgang. Sykepengerefusjoner har hatt en stor nedgang på 25,8 %, noe som har sammenheng med nedgang i sykefraværet ifht 2016. Størst økning var det i overføringer med krav til motytelse som bl.a. refusjon for ressurskrevende tjenester.

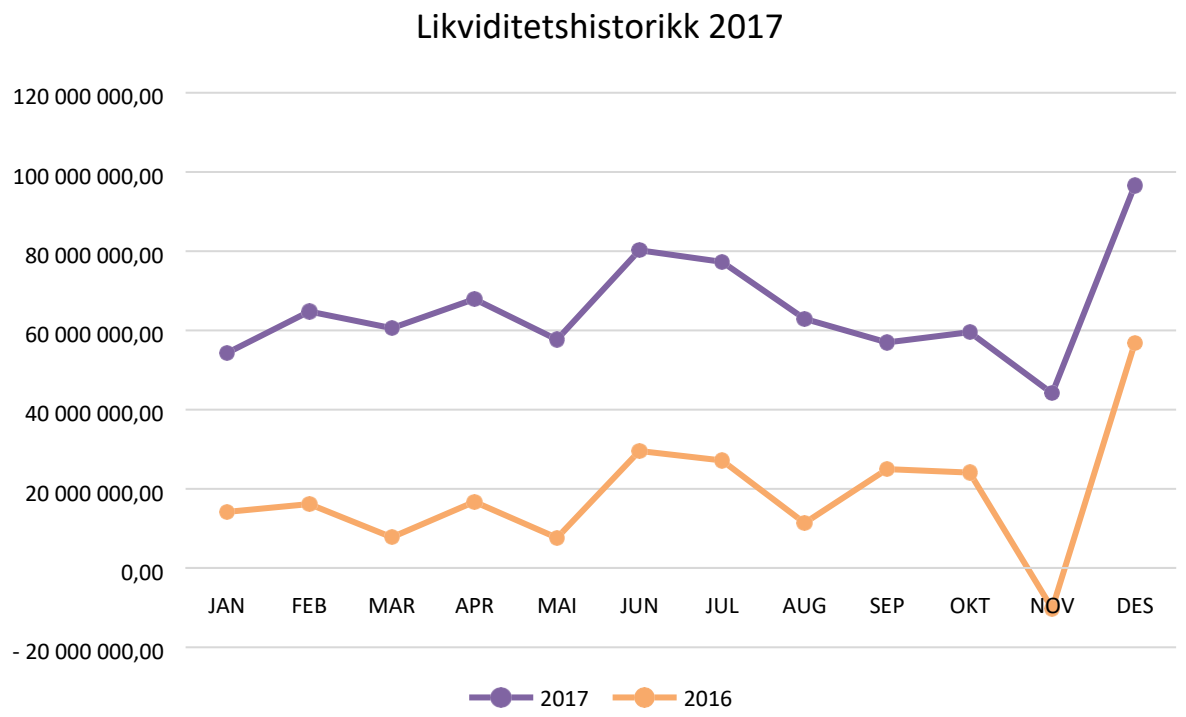
På utgiftssiden har det samlet vært en økning på 4,48 % fra 2016. Det var en liten nedgang i lønnskostnader, mens driftsutgifter ligger omtrent på sammen nivå Avskrivninger hadde den største økningen, og disse øker jevnt og trutt i takt med investeringsnivået.



Netto renter og avdrag har økt med 0,1 %. Øvrige driftsutgifter og overføringer har økt med 0,69 % fra 2016. Overføringer er tilskudd og overføringer til andre kommuner, fylkeskommuner eller private som ikke er knyttet til kjøp eller avtale om produksjon av konkrete tjenester som inngår i kommunalt ansvar (jf. KOSTRA-veileder). Private er f.eks. tilskudd til Lyngen kirkelige fellesråd, Lyngsalpan Vekst AS, lokale lag og foreninger som får tildelt kulturmidler o.l. samt tilskudd fra kommunalt næringsfond. Det henvises forøvrig til årsregnskapet som er vedlagt for mer detaljerte opplysninger om driftsutgifter og overføringer.

Likviditet

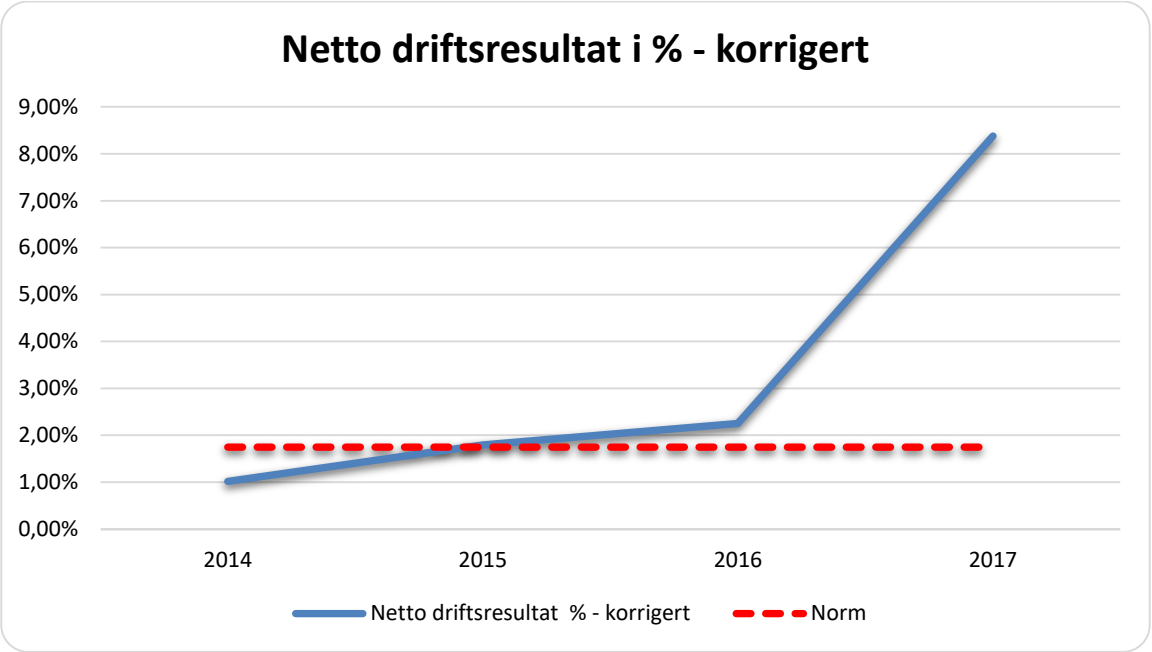
Lyngen kommune har i 2017 hatt en bedre likviditetshistorikk enn tidligere år, og har ikke vært avhengig av kassakredittlån hos egen bank. Årsaken til den gode likviditeten er ubrukte lånemidler til mange investeringsprosjekt. I 2017 fulgte likviditeten samme trend som fjoråret, noe som har sammenheng med rammetilskudd og skatt. Den store likviditetsøkningen på slutten av året har sammenheng med at det da ble foretatt låneopptak for Lenangen skole.



Netto driftsresultat

Den viktigste indikatoren på økonomisk balanse i kommunesektoren er netto driftsresultat, som blant annet skal dekke avsetninger inkl. inndekning av tidligere års underskudd og egenkapital ved investeringer. For å kunne oppnå målet om økonomisk balanse er kommunaldepartementets anbefaling for netto driftsresultat over tid 1,75 % av driftsinntektene.

Grafen nedenfor viser korrigert netto driftsresultat satt opp mot normverdien for 1,75 % for årene 2014-2017. Som en kan se er det kun i 2014 at resultatet ligger under det anbefalt nivå.



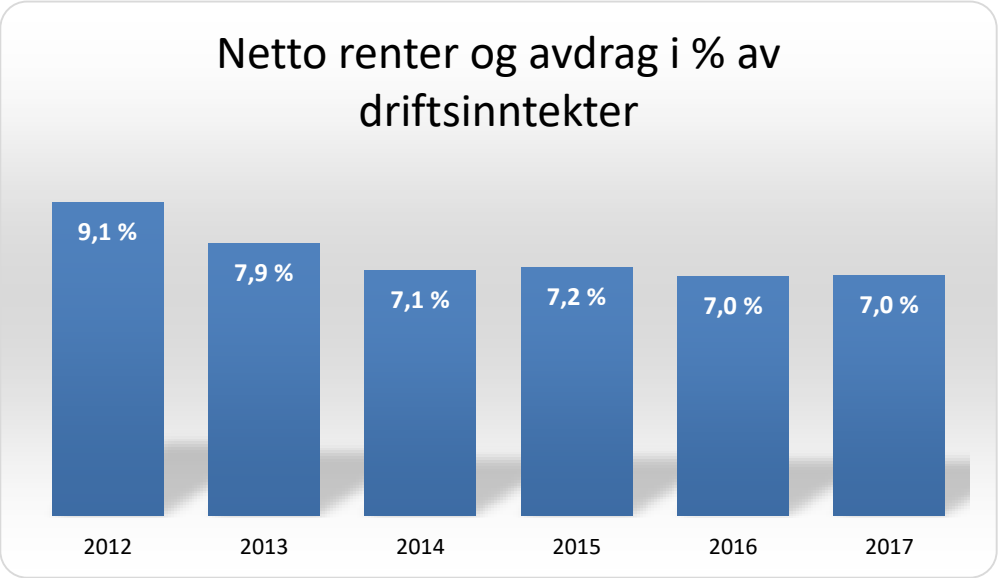
Netto driftsresultat er korrigert for premieavviket, noe som i 2017 førte til et høyt resultat – 8,38 % Uten korrigering ble netto driftsresultat 2,31 %.

Driftsresultatene i perioden er i positiv utvikling, men dette er ikke en følge av en kontrollert nedjustering av driftsnivå eller oppjustering av inntekter. Det er heller ikke lagt inn egenkapital til investeringer. Den økonomiske situasjonen for kommunen er fortsatt bekymringsfull, og kostnadsnivået bør nedjusteres spesielt ifht. kapitalkostnader og gjeld.

Netto renter og avdrag i prosent av driftsinntekter

Tabellen nedenfor viser utviklingen i totale netto renter og avdrag i forhold til brutto driftsinntekter for Lyngen kommune de siste fem år. Andelen netto renter og avdrag i forhold til driftsinntektene er fortsatt relativt høy som følge av flere store utbygginger i kommunen. For Lyngen kommune utgjorde dette 7 % av driftsinntektene i 2017.

Budsjetterte avdrag var ca. 2,26 mill. kroner for lavt ifht beregnet minsteavdrag. Pga. lave renter også i 2017, ble det likevel ingen stor økning ifht 2016.

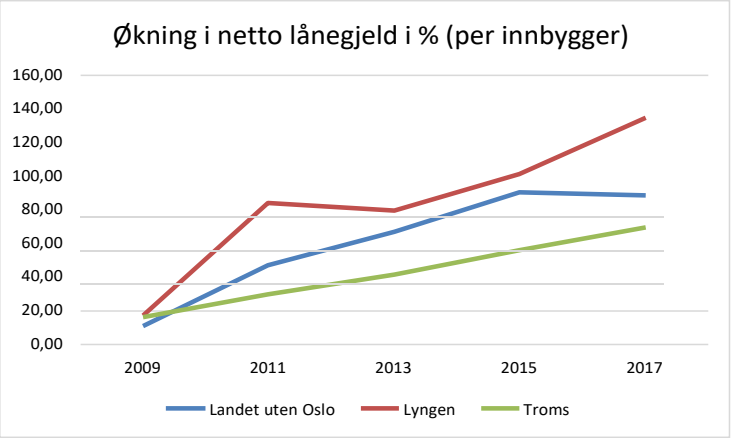


Lyngen kommune betaler fortsatt kun minsteavdrag på sine lån. Dette bidrar til å forlenge lånetiden i tillegg til økte rentekostnader.

Den økonomiske utviklingen vil i stor grad være avhengig av hvordan rentenivået utvikler seg. Netto lånegjeld per innbygger øker både i fylket, KOSTRA-gruppe 6[2] og for Lyngen kommune, mens det på landsbasis (ekskl. Oslo) har gått noe ned.

Netto lånegjeld i kroner per innbygger				
	2014	2015	2016	2017
Lyngen	126 642	133 790	140 605	156 015
Landet uten Oslo	58 744	62 604	65 929	61 789
Troms	74 762	80 240	85 345	87 372
Kostragruppe 06	72 490	78 554	85 213	91 630

Økningen i Lyngen langt over gjennomsnittet på landsbasis (uten Oslo) og i fylket:



KOSTRA-gruppe er ikke tatt med her da Lyngen ble flyttet fra gruppe 5 til 6 i 2014.

De store kapitalkostnadene vil derfor påvirke økonomien i flere tiår framover.

Resultatvurderinger drift

Netto driftsresultat har vært svakt over mange år, selv om kommunen de siste årene vært i positiv utvikling og unngått underskudd. Etter rådmannens vurdering er kommunens omfang på tjenestetilbudet likevel fortsatt noe høyt i forhold til inntektsrammene, kapitalkostnader og investeringsnivået.

Fokus på og kontroll av renter, avdrag, lønns- og pensjonskostnader og -utgifter har vært fokus også i 2017. De fleste driftsenhetene hadde i 2017 bra styring på de økonomiske rammene, men enkelte enheter har fortsatt utfordringer på dette området spesielt relatert til bemanning. Utfordringene i årene fremover vil være tilpasning av drifts- og tjenestetilbud spesielt med tanke på den demografiske utviklinga i kommunen.

De siste årene har man jobbet for å sikre en stabil økonomi, likevel er det etter rådmannens vurdering fortsatt ikke tilstrekkelig til å si at Lyngen kommune har en sunn økonomi pga. den sterke økningen i kapitalkostnader.

[2] KOSTRA-gruppe 6: Små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger, høye frie disponible inntekter

4.4 Investeringsregnskapet

I tabellen nedenfor er investeringer i 2017 gruppert etter anleggsmidler, aksjer/andeler og utlån av startlån. Anleggsmidlene er eksl. mva/mva-kompensasjon for lettere oversikt. Prosjektlinja viser sum utgifter, samt at inntekter vedrørende de ulike investeringene (art).

Tabellen viser justert budsjett, årsregnskap ekskl. mva., avvik og noter (i hele tusen kr):

Prosjekt	Art	(Tall i tusen kroner)	Budsjett	Regnskap	Avvik kr	Noter
13019		**ØRA INDUSTRIOMRÅDE - UTVIDELSE**	**700**	**254**	**446**	**1**
13021		**RIVING AV KOMMUNEHUSET**				
	36201	Annet avgiftsfritt salg av varer og tjenester	0	-20	20	
13104		**LYNGEN SYKEHJEM - SALG**	**17**	**73**	**-56**	
14101		**EIDEBAKKEN KIRKEGÅRD - UTVIDELSE**	**2.939**	**5.914**	**-2.975**	**2**
14102		**LENANGSØYRA KIRKEGÅRD - UTVIDELSE**	**1.211**	**1.752**	**-541**	**2**
14103		**PERSONALHUS NORD-LENANGEN KIRKEGÅRD**	**19**	**19**	**0**	
14106		**INFRASTRUKTUR REISELIV**	**150**	**123**	**27**	
14111		**DIGITALT PLANREGISTER**	**2**	**2**	**0**	
14115		**EPHORTE - OPPGRADERING**	**0**	**-2**	**2**	
14117		**LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING**	**21.200**	**21.362**	**-162**	**3**
	37704	Forsikringsoppgjør	0	-2	2	
14118		**BALLBINGE EIDEBAKKEN SKOLE**	**-184**	**-184**	**0**	
	38901	Overføring fra andre (private)	-5	-5	0	
14120		**KULTURSKOLEN - INSTRUMENTER**	**50**	**9**	**41**	
14121		**EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO**	**1.200**	**1.328**	**-128**	**4**
	37002	Refusjon fra Nav	0	-113	113	
14129		**OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER**	**1.000**	**1.123**	**-123**	**5**
14139		**RÅDHUS**	**231**	**231**	**0**	
15001		**EIDEBAKKEN - TILRETTELEGGING FUNKSJONSHEMMEDE**	**300**	**215**	**85**	
15008		**SOLHOV BO- OG AKT. - VARMEPUMPE**	**53**	**53**	**0**	
15010		**LYNGSEIDET SENTRUM - FYSISKE TILTAK**	**1.958**	**0**	**1.958**	**6**
15011		**KOMTEK BYGGSAK**	**33**	**33**	**0**	
15015		**FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR**	**1.700**	**3.279**	**-1.579**	**7**
	37301	Refusjon fra fylkeskommuner	-6.800	-3.279	-3.521	
15018		**KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN**	**3.382**	**4.031**	**-649**	**8**
	36201	Annet avgiftsfritt salg av varer og tjenester	0	-3	3	
15022		**STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN**	**851**	**690**	**161**	**9**
	37701	Refusjon fra andre (private)	-464	-464	0	
15023		**STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT PARKVEIEN**	**470**	**325**	**145**	**10**
15024		**STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN**	**0**	**70**	**-70**	
15028		**LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT**	**383**	**383**	**0**	**11**
15029		**LYNGENLØFTET - PROSJEKTLEDELSE**	**700**	**811**	**-111**	**12**
15030		**KONSEPT EL-SYKKEL**	**538**	**555**	**-17**	
	37001	Refusjon fra staten	-550	-550	0	
15031		**LYNGENLØFTET - NETTPORTAL**	**100**	**99**	**1**	

Prosjekt	Art	(Tall i tusen kroner)	Budsjett	Regnskap	Avvik kr	Noter
15711		**VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING**	**1.340**	**1.190**	**150**	**13**
16002		**PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT**	**91**	**91**	**0**	
16006		**OPPGRADERING LYNGEN KIRKE**	**500**	**500**	**0**	
16008		**LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS**	**1.470**	**1.401**	**69**	
16010		**VELFERDSTEKNOLOGI**	**230**	**173**	**57**	
16011		**LYNGENHALLEN - KLATREVEGG**				
	37001	Refusjon fra staten	-1.500	0	-1.500	**14**
16012		**TØMMESTASJON BOBILER**	**0**	**3**	**-3**	
16016		**KJØP BRANNBIL NORD-LENANGEN**	**225**	**224**	**1**	
16017		**EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING**	**11.300**	**11.667**	**-367**	**15**
	37101	Refusjon sykepenger	0	-7	7	
	37701	Refusjon fra andre (private)	-3.100	-3.108	8	
16018		**GJENOPPBYGGING ETTERVERNBOLIGER SOLHOV**	**8.320**	**9.169**	**-849**	**16**
	37704	Forsikringsoppgjør	-7.000	-7.778	778	
16019		**KJØP MODULHUS**	**7**	**7**	**0**	
16020		**RØDTOPPEN BARNEHAGE - SALG**	**1.220**	**1.207**	**13**	**17**
	36701	Salg av tomter, bygninger, mm.	-1.120	-1.220	100	
16022		**TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI**	**4.100**	**3.754**	**346**	**18**
16025		**INTERNKONTROLLSYSTEM**	**21**	**21**	**0**	
16026		**LYNGSTUNET ANTENNEANLEGG**	**5**	**5**	**0**	
17001		**LENANGSØYRA HAVN**	**1.005**	**872**	**133**	
17003		**ELEV- OG ANSATTE PC**	**350**	**365**	**-15**	
17006		**BUSS LYNGSTUNET/FRIVILLIGSENTRALEN**	**320**	**320**	**0**	
	36601	Salg av driftsmidler	-20	-22	2	
17007		**HAGETRAKTOR/KLIPP/SNØFRES/KOSTING**	**500**	**327**	**173**	**19**
42410		**KUNSTGRESS LYNGSTUVA**	**193**	**192**	**1**	
	37001	Refusjon fra staten	-750	-750	0	
	37701	Refusjon fra andre (private)	300	300	0	
47022		**INNEREIDET BOLIGFELT**	**326**	**338**	**-12**	
48001		**KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN**	**40**	**40**	**0**	
	36701	Salg av tomter, bygninger, mm.	-28	-32	4	
49999		**FELLES FINANSIERING INVESTERINGER**				
	39101	Bruk av lånemidler	-48.947	-56.777	7.830	**20**
	39481	Bruk av ubundne investeringsfond	-82	-82	0	
		Sum investeringsutgifter-/inntekter anleggsmidler	**500**	**502**	**-2**	
		EGENKAPITALINNSKUDD KLP	**998**	**998**	**0**	
	39701	Overføring fra driftsregnskapet	-998	-998	0	
		KJØP/SALG AV AKSJER/ANDELER				
	39051	Aksjeutbytte	-500	-500	0	
		Sum kjøp og salg av aksjer og andeler	**-500**	**-500**	**0**	
		HUSBANKLÅN INNLÅN	**11.666**	**13.503**	**-1.837**	**21**
	39101	Bruk av lånemidler	-10.000	-6.650	-3.350	

Prosjekt Art	(Tall i tusen kroner)	Budsjett	Regnskap	Avvik kr	Noter
39201	Mottatte avdrag på startlån	-1.666	-3.555	1.889	
39481	Bruk av ubundne investeringsfond	0	-2.494	2.494	
39581	Bruk av bundne investeringsfond	0	-804	804	
	Sum utlån, avdrag på lån, avsetninger, bruk avsetninger	**0**	**0**	**0**	

Kommentarer til noter og budsjettavvik:

1. Det var satt av 1,5 mill. til gjenstående arbeid til Øra industriområde. Dette ble redusert med kr 800.000 i k-sak 71, men det ble bare brukt kr 254.000. Derfor positivt avvik.
2. Utvidelse av kirkegårdene på Eidebakken og Lenangsøyra viser en overskridelse på hhv. 2,975 og 0,541 mill. ved utgangen av 2017. Årsaken til dette er tilleggsarbeider for masse-utskifting som ble mye større enn forutsatt. Når sluttoppgjør og overtakelse er foretatt, vil rådmannen legge fram en egen sak for kommunestyret som tidligere lovet.
3. Årsaken til negativt avvik vedrørende Lenangen skole er at påløpt i regnskapet ble større enn beregnet for overføring til 2018. Avviket er således ikke reellt.
4. Netto avvik stort sett lik null pga. merinntekt. Restbeløp overført 2018.
5. For mye overført beløp til 2018. Korrigeres i budsjett 2018.
6. Ubenyttet beløp rebudsjetteres i 2018.
7. Påløpte kostnader ble høyere enn beregnet til overføring til 2018. Finansiering ved bruk av tilskudd fra fylkeskommunen som blir utbetalt når prosjektet er ferdig.
8. For mye overført beløp til 2018. Korrigeres i budsjett 2018.
9. Positivt budsjettavvik i 2017 korrigeres i budsjett 2018 mot prosjekt 15010.
10. Positivt budsjettavvik i 2017 korrigeres i budsjett 2018 mot prosjekt 15010.
11. 1,117 mill. er overført som ubrukt til 2018.
12. Negativt budsjettavvik i 2017 korrigeres i budsjett 2018 mot prosjekt 15010.
13. Positivt budsjettavvik i 2017 korrigeres i budsjett 2018.
14. Avviket skyldes en fortegnsfeil i k-sak 71/17. Korrigeres i budsjett 2018.
15. For mye overført beløp til 2018. Korrigeres i budsjett 2018.
16. Negativt avvik på utgiftene oppveies av merinntekter.
17. Positivt avvik skyldes en feilskrift i sak 71/17. Utgifter inneholder avsetning til ubundet investeringsfond med 1,1 mill.
18. Positivt budsjettavvik i 2017 korrigeres i budsjett 2018.
19. Positivt budsjettavvik skyldes forsinket levering av utstyr. Rebudsjetteres i 2018.
20. Årets finansiering av investeringer i anleggsmidler er saldert med bruk av disponible lånemidler. Reelt sett er det stort overforbruket vedrørende utbygging av kirkegårdene som er merbelastning på lånemidlene.
21. Det er betalt kr 804.000 mer i avdrag til Husbanken enn det som er innbetalt fra låntakere i 2017. Dette er saldert med bruk av bundet driftsfond fra tidligere års avsetning.

Oppsummert er det bare utbygging av kirkegårdene som har reelle overskridelser i 2017. Årsaken til dette er vel kjent. Rådmannen er derfor godt fornøyd med at en har unngått andre større budsjettavvik.

Tabellen nedenfor viser tidligere års investeringer, regnskap 2017 og totalt hittil medgått på de investeringene som var aktive i 2017 (alle tall ekskl. mva.):

	(Tall i tusen kroner)	Tidligere medgått	Regnskap 2017	Hittil medgått
13019	ØRA INDUSTRIOMRÅDE - UTVIDELSE	11.894	254	12.148
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG	41	73	114
14101	EIDEBAKKEN KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	3.220	5.914	9.134
14102	LENANGSØYRA KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	1.551	1.752	3.303
14103	PERSONALHUS NORD-LENANGEN KIRKEGÅRD	209	19	228
14106	INFRASTRUKTUR REISELIV	-	123	123
14111	DIGITALT PLANREGISTER	64	2	66
14115	EPHORTE - OPPGRADERING	190	-2	188
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	10.382	21.362	31.744
14118	BALLBINGE EIDEBAKKEN SKOLE	549	-184	365
14120	KULTURSKOLEN - INSTRUMENTER	100	9	109
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	200	1.328	1.528
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	1.496	1.123	2.619
14139	RÅDHUS	802	231	1.033
15001	EIDEBAKKEN - TILRETTELEGGING FUNKSJONSHEMMEDE	77	215	292
15008	SOLHOV BO- OG AKT. - VARMEPUMPE	211	53	264
15011	KOMTEK BYGGSAK	722	33	755
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	138	3.279	3.417
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	367	4.031	4.398
15022	STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN	693	690	1.383
15023	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT PARKVEIEN	3.192	325	3.517
15024	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	20	70	90
15028	LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT	-	383	383
15029	LYNGENLØFTET - PROSJEKTLEDELSE	-	811	811
15030	KONSEPT EL-SYKKEL	-	555	555
15031	LYNGENLØFTET - NETTPORTAL	-	99	99
15711	VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	660	1.190	1.850
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	399	91	490
16006	OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	-	500	500
16008	LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS	-	1.401	1.401
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	427	173	600
16012	TØMMESTASJON BOBILER	278	3	281
16016	KJØP BRANNBIL NORD-LENANGEN	-	224	224
16017	EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING	1.255	11.667	12.922
16018	GJENOPPBYGGING ETTERVERNBOLIGER SOLHOV	477	9.169	9.646
16019	KJØP MODULHUS	1.117	7	1.124
16020	RØDTOPPEN BARNEHAGE - SALG	-	107	107
16022	TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI	162	3.754	3.916
16025	INTERNKONTROLLSYSTEM	177	21	198
16026	LYNGSTUNET ANTENNEANLEGG	76	5	81
17001	LENANGSØYRA HAVN	5	872	877
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	-	365	365
17006	BUSS LYNGSTUNET/FRIVILLIGSENTRALEN	-	320	320
17007	HAGETRAKTOR/KLIPP/SNØFRES/KOSTING	-	327	327
42410	KUNSTGRESS LYNGSTUVA	7.459	192	7.651
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	5.697	338	6.035

Følgende investeringsprosjekter er vedtatt overført til 2018 («Vedtak 2017» er beregnede tall 2017, «Budsjett 2018» er salderte tall i forhold til regnskap 2017):

(Tall i tusen kroner) Pr.nr.	Prosjektnavn	Vedtak 2017	Budsjett 2018
14106	**INFRASTRUKTUR REISELIV**	**150**	**177**
14111	**DIGITALT PLANREGISTER**	**744**	**744**
14117	**LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING**	**49.040**	**48.881**
	37001 FRA STATEN	-7.625	-7.625
14121	**EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO**	**3.600**	**3.586**
14126	**VEILYS, ARMATURER, MV.**	**969**	**969**
14127	**HELIKOPTERLANDINGSPLASS**	**700**	**700**
14129	**OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER**	**500**	**377**
14139	**RÅDHUS**	**94**	**94**
15010	**LYNGSEIDET SENTRUM - FYSISKE TILTAK**	**5.024**	**6.992**
15015	**FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR**	**19.100**	**17.521**
	37301 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER		-3.521
15018	**KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN**	**13.750**	**13.103**
15022	**STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN**	**2.456**	**2.617**
	37001 FRA STATEN	-300	-300
	37701 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	-100	-100
15028	**LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT**	**1.117**	**1.117**
15030	**KONSEPT EL-SYKKEL**	**62**	**45**
15710	**AVLØPSSEKTOREN - OPPGRADERING**	**2.243**	**2.243**
15711	**VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING**	**8.000**	**8.150**
16002	**PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT**	**1.205**	**1.206**
16008	**LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS**	**500**	**569**
16010	**VELFERDSTEKNOLOGI**	**1.432**	**1.400**
16011	**LYNGENHALLEN - KLATREVEGG**	**2.000**	**2.000**
	37001 REFUSJON FRA STATEN	750	-750
16017	**EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING**	**7.145**	**6.791**
16018	**GJENOPPBYGGING ETTERVERNBOLIGER SOLHOV**	**330**	**258**
16022	**TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI**	**900**	**1.247**
17004	**LYNGSTUNET - NYE HEISER**	**1.000**	**1.000**
17005	**EIDEBAKKEN SKOLE - OPPGRADERING I HHT. PÅLEGG**	**350**	**350**
17007	**HAGETRAKTOR/KLIPP/SNØFRES/KOSTING**		**155**
17008	**RIVING STIGENVEIEN 2 (UNGDOMSKLUBBEN)**	**750**	**750**
	39401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-750	-750
47022	**INNEREIDET BOLIGFELT**	**142**	**130**
49999	**FELLES FINANSIERING INVESTERINGER**		
	39101 BRUK AV LÅNEMIDLER	-115.278	-110.126

4.5 Økonomiske nøkkeltall – investeringer

Lyngen kommune har hatt en sterk økning i investeringene over flere år. Dette gjelder både i antall investeringsprosjekter og i kroner. I 2017 var det bokført i alt 45 investeringsprosjekter, noe som er omtrent gjennomsnittlig for de fire siste årene. Investeringsbeløpene er meget høye og medfører en fortsatt økt lånegjeld.

Fordelt på rammeområder var dette i 2017 slik:

	Mill. kroner	Prosent
Kirkelige formål	10,1	12 %
Administrative tjenester	0,3	0 %
Oppvekst og kultur	45,2	52 %
Helse, sosial og omsorg	11,2	13 %
Tekniske formål	7,2	8 %
Næring, inkl. kaier	12,3	14 %
Sum	**86,2**	**100 %**

Utvidelse av kirkegårdene på Eidebakken og Lenangsøyra utgjorde i 2017 ca. 9,5 mill. Totalt er det nå bokført hhv. 11,4 og 4,1 mill. hittil på disse. Ennå gjenstår noe i før overtakelse.

Innenfor Oppvekst og kultur utgjør Lenangen skole 26,5 mill. og renovering av Eidebakken svømmehall 14,5 mill. Totalt utgjør disse prosjektene ca. 50 % av investeringene i 2017.

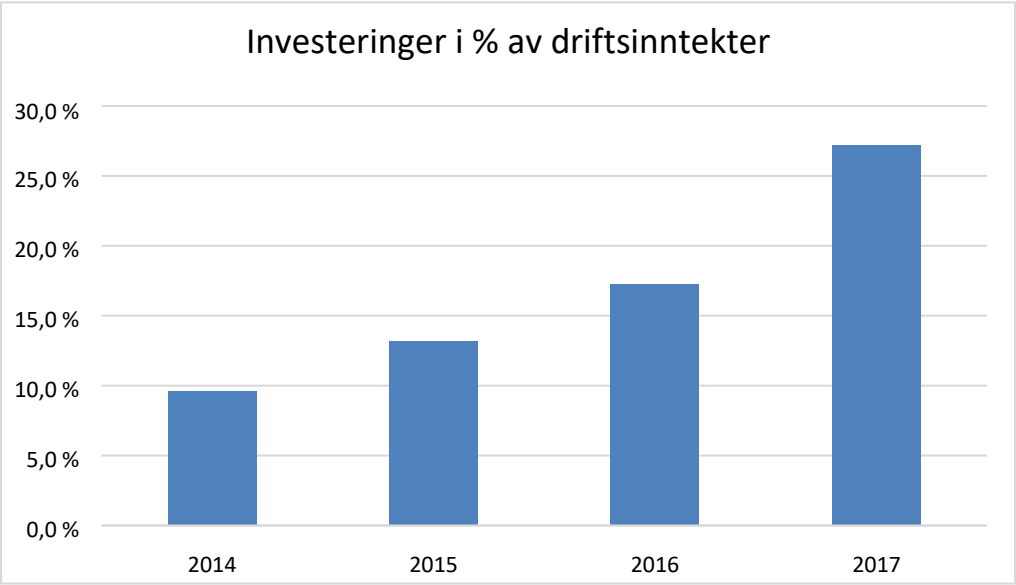
I helse, sosial og omsorg er gjenoppbyggingen av ettervernboligene på Solhov etter brannen den største investeringen med 10,5 mill. Det meste av dette finansieres fra forsikrings-oppgjøret.

Investeringer i vannledninger til Hesjebukt (turistanlegg) og Koppangen utgjorde ca. 1,2 mill. Til Lyngenløftet er det investert 2,8 mill., mens det er brukt 1,4 mill. til oppgradering av kommunale veier.

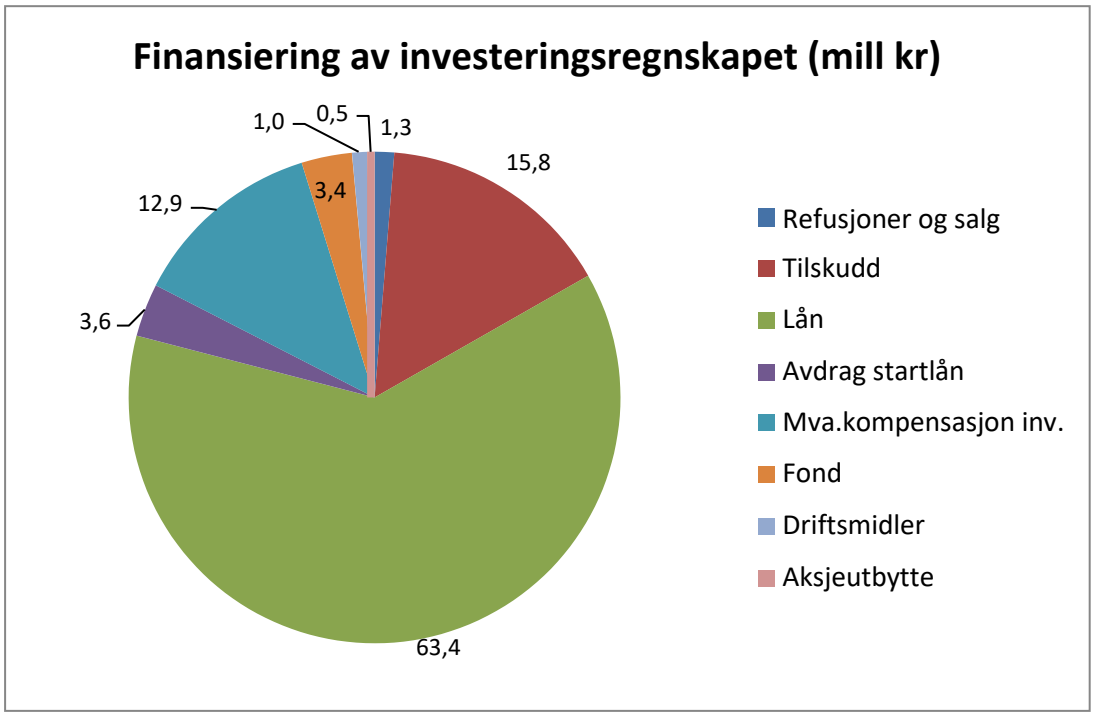
Til næringsrelatert virksomhet er det investert 12,3 mill., noe som utgjør ca. 14 % av alle investeringene. I 2016 var investeringene her 11,6 mill.

Økningen i investeringene skyldes utbygging av nødvendig infrastruktur til utvidelse av kirkegårder og oppvekstsektoren, samt stor satsing på tilrettelegging for næringsvirksomhet.

De fleste av investeringene er gjort i kommunal infrastruktur som vil belaste kommunens drift med meget høye kapitalkostnader i mange år. Norges Bank har varslet en økning av styringsrenta kanskje allerede tidlig høst 2018, noe som må tas hensyn til i kommende økonomiplaner.



Diagrammet under viser fordelingen av finansieringen av investeringsregnskapet i 2017, inklusiv startlåneordningen.



Andelen av lånefinansiering er 62,3 % (63,4 mill.). Dette er for høyt og skyldes at det fortsatt ikke er vedtatt frigjort midler i drift for overføring til finansiering av investeringene.

Resultatvurderinger investering
Også i 2017 er investeringsregnskapet stort sett finansiert ihht vedtatt budsjett. Unntaket er overskridelsene på utvidelse av kirkegårdene.

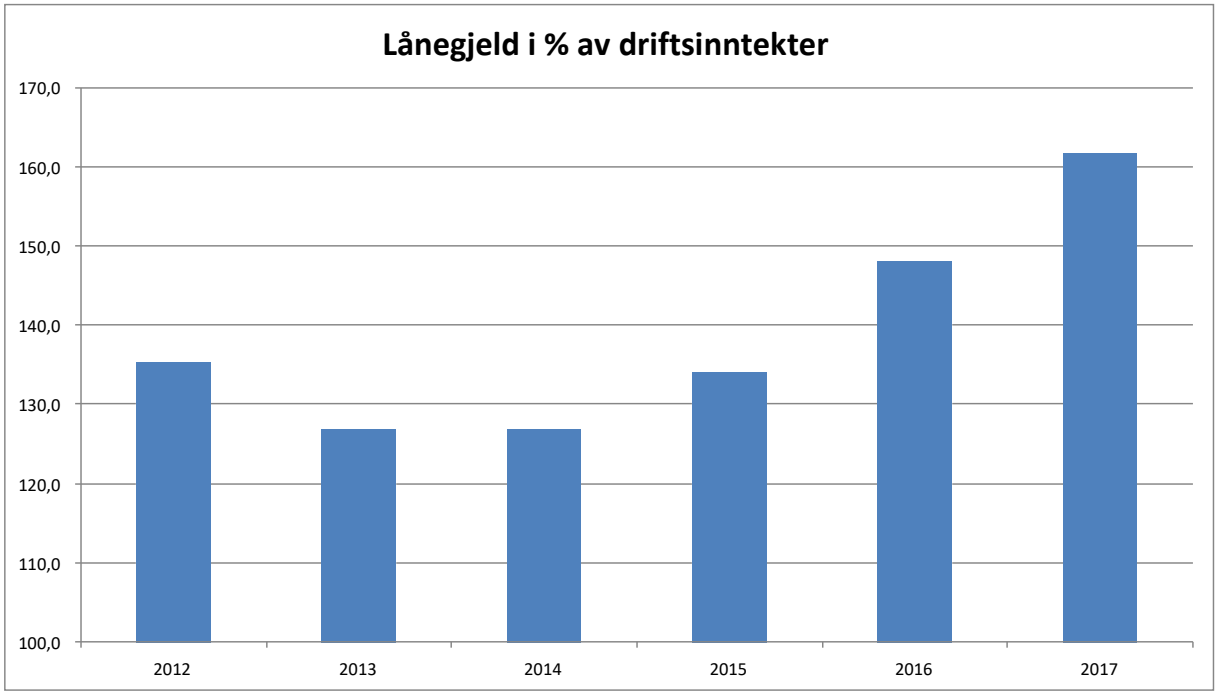
Som rådmannen har nevnt over mange år, er egenfinansieringsgraden fortsatt ikke tilfredsstillende. Også i 2017 er det overført driftsmidler kun til egenkapitalinnskudd i KLP, noe som ikke kan finansieres med lånemidler.
Dette medfører at lånegjelda fortsetter å øke. Utviklingen er bekymringsfull med tanke på kommende økning i kapitalkostnadene, og rådmannen oppfordrer igjen til utgiftsreduksjoner slik at en større del av investeringene kan finansieres med driftsmidler.

I 2017 vedtok kommunestyret i forbindelse med kommuneplanens samfunnsdel, økonomiske handlingsregler. Dette er meget positivt og et riktig steg for å ha en langsiktig økonomiplanlegging, og må få større fokus ved rullering av kommende økonomiplaner.

4.6 Balanseregnskapet

I 2017 er foretatt låneopptak med 70,176 mill. til Lenangen skole og 10,0 mill. til startlån.

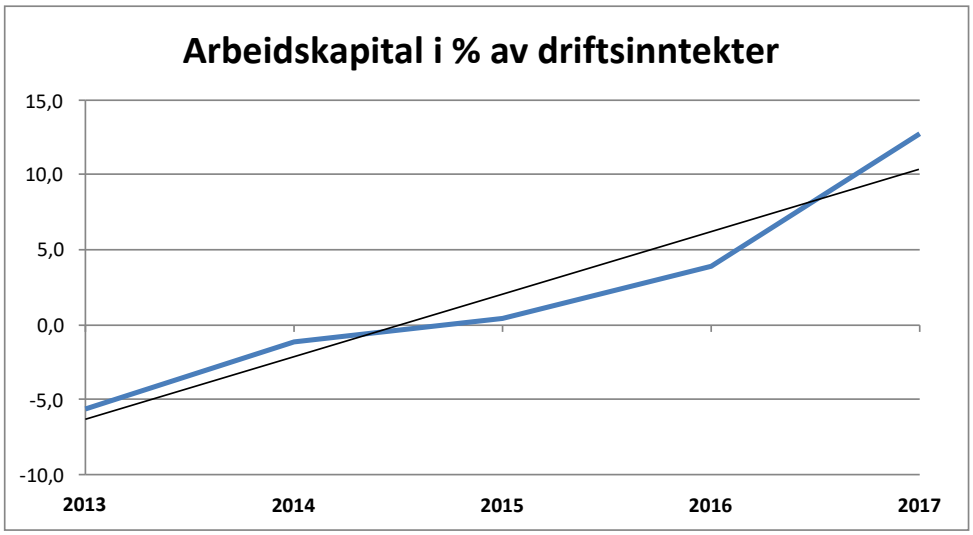
Brutto lånegjeld er på 550 mill. ved utgangen av 2017. Av dette utgjør innlån til startlån-ordningen ca. 38 mill., dvs. netto lånegjeld til kommunale investeringer er ca. 512 mill. kroner. Dette var en økning på hele 54 millioner i 2017, det samme som i 2016. En betydelig del av lånegjelda er finansiert av statens kompensasjonsordninger og selvkost for vann og avløp, så den reelle lånegjelda er noe lavere, men fortsatt alt for høy.



Lånegjeld i prosent av driftsinntektene har i 2017 økt med 13 prosentpoeng, og er nå på 160,8 %. Dette er i 2017 igjen høyere enn noen gang. Det bør fortsatt være et mål om å redusere denne andelen i kommende økonomiplaner. For å nå denne målsettingen må årlige nye låneopptak være lavere enn det som betales i avdrag på opptatte lån. Med fortsatte høye ambisjoner om investeringer, vil denne målsettingen være vanskelig å oppnå på kort sikt.

Frigjøring av midler i drift til egenkapital på investeringer vil være et viktig virkemiddel for raskere å nå denne målsettingen. Frigjøring av midler oppnås ved reduksjon utgifter og/eller økning av driftsinntektene. Reduserte utgifter kan oppnås ved reduserte lønns- og pensjonskostnader, som kun kan oppnås ved færre ansatte. Driftsbudsjettene er i utgangspunktet så lave at det ikke er tilrådelig å bruke ostehøvelprinsippet.

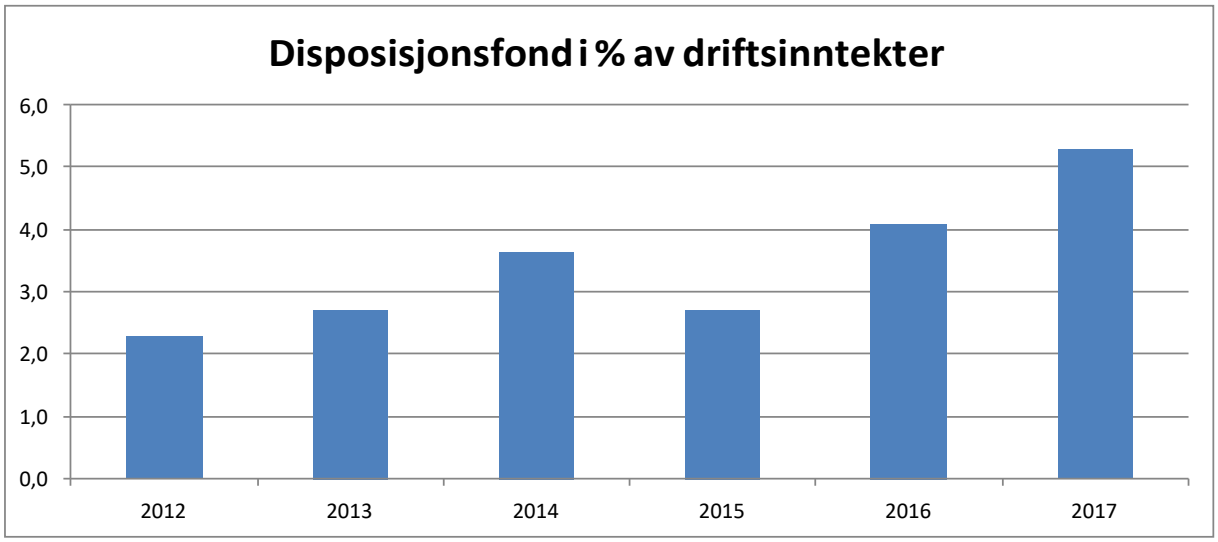
I grafen under er arbeidskapitalens driftsdel satt opp for perioden 2013-2017. Arbeidskapitalens driftsdel er tall korrigert for ubrukte lånemidler, fond og premieavvik. Dette gir et mer riktig bilde av disponibel arbeidskapital til ordinær drift enn f.eks. tallene som publiseres i KOSTRA. Tallene bør være klart positive.



Fra 2013 er likviditeten gradvis forbedret, og ble ytterligere forbedret i 2017. Hovedårsaken til ytterligere forbedring av likviditeten i 2017 er at man har brukt opparbeidet premiefond til å betale pensjonspremie, har hatt positivt regnskapsresultat og avsatt midler til disposisjonsfond.

I 2017 har en ikke vært nødt til å trekke på kassekreditten.

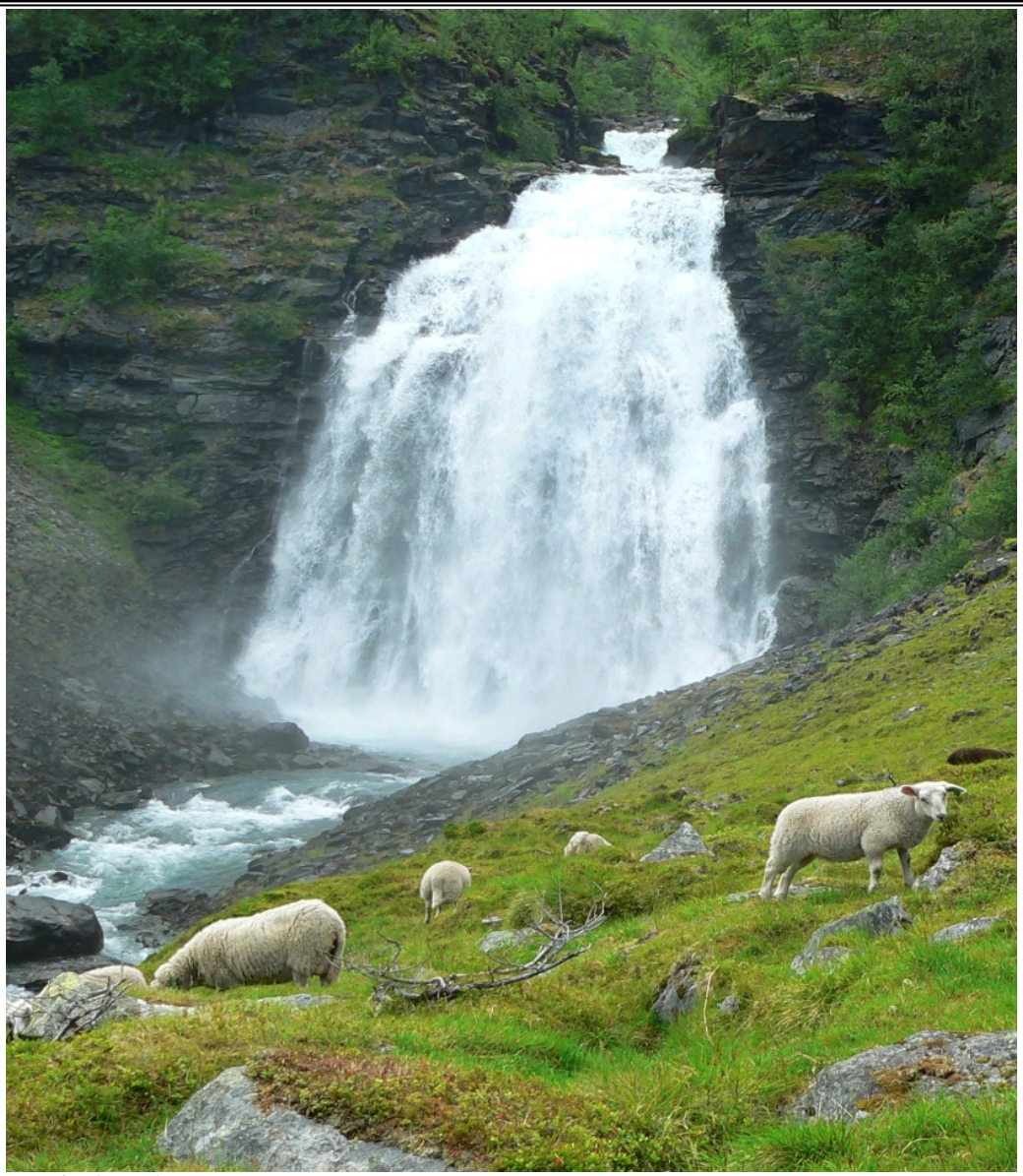
Disposisjonsfond disponeres fritt enten til drift eller finansiering av investeringer. Det anbefales at disposisjonsfondet[3] bør være ca. 5 % av driftsinntektene.



Ved utgangen av 2017 var disposisjonsfondet på 16,740 mill., som utgjør 5,3 % av drifts-inntektene. I tillegg var det avsatt kr 650 713,40 på kommunalt næringsfond og kr 2 004 688 på tapsfond. Totalt utgjør dette kr 19 395 587,77 i disposisjonsfond.

Akkumulert premieavvik ble i 2017 redusert fra ca. 32 mill. til ca. 11,8 mill. For å ha en sunn økonomi bør kommunen i tillegg ha disposisjonsfond tilsvarende premieavviket. Dvs. at disposisjonsfondet burde ha vært på ca. 28 mill., en differanse på ca. 12 mill. Men dette er tross alt en klar forbedring fra tidligere år hvor akkumulert premieavvik var mye høyere.
Et eget rentebufferfond hadde også vært å anbefale pga. høy lånegjeld for å kunne håndtere eventuelle renteøkninger.

[3] Ikke inkludert kommunalt næringsfond og tapsfond.



Fotograf: Svein Samuelsen

Lyngen kommune

Regnskap

2017

Innhold **side**

Merknader til regnskapsavslutning 2017.

Kommuneregnskap avlegges til kommunerevisjonen, jamfør forskriftenes § 3, på samme nivå som budsjettvedtak.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandarder (KRS).

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Avvik budsjett/regnskap, m.v.: Det vises til egen årsmelding.

Driftsregnskapet: Hovedoversikten for driftsregnskapet og regnskapsskjema nr. 1A drift.
Utgift på det enkelte ansvar/ramme er i samsvar med regnskapsskjema 1B. Driftsregnskapet er lagt frem i balanse.

Pensjon: Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. En skal således ikke følge anordningsprinsippet for pensjons-føringene, dvs. bare utgiftsføre betalt pensjonspremie. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Selvkost VAR- område. Beregning av finansiell dekningsgrad.

Investeringsregnskapet: Hovedoversikten for investeringsregnskapet og regnskapsskjema investering, gjøres opp i balanse. De enkelte prosjektenes utgift er i samsvar med regnskapsskjema 2B. Utgifter og inntekter i investeringsregnskapet er ført på det enkelte prosjekt med tjenester. Ved lånefinansiering av investeringer er renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Balanseregnskapet: Hovedoversikten for balanse og endringer i arbeidskapitalen. Balanseregnskapet for 2017 er i henhold til forskrifter og KOSTRA. I egen kolonne fremkommer balanseregnskapet for 2017.

Omløpsmidler. Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, og har dermed ikke omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

Bankkonti: Lyngen kommune har i 2017 begynt med bruk av elektronisk avstemming av kommunens bankkonti. Dette gir stor ressurs og tidsbesparelse, samt økt nøyaktighet og effektivitet. Bankutskriften importeres direkte inn i kommuneregnskapet fra banken og sammenstilles med hovedbokskontoen for den enkelte bankkonto. Disse avstemmes direkte mot hverandre.

Kortsiktige fordringer. Kommunen har i 2017 gjennomgått og vurdert fordringsmassen. Forelderede eller urealistiske krav er bortskrevet og satt til null.

Innfordring av krav: I forbindelse med gjennomgang og vurdering av fordringsmassen har kommunen satt i gang nye rutiner på enkelt områder. I tillegg har man økt innsatsen og intensivert innfordringsarbeidet. Dette har gitt gode resultater. Dette arbeidet fortsetter i 2017 og videre fremover.

Alle estimater og utsendte krav fra 2016 er gjort opp for. Det er kun utsendte krav fra 2017 som står på kortsiktige fordringskonti.

Langsiktig gjeld: Kommuneloven § 50 nr. 7 har bestemmelser om at kommunens totale langsiktige gjeld til egne driftsmidler skal avdras med like store årlige avdrag, og at gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte.

Ved inngåelse av nye låneopptak fastsettes avdragstid på lån ut fra gjennomsnittlig avskrivningstid på de anleggsmidler som blir lånefinansiert, i samsvar med avskrivningsreglene i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 8.

Anskaffelseskost: Ved lånefinansiering av investeringer er renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2

Fordringer og kortsiktig gjeld: Balanseregnskapet er i forhold til kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld gjennomgått og det er foretatt inntektsføring og avskrivninger av uerholdelige krav og fordringer som fremkommer på det enkelte ansvar med tjeneste.

Aktivering: Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, dette i samsvar med anbefaling til god kommunal regnskapsskikk, dvs. at mottatte tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost.

I 2017 er det gjennomført avskrivninger av eiendeler. Årets avskrivninger (utgifter) er på det enkelte ansvar og tjeneste.

Fond: All bruk og avsetning på fond er i henhold til politiske vedtak og bestemmelser fra givere. Dokumentasjon er lagt ved bokføringsbilag.

Avstemminger: Alle avstemminger av konti i forbindelse med eksterne forretningsforbindelse er dokumentert med årsoppgaver, der hvor dette er påkrevd.

Aksjer og andeler: Dokumentasjon av aksjer og andeler fra skatteetaten ettersendes fordi denne publiseres først i midten av april hvert år.

Avvik i forholdet kapitalkonto, gjeld og eiendeler: I forbindelse med avstemming av årsregnskapet tidligere fant vi et avvik på kr 2 922 098,89. Etter nærmere undersøkelse viser det seg at dette oppstod mellom 2003 – 2007 i følge kommunerevisjon i forbindelse med aktivering av Lyngstunet.

Dette er nå rettet opp i 2017 og vi håper nå at vi har funnet løsningen på saken.

Salg av eiendeler: I 2017 er det foretatt noen salg av eiendeler som det viste seg ikke står i balansen og dermed ikke kunne identifiseres og avskrives til null ved salget.

Leverandør gjeld: I 2017 har kommunen satt i gang kontroll av leverandørreskontro for å avstemme kommunens kortsiktige gjeld i forbindelse med kjøp av varer og tjenester. I den forbindelse henter vi inn kontoutskrift for kommunen hos den enkelte leverandør og avstemme denne mot leverandørens konto hos lyngen kommune for å avdekke eller utelukke eventuelle avvik.

Hilde Grønaas økonomisjef	Ibrahima Mboob kommunekasserer

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Dersom kommunen avviker fra foreløpige kommunale regnskapsstandarder bør dette opplyses. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.

Redegjørelsen bør omtale eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

Ved lånefinansiering av investeringer er/er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter	2 017	2 017	2 017	2 016
Brukerbetalinger	8 481 238,36	7 955 000,00	7 955 000,00	8 749 083,84
16001 BRUKERBETALING	-8 070 191,05	-7 561 000,00	-7 561 000,00	-8 336 969,04
16002 BRUKERBETALING, KOST	-411 047,31	-394 000,00	-394 000,00	-412 114,80
Andre salgs- og leieinntekter	23 205 401,36	21 202 000,00	21 400 000,00	21 432 513,84
16201 ANDRE INNTEKTER	-2 755 948,76	-2 473 000,00	-2 471 000,00	-2 865 914,99
16202 VARESALG ARBEIDSSTUA	1 668,23	-10 000,00	-10 000,00	-8 900,00
16203 EGENANDELER	-7 644,00	-20 000,00	-20 000,00	-6 871,00
16204 MEDISINSKE FORBRUKSVARER	-	-	-	-5 950,00
16205 MEDISINER	-56 580,00	-30 000,00	-30 000,00	-32 755,00
16206 UTGÅR 2017 (SALG AV GRUS TYTTEBÆRVIKA)	-	-	-	-992 719,79
16207 LEGEKONTORET BETALINGSAUTOMAT 09/14	-901 180,89	-1 100 000,00	-1 100 000,00	-1 330 235,46
16208 FAKTURAGEBYR PAPIRFAKTURA	-57 600,00	-	-	-150,00
16210 GEBYRINNTEKTER	-534 719,00	-485 000,00	-485 000,00	-475 791,00
16291 BILLETTINNTEKTER	-15 047,02	-10 000,00	-10 000,00	-21 962,00
16301 HUSLEIEINNT. BOLIGER, UTL.INNT. LOKALER	-8 269 819,34	-7 933 000,00	-8 133 000,00	-7 517 019,27
16303 REFUSJON STRØMUTGIFTER	-194 427,84	-184 000,00	-184 000,00	-189 327,00
16304 ANDRE LEIEINNTEKTER	-505 921,00	-600 000,00	-600 000,00	-685 295,00
16310 FESTEAVGIFT FOR KOMMUNALE TOMTER	-176 902,40	-168 000,00	-168 000,00	-170 252,40
16401 KOMMUNALE ÅRSGEBYRER	-6 803 676,64	-5 890 000,00	-5 890 000,00	-6 464 021,61
16410 TILKNYTNINGSGEBYR	-126 280,00	-24 000,00	-24 000,00	-185 140,00
16501 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER	-197 902,28	-675 000,00	-675 000,00	-480 209,32
16502 ANDRE AVGIFTSPLIKTIGE INNTEKTER	-366 268,85	-	-	-
16503 MASSEUTTAK TYTTEBÆRVIKA	-1 650 008,71	-1 600 000,00	-1 600 000,00	-
16504 VAREVEDERLAG KAI	-583 806,40	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-57 194 313,54	40 396 000,00	37 276 000,00	53 437 762,84
17001 REFUSJON FRA STATEN	-33 576 819,82	-25 582 000,00	-24 121 000,00	-28 522 217,77
17002 REFUSJON FRA NAV	-302 685,00	-105 000,00	-60 000,00	-538 542,00
17101 REFUSJON SYKEPENGER	-7 389 456,00	-6 298 000,00	-6 298 000,00	-9 965 526,00
17110 REFUSJON FØDSELSPENGER/ADOPSJONSPENGER	-1 348 931,00	-	-	-1 563 741,00
17291 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-6 778 217,57	-4 880 000,00	-4 714 000,00	-6 828 112,85
17301 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-1 774 705,40	-355 000,00	-5 000,00	-1 419 830,00
17501 REFUSJON FRA ANDRE KOMMUNER	-2 641 686,59	-1 563 000,00	-1 563 000,00	-2 778 934,50
17701 REFUSJON FRA ANDRE	-2 255 248,16	-1 613 000,00	-515 000,00	-1 637 363,72
17702 REFUSJON FRA ANDRE, TILBAKEFØRING	-217 536,00	-	-	-167 495,00
17704 FORSIKRINGSOPPGJØR	-909 028,00	-	-	-
17711 UTGÅR FRA 2017 (REFUSJON SKADEERSTATNIN	-	-	-	-16 000,00
Rammetilskudd	152 726 465,36	155 543 000,00	155 543 000,00	151 666 955,00
18001 RAMMETILSKUDD	-152 726 465,36	-155 543 000,00	-155 543 000,00	-151 666 955,00
Andre statlige overføringer	-6 068 689,27	6 378 000,00	1 993 000,00	4 820 963,00
18101 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-6 068 689,27	-6 378 000,00	-1 993 000,00	-4 067 868,00
18102 ØREMERKET STATSTILSKUDD	-	-	-	-753 095,00
Andre overføringer	168 496,15	-	-	1 140 667,15
18301 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-38 000,00	-	-	-1 000 000,00
18901 OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	-130 496,15	-	-	-140 667,15
Skatt på inntekt og formue	63 967 871,00	59 117 000,00	59 117 000,00	61 735 610,65
18701 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-63 967 871,00	-59 117 000,00	-59 117 000,00	-61 735 610,65
Eiendomsskatt	6 730 184,64	6 620 000,00	6 620 000,00	6 582 503,54
18741 EIENDOMSSKATT VERKER OG BRUK	-1 481 717,68	-1 475 000,00	-1 475 000,00	-1 474 643,74
18751 EIENDOMSSKATT BOLIGER OG FRITIDSEIENDOM	-5 248 466,96	-5 145 000,00	-5 145 000,00	-5 107 859,80
Andre direkte og indirekte skatter	148,00	-	-	148,00
18771 ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	-148,00	-	-	-148,00
Sum driftsinntekter	318 542 807,68	297 211 000,00	289 904 000,00	309 566 207,86
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	182 534 310,88	174 908 000,00	170 261 000,00	178 086 214,31
10101 LØNN I FASTE STILLINGER	130 705 912,38	133 138 000,00	131 687 000,00	126 189 527,04
10105 LØNN LØR- OG SØNDAGSTILLEGG	2 415 223,99	2 542 000,00	2 542 000,00	2 447 133,15
10106 LØNN HELGEDAGS-, HELGE OG HØYT.TILL.	1 477 607,09	1 743 000,00	1 743 000,00	1 669 879,67
10107 LØNN KVELDS- OG NATT-TILLEGG	3 943 110,44	4 134 000,00	4 134 000,00	4 051 794,15
10108 LØNN ANDRE FASTE TILLEGG	1 991 174,41	1 779 000,00	1 349 000,00	2 631 163,53
10188 Periodisering lønn	40 130,54	-	-	-93 099,05
10201 LØNN VIKARER VED FERIEAVVIKLING	3 591 419,62	2 746 000,00	2 746 000,00	2 826 115,69
10202 LØNN VIKARER VED SYKEFRAVÆR, SYKEMELDIN	3 848 782,63	4 070 000,00	4 070 000,00	6 776 223,95

10203 LØNN VIKARER VED EGENMELDINGER	791 812,93	659 000,00	659 000,00	753 064,19
10204 LØNN VIKARER VED EGENMELDING, SYKT BARN	118 387,18	105 000,00	105 000,00	153 066,72
10205 LØNN VIKARER VED SVANGERSKAPSPERMISJON	1 134 651,24	-	-	1 694 843,48
10206 LØNN VIKARER VED ANNET FRAVÆR	1 483 917,48	1 162 000,00	1 162 000,00	1 484 902,69
10208 LØNN AVTALEFESTEDE TILLEGG VIKARER	1 303 457,14	1 435 000,00	1 435 000,00	1 270 311,86
10288 Periodisering lønn	-	-	-	-136 177,52
10301 LØNN EKSTRAHJELP, SOMMERHJELP, SESONGHJ	3 866 608,57	1 565 000,00	1 564 000,00	4 412 533,49
10302 LØNN ENGASJEMENT, PROSJEKTSTILLINGER	6 637 051,38	3 749 000,00	2 813 000,00	4 877 662,43
10308 LØNN VARIABLE TILLEGG EKSTRAHJELP	307 565,22	237 000,00	237 000,00	380 491,13
10401 LØNN OVERTID ETTER HTA	2 285 436,85	1 167 000,00	1 163 000,00	1 962 068,71
10408 Periodisering lønn	-	100 000,00	100 000,00	-
10501 LØNN ANNEN LØNN OG TREKKPL. GODTGJ.	3 775 013,22	2 892 000,00	2 787 000,00	4 291 730,57
10502 LØNN STØTTEKONTAKT	797 581,07	679 000,00	679 000,00	664 186,02
10503 LØNN LÆRLINGER	403 730,00	296 000,00	296 000,00	240 744,29
10505 LØNN ANNEN LØNN OG GODTGJØRELSER	400 000,00	3 000,00	-	-
10509 LØNN TELEFONGODTGJØRELSE	119 798,44	63 000,00	63 000,00	165 750,92
10599 OVERSKUDD PÅ GODTGJØRELSE	102 840,60	-	-	-
10751 LØNN RENHOLD	5 625 080,43	5 589 000,00	5 441 000,00	5 449 845,74
10752 LØNN OVERTID RENHOLD	4 666,13	-	-	4 332,08
10753 LØNN AVTALEFESTET TILLEGG RENHOLD	20 777,96	11 000,00	11 000,00	16 592,83
10754 LØNN VIKAR RENHOLD	397 826,20	93 000,00	93 000,00	531 481,63
10801 LØNN GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	1 441 661,06	1 576 000,00	1 565 000,00	1 242 160,50
10802 LØNN TAPT ARBEIDSFORTJENESTE FOLKEVALGT	305 983,59	175 000,00	175 000,00	263 716,73
10891 INTRODUKSJONSSTØNAD	1 546 659,93	1 512 000,00	-	61 717,20
10892 LØNN KVALIFISERINGSSTØNAD	157 055,70	350 000,00	350 000,00	86 972,00
11601 LØNN BILGODTGJØRELSE	830 589,36	911 000,00	896 000,00	1 051 663,39
11602 LØNN DIETT OG OPPHOLDSUTGIFTER	356 337,59	154 000,00	143 000,00	270 320,58
11603 DRIFT BILGODTGJØRELSE	-	1 000,00	1 000,00	3 335,27
11604 DIETT OG OPPHOLDSUTG.REF.BERETTIGET	-	-	-	706,00
11651 LØNN OPPLYSNINGSPLIKTIGE YTELSER	123 454,72	242 000,00	242 000,00	139 753,25
11652 LØNN ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØR	156 670,00	-	-	249 700,00
11653 LØNN FLYTTEGODTGJØRELSE	20 335,79	20 000,00	-	-
11654 LØNN FORELESERE/KURSHOLDERE	-	10 000,00	10 000,00	-
11655 ERKJENTLIGHETSGODTGJØRELSER	6 000,00	-	-	-
Sosiale utgifter	**23 676 972,05**	**22 983 000,00**	**23 850 000,00**	**22 969 468,98**
10901 LØNN PENSJONSINNSKUDD FELLESORDNINGEN,	17 733 719,69	17 194 000,00	17 965 000,00	17 682 071,12
10902 LØNN PENSJONSINNSKUDD LÆRERE	2 781 401,13	2 778 000,00	2 937 000,00	2 533 232,64
10903 PERSONALFORSIKRING	457 685,00	500 000,00	500 000,00	416 181,00
10905 LØNN PENSJONSINNSKUDD SYKEPLEIERE	2 638 487,23	2 548 000,00	2 448 000,00	2 337 984,22
10906 PENSJONSINNSKUDD FOLKEVALGTE	65 679,00	-37 000,00	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	**46 197 051,93**	**43 898 000,00**	**38 637 000,00**	**42 581 879,21**
11001 KONTORREKVISITA	392 530,77	447 000,00	451 000,00	485 022,35
11002 ABONNEMENTER PÅ AVISER, FAGTIDSSKRIFTER	107 171,46	26 000,00	26 000,00	104 824,14
11051 FRITT SKOLEMATERIELL	157 811,77	225 000,00	211 000,00	158 427,12
11052 LÆREMIDLER	445 266,76	400 000,00	380 000,00	369 134,67
11053 MATVARER TIL BRUK I UNDERVISNINGEN	76 750,82	100 000,00	81 000,00	92 383,66
11054 FORMINGSMATERIELL	104 806,71	168 000,00	149 000,00	80 744,08
11055 SKOLEBIBLIOTEK	5 483,78	23 000,00	19 000,00	17 052,10
11056 ELEV-PC	6 392,00	-	-	-
11101 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	912 472,27	839 000,00	839 000,00	827 301,26
11141 INNKJØP AV MEDISINER	442 186,08	463 000,00	463 000,00	351 982,72
11151 MATVARER	2 753 870,45	2 773 000,00	2 805 000,00	2 778 967,36
11152 MØTEUTGIFTER/BESPISNING	411 404,65	214 000,00	186 000,00	299 159,94
11201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	431 041,57	505 000,00	480 000,00	514 226,64
11202 RENGJØRINGSMATERIELL	418 496,68	554 000,00	553 000,00	504 586,71
11203 IKKE OPPGAVEPLIKTIGE OPPHOLDSUTGIFTER	1 018 717,70	245 000,00	63 000,00	223 542,02
11204 UTGIFTSDEKNING ANSATTE/ANDRE	505 347,13	330 000,00	329 000,00	469 804,71
11205 KJØP AV ARBEIDSTØY/TEKSTILER	85 114,85	108 000,00	108 000,00	77 392,10
11206 REPRESENTASJON - UTLEGG MØTER	56 738,10	58 000,00	58 000,00	30 925,00
11207 VELFERDSTILTAK	146 164,75	250 000,00	41 000,00	57 936,20
11208 LØNN ERKJENTLIGHETSGAVER	4 429,00	42 000,00	51 000,00	23 197,00
11209 DRIFT ERKJENTLIGHETSGAVER FAKTURA LEVER	4 638,90	1 000,00	1 000,00	-
11301 POSTFORSENDELSER	375 266,95	315 000,00	270 000,00	214 922,25
11302 BANKTJENESTER	60 745,45	63 000,00	63 000,00	57 983,46
11303 TELEFONUTGIFTER	377 207,91	579 000,00	582 000,00	348 018,94

11304 DATAKOMMUNIKASJON	1 254 198,35	1 147 000,00	1 547 000,00	1 456 639,64
11401 ANNONSERING	275 701,61	208 000,00	203 000,00	246 637,48
11402 INFORMASJON/REKLAME	17 178,60	50 000,00	50 000,00	17 907,60
11403 LØNN REPRESENTASJON	335,00	31 000,00	31 000,00	21 800,00
11404 REPRESENTASJON/GAVER - FAKTURA FRA LEV	43 418,89	3 000,00	3 000,00	234 300,40
11501 KURSAVGIFTER	397 667,26	842 000,00	792 000,00	587 131,11
11502 KURS/OPPLÆRING	237 136,96	54 000,00	37 000,00	191 113,96
11503 DRIFT OPPHOLDSUTGIFTER VED DELTAKELSE P	15 245,70	32 000,00	32 000,00	45 031,27
11701 DRIFT/VEDLIKEHOLD/SERVICE TRANSPORTMIDL	1 112 248,11	914 000,00	914 000,00	868 100,62
11702 DRIFT SKOLESKYSS	1 653 771,01	1 651 000,00	1 640 000,00	1 494 007,81
11703 LØNN SKYSS/REISEUTGIFTER, IKKE OPPLYSNI	216 766,67	287 000,00	239 000,00	279 690,64
11704 DRIFT SKYSS/REISEUTG. TIL LEVERANDØRER	1 099 029,93	69 000,00	52 000,00	658 077,40
11801 STRØM	2 487 639,67	2 714 000,00	2 974 000,00	2 992 076,94
11821 OLJE OG PARAFIN TIL OPPVARMING	127 342,57	130 000,00	130 000,00	31 235,94
11851 FORSIKRINGER	844 125,82	1 064 000,00	1 064 000,00	833 404,84
11852 ALARMSYSTEMER	3 300,00	-	-	-
11901 LEIE AV LOKALER/GRUNN	3 435 382,00	3 167 000,00	1 478 000,00	3 747 182,07
11902 FESTEAVGIFTER	648 614,00	742 000,00	742 000,00	725 200,00
11903 LEIE AV MØTELOKALER	826,67	-	-	-
11951 KONTINGENTER	923 036,90	919 000,00	917 000,00	908 612,86
11952 KOMMUNALE EIENDOMSGEBYRER	1 990 292,70	1 606 000,00	1 497 000,00	1 649 911,44
11953 ANDRE GEBYRER/LISENSER/MULKTER/AVGIFTER	556 332,01	384 000,00	384 000,00	576 022,65
11954 LISENSER TIL PROGRAMVARE	719 656,71	987 000,00	939 000,00	589 007,34
11955 TINGLYSNINGSGEBYR	30 351,00	-	-	46 884,00
12001 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV INVENTAR/	503 526,04	478 000,00	537 000,00	589 051,50
12002 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV INVENTAR/	705 631,44	298 000,00	289 000,00	346 417,54
12003 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV INVENTAR/	985 967,46	590 000,00	495 000,00	1 082 728,58
12004 KJØP TIL FOLKEBIBLIOTEKET	150 893,34	146 000,00	146 000,00	154 610,56
12091 KJØP OG LEIE AV MEDISINSK UTSTYR	46 395,94	137 000,00	137 000,00	101 161,71
12101 KJØP, LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIDLE	578 899,36	615 000,00	615 000,00	616 350,51
12102 UTGÅR RIKTIG ART 11701 (DRIFTSUTGIFTER	-	3 000,00	3 000,00	-
12201 LEIE AV MASKINER, INVENTAR OG UTSTYR	601 572,35	607 000,00	187 000,00	301 231,76
12202 LEIE AV KONTORMASKINER	8 406,20	77 000,00	77 000,00	8 317,39
12203 LEIE AV IKT-UTSTYR	311 365,33	551 000,00	532 000,00	541 855,50
12204 LEIE AV ANDRE MASKINER/UTSTYR	42 638,50	29 000,00	19 000,00	10 009,00
12301 VEDLIKEHOLD BYGG	686 732,63	718 000,00	622 000,00	778 540,79
12302 VEDLIKEHOLD TEKNISKE ANLEGG	1 854 346,87	1 797 000,00	1 367 000,00	1 345 145,28
12303 VEDLIKEHOLD ANLEGG	1 459 852,73	1 854 000,00	1 954 000,00	2 256 373,89
12305 SKADEREPARASJONER	845 342,60	-	-	8 000,00
12306 PROSJEKTERING, BYGGELEDELSE, MV.	97 656,40	475 000,00	-	-
12401 SERVICEAVTALER	2 101 400,51	2 443 000,00	2 143 000,00	1 813 706,37
12402 DRIFTSAVTALER	163 587,45	5 000,00	5 000,00	30 207,15
12403 ANDRE REPARASJONSKOSTNADER	71 537,40	132 000,00	132 000,00	99 565,62
12404 BRØYTEUTGIFTER, (KJØP FRA ANDRE)	3 268 669,43	3 265 000,00	3 265 000,00	2 884 161,93
12405 BRØYTING TURISTVEIER/PARKERING/BRØYTELO	78 884,40	90 000,00	90 000,00	40 003,00
12501 VEDLIKEHOLDSMATERIELL	75 735,80	203 000,00	203 000,00	220 277,15
12502 UTGÅR 2017 (MATERIALER TIL VEDL. AV MAS	6 000,60	38 000,00	38 000,00	45 170,10
12601 KJØP AV RENHOLDS- OG VASKERITJENESTER	649 651,09	726 000,00	674 000,00	681 022,95
12602 VASK AV ARBEIDSTØY	97 406,71	20 000,00	72 000,00	131 982,27
12701 KJØP AV JURIDISK BISTAND	761 420,05	353 000,00	43 000,00	345 538,00
12702 ANDRE TJENESTER	2 652 869,04	2 519 000,00	1 118 000,00	1 860 890,22
12703 INNKREVINGSGEBYR TVANGSINNFORDRING	1 007,61	-	-	2 050,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	**15 392 596,57**	**15 579 000,00**	**14 426 000,00**	**13 610 238,23**
13001 KJØP AV TJENESTER FRA STATEN	799 773,83	198 000,00	18 000,00	350 507,00
13301 KJØP AV TJENESTER FRA FYLKESKOMMUNER	18 917,00	10 000,00	10 000,00	17 335,00
13501 KJØP FRA ANDRE KOMMUNER	2 853 187,24	3 087 000,00	2 307 000,00	1 606 948,87
13701 KJØP FRA ANDRE	7 354 033,43	7 848 000,00	7 655 000,00	8 224 351,42
13702 LØNN KJØP FRA ANDRE	3 325 602,18	3 344 000,00	3 344 000,00	2 656 785,99
13751 KJØP FRA IKS DER KOMMUNEN SELV ER DELTA	1 041 082,89	1 092 000,00	1 092 000,00	754 309,95
Overføringer	**21 070 758,62**	**18 921 000,00**	**18 221 000,00**	**22 007 069,73**
14001 OVERFØRING TIL STATEN	227 632,53	370 000,00	370 000,00	206 954,90
14291 MVA SOM GIR RETT TIL MVA-KOMPENSASJON	6 778 217,57	4 880 000,00	4 714 000,00	6 827 925,58
14301 OVERF. TIL FYLKESKOMMUNER	3 750,00	-	-	408 000,00
14501 OVERFØRING TIL ANDRE KOMMUNER	1 755 203,94	5 000,00	-	1 939 363,00
14701 OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	11 880 985,15	11 787 000,00	9 481 000,00	12 097 662,80

14703 UTGÅTT - BRUK 14701 (TIL ANDRE (FLYKNIN	8 894,43	-	-	-
14704 BOLITILSKUDD FRA HUSBANKEN	415 875,00	-	-	-
14705 UTGÅR FRA 2017 (ETABLERING BOLIGTILSK.	-	-	-	36 572,45
14710 AVSKRIVNING TAP PÅ FORDRINGER	-	-	-	395 566,00
14711 ANSVARSDEKNING/ERSTATNING	200,00	-	-	95 025,00
14901 RESERVERTE BEV./AVSETNINGER (KUN BUDSJ.	-	1 607 000,00	2 887 000,00	-
14902 BUDSJETTRAMME	-	272 000,00	792 000,00	-
14903 BUDSJETTRAMME	-	-	-73 000,00	-
14904 BUDSJETTRAMME	-	-	50 000,00	-
Avskrivninger	**18 096 522,00**	-	-	**14 563 691,00**
15901 AVSKRIVNINGER	18 096 522,00	-	-	14 563 691,00
Fordelte utgifter	-	-	-	**-7 646,00**
16901 FORDELTE UTGIFTER / INTERNSALG	-	-	-	-7 646,00
Sum driftsutgifter	**306 968 212,05**	**276 289 000,00**	**265 395 000,00**	**293 810 915,46**
Brutto driftsresultat	**11 574 595,63**	**20 922 000,00**	**24 509 000,00**	**15 755 292,40**
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	**1 637 988,16**	**715 000,00**	**715 000,00**	**1 116 976,07**
19001 RENTEINNTEKTER BANK	**-1 002 757,91**	**-200 000,00**	**-200 000,00**	**-475 733,17**
19002 RENTER AV UTLÅN	-613 659,93	-485 000,00	-485 000,00	-576 465,35
19004 FORSINKELSESRENTER	-21 570,32	-30 000,00	-30 000,00	-64 777,55
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	**8 220,00**	**40 000,00**	**40 000,00**	**59 758,00**
19201 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	-	-	-	-44 124,00
19203 MOTATT AVDRAG SOSIAL	-8 220,00	-40 000,00	-40 000,00	-15 634,00
Sum eksterne finansinntekter	**1 646 208,16**	**755 000,00**	**755 000,00**	**1 176 734,07**
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	**7 708 055,21**	**8 253 000,00**	**9 152 000,00**	**7 728 443,11**
15001 RENTER PÅ LØPENDE LÅN	7 697 174,45	8 253 000,00	9 152 000,00	7 679 588,42
15002 FORSINKELSESRENTER	10 880,76	-	-	48 854,69
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	**16 257 793,00**	**14 000 000,00**	**15 000 000,00**	**15 000 000,00**
15101 AVDRAG INNLÅN	14 000 000,00	14 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
15102 MINSTE AVDRAG	2 257 793,00	-	-	-
Utlån	-	90 000,00	90 000,00	3 000,00
15202 SOSIALE UTLÅN	-	90 000,00	90 000,00	3 000,00
Sum eksterne finansutgifter	**23 965 848,21**	**22 343 000,00**	**24 242 000,00**	**22 731 443,11**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	**-22 319 640,05**	**-21 588 000,00**	**-23 487 000,00**	**-21 554 709,04**
Motpost avskrivninger	18 096 522,00	-	-	14 563 691,00
19901 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-18 096 522,00	-	-	-14 563 691,00
Netto driftsresultat	**7 351 477,58**	**-666 000,00**	**1 022 000,00**	**8 764 274,36**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 698 736,00	5 699 000,00	-	5 868 262,97
19301 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE	-5 698 736,00	-5 699 000,00	-	-5 868 262,97
Bruk av disposisjonsfond	3 281 000,00	3 281 000,00	300 000,00	3 813 598,60
19401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-3 281 000,00	-3 281 000,00	-300 000,00	-3 813 598,60
Bruk av bundne fond	3 445 304,00	17 000,00	17 000,00	3 722 007,09
19501 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND	-3 445 304,00	-17 000,00	-17 000,00	-3 722 007,09
Sum bruk av avsetninger	**12 425 040,00**	**8 997 000,00**	**317 000,00**	**13 403 868,66**
Overført til investeringsregnskapet	998 000,00	1 006 000,00	1 106 000,00	926 000,00
15701 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	998 000,00	1 006 000,00	1 106 000,00	926 000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7 325 000,00	7 325 000,00	233 000,00	10 645 262,97
15401 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	7 325 000,00	7 325 000,00	233 000,00	10 645 262,97
Avsatt til bundne fond	4 201 335,74	-	-	4 898 144,05
15501 AVSETNINGER TIL BUNDNE DRIFTSFOND	4 201 335,74	-	-	4 898 144,05
Sum avsetninger	**12 524 335,74**	**8 331 000,00**	**1 339 000,00**	**16 469 407,02**
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	**7 252 181,84**	-	-	**5 698 736,00**

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Inntekter	2 017	2 017	2 017	2 016
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 273 809,00	1 168 000,00	-	1 351 477,13
36601 SALG AV DRIFTSMIDLER	-21 569,00	-20 000,00	-	-45 000,00
36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	-1 252 240,00	-1 148 000,00	-	-1 306 477,13
Andre salgsinntekter	22 500,00	-	-	-
36201 ANNET AVGIFTSFRITT SALG AV VARER OG TJE	-22 500,00	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	15 751 598,85	19 864 000,00	-	4 910 775,12
37001 REFUSJON FRA STATEN	-1 300 000,00	-2 800 000,00	-	-287 381,00
37002 REFUSJON FRA NAV	-113 399,00	-	-	-
37101 REFUSJON SYKEPENGER	-6 647,00	-	-	-1 583,62
37301 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-3 279 468,05	-6 800 000,00	-	-3 649 752,00
37701 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	-3 272 389,80	-3 264 000,00	-	-500 000,00
37702 REFUSJON FRA ANDRE, TILBAKEFØRING	-	-	-	-29 700,00
37704 FORSIKRINGSOPPGJØR	-7 779 695,00	-7 000 000,00	-	-
37711 UTGÅR 2017 (REFUSJON SKADEERSTATINGER)	-	-	-	-442 358,50
Kompensasjon for merverdiavgift	12 896 216,86	10 732 000,00	-	7 109 845,77
37291 KOMPENSASJON FOR MERVERDIAVGIFT	-12 896 216,86	-10 732 000,00	-	-7 109 845,77
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	5 000,00	5 000,00	-	-
38901 OVFERFØRING FRA ANDRE (PRIVATE)	-5 000,00	-5 000,00	-	-
Renteinntekter og utbytte	500 000,00	500 000,00	-	-
39051 AKSJEUTBYTTE	-500 000,00	-500 000,00	-	-
Sum inntekter	30 449 124,71	32 269 000,00	-	13 372 098,02
Utgifter				
Lønnsutgifter	2 583 410,17	655 000,00	-	1 494 463,68
30101 LØNN I FASTE STILLINGER	360 619,79	27 000,00	-	411 623,90
30301 LØNN EKSTRAHJELP	116 350,82	-	-	131 872,55
30302 LØNN ENGASJEMENT, PROSJEKTSTILLINGER	1 876 353,09	480 000,00	-	820 629,76
30401 LØNN OVERTID	6 224,04	-	-	20 091,30
30501 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELS	4 224,00	-	-	6 006,71
30509 LØNN TELEFONGODTGJØRELSE	-	-	-	229,02
30599 OVERSKUDD PÅ GODTGJØRELSE	10 779,60	-	-	-
30801 LØNN GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	31 300,00	70 000,00	-	10 000,00
30802 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE FOLKEVALGTE	73 115,63	70 000,00	-	8 348,34
31601 LØNN BILGODTGJØRELSE	65 100,90	4 000,00	-	64 648,98
31602 LØNN DIETT OG OPPHOLDSUTGIFTER	39 342,30	4 000,00	-	21 013,12
Sosiale utgifter	299 255,68	90 000,00	-	181 663,10
30901 PENSJONSINNSKUDD FELLESORDNINGEN	299 255,68	90 000,00	-	180 149,10
30902 PENSJONSINNSKUDD LÆRERE	-	-	-	1 514,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	69 754 792,32	64 839 000,00	132 281 000,00	43 654 362,79
31001 KONTORREKVISITA	2 251,56	-	-	21 698,38
31151 MATVARER	-	-	-	617,34
31152 MØTEUTGIFTER/BESPISNING	5 647,54	-	-	42 645,89
31201 ANNET FORBRUKSMATERIELL	10 383,01	-	-	78 566,52
31203 IKKE OPPGAVEPLIKTIGE OPPHOLDSUTGIFTER	2 065,25	-	-	11 098,21
31204 UTGIFTSDEKNING ANSATTE/ANDRE	-	-	-	2 639,00
31205 INNKJØP AV ARBEIDSTØY	2 379,30	-	-	2 373,10
31302 BANKTJENESTER	70,00	-	-	-
31303 TELEFONUTGIFTER	5 104,29	8 000,00	-	18 142,10
31304 DATAKOMUNIKASJON	7 173,75	-	-	1 394 339,00
31401 ANNONSERING	2 662,20	-	-	103 505,82
31402 INFORMASJON/REKLAME	-	-	-	10 204,97
31501 KURSAVGIFTER	22 419,00	-	-	112 423,00
31502 KURS/OPPLÆRING	-	-	-	17 380,00
31503 DRIFT OPPHOLDSUTGIFTER VED DELTAKELSE P	976,00	-	-	-
31701 TRANSPORTUTGIFTER OG DRIFT EGNE OG LEID	5 968,22	-	-	4 775,80
31703 SKYSS/REISEUTGIFTER, IKKE OPPYSNINGSPLI	5 180,82	1 000,00	-	19 642,89
31704 SKYSS/REISEUTGIFTER TIL LEVERANDØRER	4 374,00	-	-	-
31901 LEIE AV LOKALER/GRUNN	-	-	-	8 266,81
31952 KOMMUNALE EIENDOMSGEBYRER	40 090,20	-	-	44 692,79
31953 ANDRE GEBYRER/LISENSER	56 803,63	-	-	-
31954 LISENSER TIL PROGRAMVARE	-	-	-	117 132,43
31955 TINGLYSNINGSOMKOSTNINGER	122 375,00	40 000,00	-	25 425,00

32001 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV INVENTAR/	180 971,71	231 000,00	-	-
32002 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV INVENTAR/	392 538,75	2 000,00	-	326 976,00
32003 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV INVENTAR/	1 227 090,70	978 000,00	1 000 000,00	388 078,42
32101 KJØP, LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIDLE	530 000,00	545 000,00	-	-
32111 UTGÅR 2017 (KJØP AV TRANSPORTMIDLER)	-	-	600 000,00	829 548,00
32201 LEIE AV MASKINER, INVENTAR OG UTSTYR	1 654,00	-	-	10 560,80
32203 LEIE AV IKT-UTSTYR	-	350 000,00	350 000,00	62 898,30
32204 LEIE AV ANDRE MASKINER/UTSTYR	-	500 000,00	500 000,00	20 166,30
32301 BYGG-/ANLEGGSTJENESTER NYBYGG	28 608 179,45	41 309 000,00	75 026 000,00	2 318 240,05
32302 BYGG-/ANLEGGSTJENESTER NYE TEKNISKE ANL	4 894 224,42	2 610 000,00	6 500 000,00	2 850 622,39
32303 BYGG-/ANLEGGSTJENESTER NYANLEGG	18 471 334,54	17 123 000,00	29 305 000,00	18 722 007,98
32306 PROSJEKTERING, BYGGELDELSE, MV.	10 835 592,10	905 000,00	-	10 287 202,23
32401 SERVICEAVTALER	-	-	-	342 012,00
32403 ANDRE REPERASJONSKOSTNADER	10 354,13	-	-	-
32501 MATERIALER TIL PÅKOSTNING OG NYBYGG/NYA	-	-	-	23 704,97
32601 KJØP AV RENHOLDS-OG VASKERITJENESTER	450,40	-	-	-
32701 KJØP AV JURIDISK BISTAND	130 875,40	17 000,00	-	365 158,55
32702 ANDRE TJENESTER	161 071,95	220 000,00	-	3 854 227,75
32801 KJØP AV GRUNN	4 014 531,00	-	-	1 217 390,00
32851 KJØP AV EKSISTERENDE BYGG/ANLEGG	-	-	19 000 000,00	-
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	**-2 573,00**	-	-	**1 022 498,98**
33701 KJØP FRA ANDRE(PRIVATE)	-2 573,00	-	-	1 022 498,98
Overføringer	**13 396 216,86**	**14 614 000,00**	-	**7 110 033,04**
34291 MVA. SOM GIR RETT TIL MVA-KOMPENSASJON	12 896 216,86	10 732 000,00	-	7 110 033,04
34701 OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)	500 000,00	500 000,00	-	-
34901 BUDSJETTRAMME	-	3 382 000,00	-	-
Renteutgifter og omkostninger	**176 485,01**	-	-	**8 830,23**
35001 RENTER PÅ LØPENDE LÅN	168 937,00	-	-	-
35002 FORSINKELSESRENTER	7 548,01	-	-	8 830,23
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	**86 207 587,04**	**80 198 000,00**	**132 281 000,00**	**53 471 851,82**
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	4 358 578,21	1 666 000,00	1 666 000,00	18 720 927,00
35101 AVDRAG PÅ LÅN	4 358 578,21	1 666 000,00	1 666 000,00	18 720 927,00
Utlån	6 650 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 993 843,06
35201 UTLÅN	6 650 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 993 843,06
Kjøp av aksjer og andeler	998 038,00	998 000,00	1 006 000,00	926 481,00
35291 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	998 038,00	998 000,00	1 006 000,00	926 481,00
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 100 000,00	1 100 000,00	-	-
35481 AVSETNINGER TIL UBUNDNE INVESTERINGSFON	1 100 000,00	1 100 000,00	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	2 494 286,21	-	-	2 494 286,21
35501 AVSETNINGTIL BUNDNE INVESTERINGSFOND	2 494 286,21	-	-	2 494 286,21
Sum finansieringstransaksjoner	**15 600 902,42**	**13 764 000,00**	**12 672 000,00**	**30 135 537,27**
Finansieringsbehov	**71 359 364,75**	**61 693 000,00**	**144 953 000,00**	**70 235 291,07**
Dekket slik:				
Bruk av lån	63 426 500,33	58 947 000,00	140 681 000,00	61 396 396,86
39101 BRUK AV LÅNEMIDLER	-63 426 500,33	-58 947 000,00	-140 681 000,00	-61 396 396,86
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	146 681,00
39291 SALG AV AKSJER OG ANDELER	-	-	-	-146 681,00
Mottatte avdrag på utlån	3 554 884,19	1 666 000,00	1 666 000,00	4 169 229,21
39201 MOTTATTE AVDRAG STARTLÅN HUSBANKEN	-3 554 884,19	-1 666 000,00	-1 666 000,00	-4 169 229,21
Overført fra driftsregnskapet	998 000,00	998 000,00	1 006 000,00	926 000,00
39701 OVERFØRING FRA DRIFTSREGNSKAPET	-998 000,00	-998 000,00	-1 006 000,00	-926 000,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	906 000,00
39401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-	-	-	-906 000,00
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	2 690 984,00
39501 UTGÅR 2017 (BRUK AV BUNDNE FOND)	-	-	-	-2 690 984,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2 576 286,21	82 000,00	1 600 000,00	-
39481 BRUK AV UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-2 576 286,21	-82 000,00	-1 600 000,00	-
Bruk av bundne investeringsfond	803 694,02	-	-	-
39581 BRUK AV BUNDNE INVESTERINGSFOND	-803 694,02	-	-	-
Sum finansiering	**71 359 364,75**	**61 693 000,00**	**144 953 000,00**	**70 235 291,07**
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	**1 037 048 325,99**	**946 819 667,38**
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	**576 226 318,90**	**518 652 796,83**
22705499 EIENDOMMER	129 143 044,25	121 981 576,00
22807799 ANLEGG	79 122 894,03	76 817 449,40
22906099 EIENDOMMER IKKE INNT.GIVENDE	367 960 380,62	319 853 771,43
Utstyr, maskiner og transportmidler	**16 518 155,63**	**13 975 111,90**
22401099 UTSTYR	14 786 279,45	12 484 359,90
22505099 MASKINER	1 731 876,18	1 490 752,00
Utlån	**33 446 482,61**	**30 359 586,80**
22275000 UTLÅN HUSBANK	33 190 711,61	30 095 595,80
22275970 PANTELÅN	5 400,00	5 400,00
22275980 SOSIALE UTLÅN	250 371,00	258 591,00
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	**12 064 670,85**	**10 936 632,85**
22170011 KOM REV NORD EGENKAPITALINNSKUDD	62 958,00	62 958,00
22170020 AKSJER I TROMSPRODUKT	20 000,00	20 000,00
22170040 BIBLIOTEKSENTRALEN, 3 ANDELER	900,00	900,00
22170090 FURUSTUA AL, 280 ANDELER	70 000,00	70 000,00
22170180 AL GRENDEHUS - JÆGERVATN	34 200,00	34 200,00
22170190 ROTTENVIK GRENDEHUS, ANDELER	35 000,00	35 000,00
22170230 LATTERVIK SMÅBÅT OG SJARKHAVN	75 000,00	75 000,00
22170270 LYNGEN SERVICESENTER, AKSJER	1 975 000,00	1 975 000,00
22170280 LYNGEN ARBEIDSSAMVIRKE AS, AKSJER	125 000,00	125 000,00
22170290 KVEØYFORBINDELSEN, AKSJETEGNING	1 000,00	1 000,00
22170300 KVALVIK & OMENG VANNVERK, ANDELER	10 000,00	10 000,00
22170340 NORD-NORSK HESTESENTER AS	5 000,00	5 000,00
22170350 AVFALLSERVICE AS	50 000,00	50 000,00
22170360 LYNGENHALLEN DRIFT AS	100 000,00	100 000,00
22170380 NORD-TROMS REGIONRÅD , AKSJER	112 500,00	112 500,00
22170400 KLP-EGENKAPITAL 1999	9 099 849,00	8 101 811,00
22170401 BREDBÅND TROMS	16 000,00	16 000,00
22170402 MIT-FABLAB NORWAY	50 000,00	50 000,00
22170403 KS- EGENKAPITALINNSKUDD	12 264,00	12 264,00
22170404 LYNGEN LAM BA	20 000,00	20 000,00
22170405 HALTI KVENKULTURSENTER I NORDREISA 0	10 000,00	10 000,00
22170407 ULLFJORDFORBINDELSEN	50 000,00	50 000,00
22170408 INTERPOLAR AS	-0,15	-0,15
22170409 NORD TROMS MUSEUM AS 2013 AKSJER	30 000,00	-
22170410 LYNGENFJORD AS 2013 AKSJER	100 000,00	-
Pensjonsmidler	**398 792 698,00**	**372 895 539,00**
22041002 STP PENSJONSMILDER	35 501 005,00	37 094 816,00
22041003 KLP PENSJONSMIDLER	363 291 693,00	335 800 723,00
Omløpsmidler	**167 908 252,80**	**134 494 701,95**
Herav:		
Kortsiktige fordringer	**59 481 187,53**	**45 444 978,39**
21307005 DIVERSE DEBITORER	992 021,45	-1 792 021,45
21308001 PERIODISERING INTERN	1 645 468,68	1 524 937,00
21310030 RAMMETILSKUDD (INNTEKTSUTJ.)	3 218 204,00	3 006 222,00
21310050 REF.SYKEPENGER SENDT KRAV TIL TRYGDE	1 273 971,00	1 170 751,00
21310080 DIVERSE REFUSJONER	19 630 070,02	25 174 231,66
21314091 OPPGJØR MOMS - SKATT NORD	7 382 999,71	3 266 421,00
21314800 FORDELT SKATT	304 331,60	261 686,19
21315160 INNGÅENDE MVA 25%, UTFØRSEL AV VARER	1 565,54	-
21350200 TROMS FYLKESKOMMUNE	3 709 468,05	-
21370070 KLP	7 939 489,00	-
21375010 DIVERSE DEBITORER	1 560 107,02	40 341,18
21375100 FAKT. KOMM. EIENDOMSAVGIFTER	1 029 597,49	901 843,73
21375110 FAKT. FELLESTJENESTEN	1 149 410,04	1 867 810,66
21375111 KOMMUNEKASSEN REFUSJONSKRAV	4 572 101,00	4 263 456,00
21375120 FAKTURERING OPPVEKST OG KULTUR	438 366,00	460 810,15
21375121 OPPVEKST OG KULTUR TILFELDIG	175 329,00	126 297,00
21375130 FAKTURERING HELSE OG OMSORG	1 247 148,83	1 174 133,46

21375140 FAKT. PLAN, UTV. TEKNISK DRIFT	1 547 708,00	2 436 206,50
21375900 FAKTURERING FELIX UTLÅN	1 613 047,05	1 462 996,89
21399320 KASSE TELLEPENGER LEGEKONTORET	4 711,00	4 711,00
21607501 FORSKUDD LØNN	21 000,00	21 000,00
21609901 OPPR./KORR. AV LØNN	2 817,84	1 333,84
21675010 FORSKUDD LØNN	7 712,00	49 335,79
21699010 OPPR./KORR. AV LØNN	19 185,13	22 158,13
21699020 NEGATIV LØNN	-4 641,92	316,66
Konterninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	**11 812 411,00**	**32 139 674,00**
21941002 STP PREMIEAVVIK	-1 218 533,00	-1 228 848,00
21941003 KLP PREMIEAVVIK	13 658 644,00	33 481 220,00
21941004 KLP PREMIEAVVIK SYKEPLEIERE	-627 700,00	-112 698,00
Aksjer og andeler	-	**130 000,00**
22170409 NORD TROMS MUSEUM AS 2013 AKSJER	-	30 000,00
22170410 LYNGENFJORD AS 2013 AKSJER	-	100 000,00
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	**96 614 654,27**	**56 780 049,56**
21000010 KASSE	1 091,00	616,00
21020010 4785.07.00059 FOLIOKONTO	84 002 694,66	49 226 470,45
21020011 4750.3464175 N-DRIFT	107 960,22	108 324,45
21020012 6420 0545689 NORDEA DRIFT	-	15 850,00
21020013 0539.28.13359 POSTBANKEN	130 152,10	83 977,41
21020015 4740.13.47530 LYNGSTUNET KANTINE	-1 047,90	21 612,55
21020016 4740.13.47549 RÅDHUSET EKSPEDISJON	95 732,73	56 171,01
21020017 4740.12.76129 SOLHOV BOSENTER LEIEBI	305 489,54	196 824,90
21020860 4740.1348146 ELBERG JOHANNESSENS MIN	152 944,69	160 767,69
21020870 4740.13.48154 S. JOHANSEN, LENANGEN	232 634,00	229 371,00
21020920 POSTBANKEN 0539.2813359	5 300,00	-
21020980 4740.13.48073 OCR FELIX	363 134,84	12 731,30
21020990 4740.13.48065 OCR KOM.FAKT.	4 722 012,39	345 875,80
21098010 4740.13.48081 SKATTETREKK	6 496 556,00	6 321 457,00
SUM EIENDELER	**1 204 956 578,79**	**1 081 314 369,33**
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	**156 604 715,65**	**119 125 107,60**
Herav:		
Disposisjonsfond	**19 395 587,77**	**15 351 587,77**
25699001 DISPOSISJONSFOND	-16 740 186,37	-12 666 186,37
25699003 KOMMUNALT NÆRINGSFOND	-650 713,40	-680 713,40
25699010 TAPSFOND	-2 004 688,00	-2 004 688,00
Bundne driftsfond	**10 128 233,99**	**9 372 202,25**
25199200 SELVKOSTFOND AVLØP	-385 245,00	-560 551,00
25199201 SELVKOSTFOND VANN	-986 364,00	-691 319,38
25199202 SELVKOSTFOND FEIING	-30 723,00	-
25199203 SELVKOSTFOND HAVNER	-1 248 551,00	-
25199250 OPPMÅLING SELVKOSTFOND	-2 708,00	-273 582,00
25199301 STATLIG NÆRINGSFOND	-2 096 872,70	-2 457 387,70
25199303 BOLIGTILSKUDD FRA HUSBANKEN	-220 125,00	-286 000,00
25199304 UTGÅR FRA 2017 (BOLIGTILSKUDD TILPAS	-	-350 000,00
25199307 VILTFOND	-78 999,80	-81 799,80
25199314 VERNEOMRÅDE TILR.LEGGING 2006 50422	-	-220,80
25199315 UTV.BIOENERGI 50159 13	-	15 600,00
25199317 LANDBRUK RESS.GRUPPE 50170 13	-91 683,13	-41 098,16
25199319 FUGLETITTETÅRN S-LENANGESBOTN 50172	-57 000,00	-57 000,00
25199326 BARNEVERN STYRKING (50325)	-79 132,68	-
25199329 PARKERINGSPLASS RUSSELV	-20 000,00	-20 000,00
25199332 REN KYST (50503)	-	-38 397,10
25199401 TILSKUDD KOMMUNEPSYKOLOG (50344)	-	-17 016,95
25199402 STUDIETUR HAMARØY (50343)	-	-17 332,78
25199500 LODDSALG ARBEIDSSTUA LYNGSEIDET	-14 430,91	-14 430,91
25199501 ARBEIDSSTUA SAL, LENANGEN	-5 240,00	-5 240,00
25199502 EBERG JOHANSEN GAVEFOND	-151 378,69	-158 467,69
25199505 FYSAK (50306)	-28 631,32	-28 631,32

25199507 REK. PERSONELL HELSE/SOS.50302	-141 273,85	-30 373,85
25199514 RUBP-UNN LYNGSTUNET 07 50314	-	-65 465,49
25199516 RUSNETTVERK N-TROMS 2014 (50336)	-11 778,15	-54 452,49
25199518 FRISKLIVSSENTRAL (50316)	-130 935,64	-157 003,79
25199526 KOMMUNAL RUSARBEID TILSKUDD (50328)	-	-35 786,40
25199527 AKTIVITET RUS	-45 552,52	-178 014,11
25199529 S. JOHANSENS FOND LENANGEN OMS. 2013	-215 758,00	-225 923,00
25199532 LYNGEN FJELLTRIM (50333)	-22 278,30	-22 278,30
25199533 OPPLEVELSESTURER RUS/PYSKIATRI (5033	-19 699,52	-22 967,52
25199535 SOLHOV BOSENTER LEIEBIL (50337)I	-168 633,52	-116 066,99
25199536 AKTIVITET HJEMMETJENESTEN (50346)	-107 848,59	-308 026,02
25199537 OPPLÆRINGSTILSKUDD BPA (50350)	-	-100 000,00
25199538 KOMPETANSEHEVENDE TILTAK I BARNEVERN	-10 000,00	-10 000,00
25199539 STYRKE LAVTERSKEL HELSETILBUD MED HE	-273 307,22	-200 000,00
25199540 BOLIGSOSIALT ARBEID	-223 460,89	-620 000,00
25199541 LINDRENDE TEAM	-84 179,47	-66 249,60
25199542 AMBULERENDE AVLASTERE	-73 351,21	-597 230,59
25199543 50329 MØTEPLASS/AKT.TILBUD RUSAVHENG	-341 331,48	-
25199544 50355 OPPFØLGING AKUTTMEDISINFORSKRI	-58 500,00	-
25199545 50357 FOREBYGGING ABORT OG UNØSKEDE	-29 293,60	-
25199546 50358 HABILITERING OG REHABILITERING	-500 000,00	-
25199547 50356 FRISKLIVSSENTRALEN 2017	-40 738,60	-
25199650 AKSEL BERGS LITTERATURSTØNAD	-20 474,43	-20 474,43
25199655 ARBEIDSMILJØ KAVRINGEN BARNEHAGE	-13 530,00	-13 530,00
25199656 UNGDOMSTRINN I UTVIKLING	-	-73 446,00
25199657 TIDLIG INNSATS	-321 820,84	-201 847,00
25199702 KULTURSKOLEN 2014	-8 500,00	-10 000,00
25199704 DKS I NORD-TROMS (50215)	-86 132,55	-83 399,70
25199706 LENANGEN BARNEHAGE 2014 (54215)	-0,32	-0,32
25199712 EIDEBAKKEN SKOLE MINNEFOND	-44 002,25	-44 002,25
25199714 SOLHOV BARNEHANGE MINNEFOND	-13 032,66	-13 032,66
25199717 BIBLIOTEKTJENESTEN	-10 000,00	-10 000,00
25199718 OKSVIK SKOLE LIEBECK MINNEFOND	-44 329,83	-44 329,83
25199721 ENTREPENØRSKAP SKOLEN 08 50237	-	-50 000,00
25199722 VIDEREUTD.LÆRERE 2009-2011 (50248)	-240 670,04	-318 851,35
25199729 KRONERULLING PIANO	-8 412,00	-8 412,00
25199730 BIBLIOTEKMIDLER NORD-TROMS	-175 000,00	-50 000,00
25199731 KOMPETANSEHEVING ASSISTENTER 2015	-61 464,90	-85 400,00
25199732 LOS	-77 663,22	-169 112,15
25199733 SAMHANDLINGSPILOTENE	-112 711,36	-261 491,82
25199734 KORUS	-	-13 653,00
25199737 JÆGERVATN LEIRSKOLE TILSKUDD ISHAVSK	-8 506,00	-8 506,00
25199738 INKLUDERENDE BARNEHAGE- OG SKOLEMILJ	-520 000,00	-
25199739 SVØMMIMG KNØTTELIA	-16 200,00	-
25199740 SVØMMING LENANGEN BARNEHAGE	-10 800,00	-
25199741 SAMISK SPRÅKOPPLÆRING - KNØTTELIA	-65 000,00	-
25199742 ERASMUS 2017-2019	-86 845,19	-
25199743 SAMISK SPRÅKOPPLÆRING - KAVRINGEN	-126 632,61	-
25199744 MILJØTILTAK KVALVIKELVA	-61 500,00	-
Ubundne investeringsfond	**1 100 000,00**	**2 576 286,21**
25300001 INVESTERINGSFOND UBUNDET	-1 100 000,00	-82 000,00
25339501 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG HUSBANKEN (STA	-	-2 494 286,21
Bundne investeringsfond	1 865 749,14	175 156,95
25539501 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG STARTLÅN	-1 690 592,19	-
25599651 TUSENÅRSSTED EIDEBAKKEN	-163 808,61	-163 808,61
25599652 BALLBINGE EIDEGAKKEN 2012 21011	-11 348,34	-11 348,34
Regnskapsmessig mindreforbruk	**7 252 181,84**	**5 698 736,00**
25950001 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK 2016	-7 252 181,84	-5 698 736,00
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	**111 898 238,98**	**80 986 414,49**
25999001 KAPITAL	-80 986 414,49	-71 889 926,75
25999004 BRUK AV LÅN INVESTERINGER	56 776 500,33	53 402 553,80
25999005 MOTTATTE AVDRAG HUSBANK	3 554 884,19	4 169 229,21

25999006 UTLÅN NYE HUSBANK	-6 650 000,00	-7 993 843,06
25999007 BRUK AV LÅN HUSBANK	6 650 000,00	7 993 843,06
25999010 KAPITAL FELIX INNL.EGNE FORMÅL	-16 257 793,00	-29 355 000,00
25999011 KAPITAL FELIX INNL.VIDERE UTLÅN	-4 358 578,21	-4 365 927,00
25999020 SOSIALE UTLÅN	-	-3 000,00
25999021 MOTTATTE AVDRAG SOSIALE UTLÅN	8 220,00	15 634,00
25999040 EGENKAPITALINNSKUDD - KLP	-998 038,00	-926 481,00
25999046 ENDRINGER I PENSJONSMIDLER - KLP	-27 490 970,00	-28 153 498,00
25999047 ENDIRNGER I PENSJONSMIDLER - SPK	1 593 811,00	9 514 400,00
25999048 ENDRINGER I PENSJONSFORPLIKTELSER -	17 614 418,00	30 242 818,00
25999049 ENDRINGER I PENSJONSFORPLIKTELSER -	-1 237 713,00	-4 227 259,00
25999050 AVSKRIVNINGER VARIGE DRIFTSMIDLER	18 096 522,00	14 563 691,00
25999051 SALG AV VARIGE DRIFTSMIDLER	1 141 886,00	-
25999055 SALG AV AKSJER	-	146 681,00
25999057 NEDSKRIVNING AV AKSJER	-	63 333,00
25999058 AKTIVERING AV VARIGE DIRFTSMIDLER	-79 354 973,80	-54 420 232,00
25999060 KOMM. N.FOND AVDRAG FELIX	-	44 124,00
25999069 AVSKRIVING AV SOS.LÅN	-	192 445,25
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	**5 104 051,93**	**5 104 051,93**
25810001 ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT	-5 104 051,93	-5 104 051,93
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	**-139 328,00**	**-139 328,00**
25800001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPPET INVEST	139 328,00	139 328,00
Langsiktig gjeld	**998 183 804,79**	**922 247 471,00**
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	**447 897 701,00**	**431 520 996,00**
24041002 STP PENSJONSFORPLIKTELSER	-50 653 639,00	-51 891 352,00
24041003 KLP PENSJONSFORPLIKTELSER	-397 244 062,00	-379 629 644,00
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	**550 286 103,79**	**490 726 475,00**
24519100 KOMMUNALBANKEN	-447 814 769,00	-389 571 669,00
24519101 KLP - KOMMUNEKREDITT EGNE FORMÅL	-66 715 900,00	-68 783 000,00
24519210 HUSBANKEN (VIDERE UTLÅN)	-38 013 227,79	-32 371 806,00
24519999 MINSTE AVDRAG	2 257 793,00	-
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	**50 168 058,35**	**39 941 790,73**
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	**50 168 058,35**	**39 941 790,73**
23208001 PERIODISERING INTERN	-	142 857,16
23220010 PÅLØPNE IKKE FORFALTE RENTER	-1 812 501,00	-1 998 285,00
23250040 ANDRE KOMMUNER	-1 200 000,00	-
23275400 INNBETALT DEPOSITUM	-63 000,00	-63 000,00
23275420 INNBETALT DEPOSITUM TOMTEKJØP	-	-13 000,00
23275600 LEVERANDØRGJELD WU	-18 277 033,28	-11 263 557,58
23299040 ANDRE GJENNOMGANGSSUMMER	-2 242 146,38	-558 948,00
23299900 MANUELLE INNBET. FELIX UTLÅN	2 533,35	-
23299990 OCR INNBETALINGER FEIL KONTO	-3 293,09	-1 432,12
23350010 ØREDIFFERANSE	9 336,79	5 912,42
23350020 INTERIMSKONTO KRAFT FOBRUK - DIFF IN	-3 614,63	-2 802,45
23614010 FORSKUDDSTREKK	-6 199 348,00	-6 091 017,00
23614020 PÅLEGGSTREKK	-72 468,00	-46 632,00
23675221 TREKKEIERE REM.LØNN	163,65	-4 000,00
23675230 PERIODISERING LØNN	-1 002 161,40	-962 030,86
23675510 UTLEGGSTREKK KOMMUNALE KRAV	-	-3 155,19
23699900 FERIELØNN	-19 304 526,36	-19 082 700,11
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	**1 204 956 578,79**	**1 081 314 369,33**
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	**72 899 418,89**	**55 021 780,60**
Herav:		
Ubrukte lånemidler	**70 241 618,89**	**53 492 119,22**
29100001 INNLÅN FELIX	-	48 469 213,35

29100050 ØRA INDUSTRIOMRÅDE - UTVIDELSE	244 762,96	-
29100051 LENEGANEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	49 370 097,33	-
29100052 KAI SANDNESET	13 102 984,89	-
29100053 AVLØPSSEKTOREN - OPPGRADERING	742 919,54	-
29100054 VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	3 149 655,26	-
29100991 SAMLELÅN INVESTERINGER 2011	-	4 414 385,01
29100993 VAR-SEKTOR	-	327 321,95
29100996 HUSBANKLÅN	3 631 198,91	281 198,91
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	2 657 800,00	1 529 661,38
29200116 AVLØP 2016	375 973,00	-
29200117 AVLØP 2017	9 272,00	-
29200212 VANN 2012 (FORDELES 2013-2017)	101 193,94	-
29200213 VANN 2013 (FORDELES 2014-2018)	199 064,77	-
29200214 VANN 2014 (FORDELES 2015-2019)	132 898,67	-
29200215 VANN 2015 (FORDELES 2016-2020)	12 636,00	-
29200216 VANN 2016 (FORDELES 2017-2021)	255 099,62	-
29200217 VANN 2017 (FORDELES 2018-2022)	285 471,00	-
29200317 FEIING 2017	30 723,00	-
29200417 OPPMÅLING 2017	2 708,00	-
29200517 HAVNER 2017	1 248 551,00	-
29201015 AVLØP 2015	4 209,00	4 209,00
29201016 AVLØP 2016	-	560 551,00
29202000 VANN 2012 (FORDELES 2013-2017)	-	101 193,94
29202001 VANN 2013 (FORDELES 2014-2018)	-	199 064,77
29202002 VANN 2014 (FORDELES 2015-2019)	-	132 898,67
29202015 VANN 2015 (FORDELES 2016-2020)	-	12 636,00
29202016 VANN 2016 (FORDELES 2017-2021)	-	245 526,00
29230316 OPPMÅLING 2016	-	273 582,00
Motkonto til memoriakontiene	**-72 899 418,89**	**-55 017 571,60**
29999001 MOTKONTO UBRUKTE LÅNEMIDLER	**-70 241 618,89**	**-53 492 119,22**
29999002 MOTKONTO AVLØP	-385 245,00	-560 551,00
29999003 MOTKONTO VANN	-986 364,00	-691 319,38
29999004 MOTKONTO OPPMÅLING	-2 708,00	-273 582,00
29999005 MOTKONTO SELVKOST FEIING	-30 723,00	-
29999006 MOTKONTO SELVKOST HAVNER	-1 248 551,00	-

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler	**2017**	**2017**	**2017**	**2016**
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	318 542 807,68	297 211 000,00	289 904 000,00	309 566 207,86
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	29 949 124,71	31 769 000,00	-	13 372 098,02
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	69 127 592,68	61 868 000,00	143 102 000,00	66 889 041,14
Sum anskaffelse av midler	**417 619 525,07**	**390 848 000,00**	**433 006 000,00**	**389 827 347,02**
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	288 871 690,05	274 410 000,00	261 739 000,00	279 247 224,46
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	86 031 102,03	76 816 000,00	132 281 000,00	53 463 021,59
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	36 148 949,43	35 007 000,00	36 914 000,00	50 381 524,40
Sum anvendelse av midler	**411 051 741,51**	**386 233 000,00**	**430 934 000,00**	**383 091 770,45**
Anskaffelse - anvendelse av midler	6 567 783,56	4 615 000,00	2 072 000,00	6 735 576,57
Endring i ubrukte lånemidler	16 749 499,67	-	-	26 886 603,14
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	**23 317 283,23**	**4 615 000,00**	**2 072 000,00**	**33 622 179,71**
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	22 372 803,79	8 425 000,00	233 000,00	23 736 429,23
Bruk av avsetninger	15 805 020,23	9 079 000,00	1 917 000,00	17 000 852,66
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	6 567 783,56	-654 000,00	-1 684 000,00	6 735 576,57
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	19 094 522,00	998 000,00	1 006 000,00	15 497 337,00
Interne utgifter mv	19 094 522,00	1 006 000,00	1 106 000,00	15 497 337,00
Netto interne overføringer	-	-8 000,00	-100 000,00	-

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - drift	**Regnskap**	**Reg. budsjett**	**Oppr.budsjet**	**Regnskap i fjor**
Driftsinntekter	**2017**	**2017**	**2017**	**2016**
Brukerbetalinger	8 481 238,36	7 955 000,00	7 955 000,00	8 749 083,84
Andre salgs- og leieinntekter	23 205 401,36	21 202 000,00	21 400 000,00	21 432 513,84
Overføringer med krav til motytelse	57 194 313,54	40 396 000,00	37 276 000,00	53 437 762,84
Rammetilskudd	152 726 465,36	155 543 000,00	155 543 000,00	151 666 955,00
Andre statlige overføringer	6 068 689,27	6 378 000,00	1 993 000,00	4 820 963,00
Andre overføringer	168 496,15	-	-	1 140 667,15
Skatt på inntekt og formue	63 967 871,00	59 117 000,00	59 117 000,00	61 735 610,65
Eiendomsskatt	6 730 184,64	6 620 000,00	6 620 000,00	6 582 503,54
Andre direkte og indirekte skatter	148,00	-	-	148,00
Sum driftsinntekter	**318 542 807,68**	**297 211 000,00**	**289 904 000,00**	**309 566 207,86**
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	182 534 310,88	174 908 000,00	170 261 000,00	178 086 214,31
Sosiale utgifter	23 676 972,05	22 983 000,00	23 850 000,00	22 969 468,98
Kjøp av varer og tj som inngår i tj produksjon	46 197 051,93	43 898 000,00	38 637 000,00	42 581 879,21
Kjøp av tjenester som erstatter tj produksjon	15 392 596,57	15 579 000,00	14 426 000,00	13 610 238,23
Overføringer	21 070 758,62	18 921 000,00	18 221 000,00	22 007 069,73
Avskrivninger	18 096 522,00	-	-	14 563 691,00
Fordelte utgifter	-	-	-	-7 646,00
Sum driftsutgifter	**306 968 212,05**	**276 289 000,00**	**265 395 000,00**	**293 810 915,46**
Brutto driftsresultat	**11 574 595,63**	**20 922 000,00**	**24 509 000,00**	**15 755 292,40**
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1 637 988,16	715 000,00	715 000,00	1 116 976,07
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	8 220,00	40 000,00	40 000,00	59 758,00
Sum eksterne finansinntekter	1 646 208,16	755 000,00	755 000,00	1 176 734,07
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	7 708 055,21	8 253 000,00	9 152 000,00	7 728 443,11
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	16 257 793,00	14 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
Utlån	-	90 000,00	90 000,00	3 000,00
Sum eksterne finansutgifter	**23 965 848,21**	**22 343 000,00**	**24 242 000,00**	**22 731 443,11**
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-22 319 640,05	-21 588 000,00	-23 487 000,00	-21 554 709,04
Motpost avskrivninger	18 096 522,00	-	-	14 563 691,00
Netto driftsresultat	**7 351 477,58**	**-666 000,00**	**1 022 000,00**	**8 764 274,36**
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5 698 736,00	5 699 000,00	-	5 868 262,97
Bruk av disposisjonsfond	3 281 000,00	3 281 000,00	300 000,00	3 813 598,60
Bruk av bundne fond	3 445 304,00	17 000,00	17 000,00	3 722 007,09
Sum bruk av avsetninger	**12 425 040,00**	**8 997 000,00**	**317 000,00**	**13 403 868,66**
Overført til investeringsregnskapet	998 000,00	1 006 000,00	1 106 000,00	926 000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7 325 000,00	7 325 000,00	233 000,00	10 645 262,97
Avsatt til bundne fond	4 201 335,74	-	-	4 898 144,05
Sum avsetninger	**12 524 335,74**	**8 331 000,00**	**1 339 000,00**	**16 469 407,02**
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	**7 252 181,84**	**-**	**-**	**5 698 736,00**

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - investering	**Regnskap**	**Reg. budsjett**	**Oppr.budsjet**	**Regnskap i fjor**
Inntekter	**2017**	**2017**	**2017**	**2016**
Salg av driftsmidler og fast eiendom	1 273 809,00	1 168 000,00	-	1 351 477,13
Andre salgsinntekter	22 500,00	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	15 751 598,85	19 864 000,00	-	4 910 775,12
Kompensasjon for merverdiavgift	12 896 216,86	10 732 000,00	-	7 109 845,77
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	5 000,00	5 000,00	-	-
Renteinntekter og utbytte	500 000,00	500 000,00	-	-
Sum inntekter	**30 449 124,71**	**32 269 000,00**	-	**13 372 098,02**
Utgifter				
Lønnsutgifter	2 583 410,17	655 000,00	-	1 494 463,68
Sosiale utgifter	299 255,68	90 000,00	-	181 663,10
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	69 754 792,32	64 839 000,00	132 281 000,00	43 654 362,79
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-2 573,00	-	-	1 022 498,98
Overføringer	13 396 216,86	14 614 000,00	-	7 110 033,04
Renteutgifter og omkostninger	176 485,01	-	-	8 830,23
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	**86 207 587,04**	**80 198 000,00**	**132 281 000,00**	**53 471 851,82**
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	4 358 578,21	1 666 000,00	1 666 000,00	18 720 927,00
Utlån	6 650 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 993 843,06
Kjøp av aksjer og andeler	998 038,00	998 000,00	1 006 000,00	926 481,00
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 100 000,00	1 100 000,00	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	2 494 286,21	-	-	2 494 286,21
Sum finansieringstransaksjoner	15 600 902,42	13 764 000,00	12 672 000,00	30 135 537,27
Finansieringsbehov	**71 359 364,75**	**61 693 000,00**	**144 953 000,00**	**70 235 291,07**
Dekket slik:				
Bruk av lån	63 426 500,33	58 947 000,00	140 681 000,00	61 396 396,86
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	146 681,00
Mottatte avdrag på utlån	3 554 884,19	1 666 000,00	1 666 000,00	4 169 229,21
Overført fra driftsregnskapet	998 000,00	998 000,00	1 006 000,00	926 000,00
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	906 000,00
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	2 690 984,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2 576 286,21	82 000,00	1 600 000,00	-
Bruk av bundne investeringsfond	803 694,02	-	-	-
Sum finansiering	**71 359 364,75**	**61 693 000,00**	**144 953 000,00**	**70 235 291,07**
Udekket/udisponert	-	-	-	-

	Økonomiske oversikter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift		2 017	2 017	2 017	2 016
	Skatt på inntekt og formue	63 967 871,00	59 117 000,00	59 117 000,00	61 735 610,65
	Ordinært rammetilskudd	152 726 465,36	155 543 000,00	155 543 000,00	151 666 955,00
	Skatt på eiendom	6 730 184,64	6 620 000,00	6 620 000,00	6 583 003,54
	Andre direkte eller indirekte skatter	148,00	0,00	0,00	148,00
	Andre generelle statstilskudd	5 993 623,00	6 378 000,00	1 993 000,00	4 067 868,00
	Sum frie disponible inntekter	**229 418 292,00**	**227 658 000,00**	**223 273 000,00**	**224 053 585,19**
	Renteinntekter og utbytte	1 637 795,84	715 000,00	715 000,00	1 056 374,44
	Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	7 697 174,45	8 253 000,00	9 152 000,00	7 701 780,17
	Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avdrag på lån	16 257 793,00	14 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00
	Netto finansinnt./utg.	**22 317 171,61**	**-21 538 000,00**	**-23 437 000,00**	**-21 645 405,73**
	Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
	Til ubundne avsetninger	7 325 000,00	5 859 000,00	233 000,00	10 645 262,97
	Til bundne avsetninger	7 240,00	0,00	0,00	3 689,00
	Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	5 698 736,00	5 699 000,00	0,00	5 868 262,97
	Bruk av ubundne avsetninger	3 251 000,00	2 801 000,00	0,00	2 699 000,00
	Bruk av bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
	Netto avsetninger	**1 617 496,00**	**2 641 000,00**	**-233 000,00**	**-2 081 689,00**
	Overført til investeringsregnskapet	998 000,00	1 006 000,00	1 106 000,00	926 000,00
	Til fordeling drift	**207 720 616,39**	**207 755 000,00**	**198 497 000,00**	**199 400 490,46**
Regnskapsskjema 1B - drift					
1	Politikk og kirke	7 311 944,41	7 730 000,00	7 721 000,00	7 888 463,72
2	Administrative tjenester	21 071 952,54	21 053 000,00	20 656 000,00	19 191 381,18
3	Oppvekst og kultur	63 781 782,67	64 464 000,00	59 157 000,00	55 917 079,79
4	Helse, sosial og omsorg	87 744 863,45	89 223 000,00	84 059 000,00	89 416 889,49
5	Plan, teknikk og næring	39 518 285,35	28 876 000,00	24 522 000,00	37 659 539,18
6	Finans	-18 998 482,43	-3 591 000,00	2 382 000,00	-16 515 108,27
7	Budsjettskjema 1A	38 088,56			143 509,37
	Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	**200 468 434,55**	**207 755 000,00**	**198 497 000,00**	**193 701 754,46**
	Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	**7 252 181,84**	**0,00**	**0,00**	**5 698 736,00**

Økonomiske oversikter				
Regnskapsskjema 2A - investering	**Regnskap**	**Reg. budsjett**	**Oppr.budsjett**	**Regnskap i fjor**
Investeringer i anleggsmidler	86 207 587,04	80 198 000,00	132 281 000,00	53 471 851,82
Utlån og forskutteringer	6 650 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 993 843,06
Kjøp av aksjer og andeler	998 038,00	998 000,00	1 006 000,00	926 481,00
Avdrag på lån	4 358 578,21	1 666 000,00	1 666 000,00	18 720 927,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	3 594 286,21	1 100 000,00	0,00	2 494 286,21
Årets finansieringsbehov	**101 808 489,46**	**93 962 000,00**	**144 953 000,00**	**83 607 389,09**
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	63 426 500,33	58 947 000,00	140 681 000,00	61 396 396,86
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 273 809,00	1 168 000,00	0,00	1 498 158,13
Tilskudd til investeringer	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	12 896 216,86	10 732 000,00	0,00	7 109 845,77
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	19 306 483,04	21 530 000,00	1 666 000,00	9 080 004,33
Andre inntekter	522 500,00	500 000,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	**97 430 509,23**	**92 882 000,00**	**142 347 000,00**	**79 084 405,09**
Overført fra driftsregnskapet	998 000,00	998 000,00	1 006 000,00	926 000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3 379 980,23	82 000,00	1 600 000,00	3 596 984,00
Sum finansiering	**101 808 489,46**	**93 962 000,00**	**144 953 000,00**	**83 607 389,09**
Udekket/udisponert	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Regnskapsskjema 2B - investering		**Regnskap**	**Reg. budsjett**	**Oppr.budsjett**	**Regnskap i fjor**
13005	LYNGSEIDET BO- OG SERVICESENTER OVERTAKELSE	0,00	0,00	0,00	46 282,00
13011	BOLIGER TIL VANSKELIGSTILTE	0,00	0,00	0,00	70 000,00
13017	SENTRUMSPLAN	0,00	0,00	0,00	1 828 983,67
13019	ØRA INDUSTRIOMRÅDE - UTVIDELSE	262 042,43	820 000,00	0,00	11 014 550,99
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG	82 071,00	17 000,00	0,00	17 872,00
14101	EIDEBAKKEN KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	7 381 827,49	3 657 000,00	0,00	3 630 783,12
14102	LENANGSØYRA KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	2 168 123,94	1 627 000,00	0,00	1 611 551,38
14103	PERSONALHUS NORD-LENANGEN KIRKEGÅRD	23 632,65	24 000,00	0,00	124 915,67
14104	VEISKILTING	0,00	0,00	0,00	428 564,28
14105	FIBER KOPPANGEN-LYNGSEIDET	0,00	0,00	0,00	1 195 460,00
14106	INFRASTRUKTUR REISELIV	123 214,37	150 000,00	0,00	0,00
14110	ELEKTR. FAKTURABEH., WEB-MODULER	0,00	0,00	0,00	77 144,00
14111	DIGITALT PLANREGISTER	1 990,00	2 000,00	0,00	64 090,00
14115	EPHORTE - OPPGRADERING	0,00	2 000,00	0,00	113 052,91
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	26 471 234,73	24 800 000,00	70 176 000,00	11 730 717,05
14118	BALLBINGE EIDEBAKKEN SKOLE	-206 654,40	-207 000,00	0,00	665 654,84
14120	KULTURSKOLEN - INSTRUMENTER	11 408,00	50 000,00	0,00	2 085,00
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	1 549 506,27	1 417 000,00	2 500 000,00	217 375,20
14124	REGULERINGSPLAN KOPPANGEN	0,00	0,00	0,00	36,59
14126	VEILYS - ARMATURER, MV.	0,00	0,00	0,00	2 215 259,56
14127	HELIKOPTERLANDINGSPLASS	0,00	0,00	700 000,00	0,00
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	1 405 003,13	1 196 000,00	1 500 000,00	1 655 024,12
14130	KJØP AV BILER	0,00	0,00	0,00	5 548,40
14135	NØDSAMBAND	0,00	0,00	0,00	29 766,23
14136	UTSTYR BRANN OG REDNING	0,00	0,00	0,00	268 489,65
14139	RÅDHUS	288 341,50	289 000,00	19 000 000,00	243 515,60
15001	EIDEBAKKEN - TILRETTELEGGING FUNKSJONSHEMMEDE	267 893,25	336 000,00	300 000,00	11 737,50
15002	IKT - ØKT HASTIGHET EIDEBAKKEN	0,00	0,00	0,00	143 047,88
15004	UTEOMRÅDER SKOLENE	0,00	0,00	0,00	92 875,00
15005	NØDAGGREGAT LENANGEN OMSORGSSENTER	0,00	0,00	0,00	90 190,52
15008	SOLHOV BO- OG AKT. - VARMEPUMPE	66 242,50	66 000,00	0,00	1 584,00
15010	LYNGSEIDET SENTRUM - FYSISKE TILTAK	0,00	1 958 000,00	5 000 000,00	0,00
15011	KOMTEK BYGGSAK	32 556,25	33 000,00	0,00	852 145,62
15012	REGULERINGSPLAN PARAKJORDET	0,00	0,00	0,00	5 463,00
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	3 334 136,15	1 830 000,00	15 100 000,00	170 468,10
15016	FIBER KARNES	0,00	0,00	0,00	10 755,00
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	4 070 749,95	3 542 000,00	0,00	234 665,47
15019	INNLØSNING AV TOMTER FRA OVF	0,00	0,00	0,00	205 890,00
15022	STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN	860 415,13	1 051 000,00	0,00	864 632,65
15023	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT PARKVEIEN	404 604,26	570 000,00	0,00	3 988 064,20

15024	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	86 956,66	0,00	0,00	25 042,00
15028	LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT	474 853,00	475 000,00	0,00	0,00
15029	LYNGENLØFTET - PROSJEKTLEDELSE	837 133,01	819 000,00	0,00	0,00
15030	KONSEPT EL-SYKKEL	554 684,23	538 000,00	0,00	0,00
15031	LYNGENLØFTET - NETTPORTAL	123 625,00	125 000,00	0,00	0,00
15710	AVLØPSSEKTOREN - OPPGRADERING	0,00	0,00	1 500 000,00	815 986,64
15711	VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	1 190 008,83	1 340 000,00	5 000 000,00	660 335,91
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	105 525,36	106 000,00	0,00	210 915,68
16006	OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
16007	BASSENG SOLHOV	0,00	0,00	0,00	455 950,25
16008	LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS	1 748 146,00	1 817 000,00	0,00	4 466,00
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	151 112,96	230 000,00	1 000 000,00	532 584,00
16011	LYNGENHALLEN - KLATREVEGG	0,00	0,00	0,00	2 547,00
16012	TØMMESTASJON BOBILER	2 529,28	0,00	0,00	277 957,60
16015	KJØP BRANNBIL FURUFLATEN	0,00	0,00	0,00	763 834,23
16016	KJØP BRANNBIL NORD-LENANGEN	224 236,31	225 000,00	300 000,00	0,00
16017	EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING	14 549 734,50	14 100 000,00	0,00	1 568 011,80
16018	GJENOPPBYGGING ETTERVERNBOLIGER SOLHOV	10 519 044,75	9 525 000,00	1 200 000,00	596 641,25
16019	KJØP MODULHUS	6 906,50	7 000,00	0,00	1 116 870,63
16020	RØDTOPPEN BARNEHAGE - SALG	106 721,95	120 000,00	0,00	0,00
16021	SALG ROVER BRANNBIL 2016	0,00	0,00	0,00	2 766,87
16022	TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI	3 761 553,56	4 100 000,00	3 500 000,00	197 645,63
16023	KJØP LEASINGBIL HSO 2016	0,00	0,00	0,00	129 548,00
16024	KJØP EIENDOMMEN TANGEN FURUFLATEN	0,00	0,00	0,00	986 400,00
16025	INTERNKONTROLLSYSTEM	20 848,89	21 000,00	0,00	194 736,09
16026	LYNGSTUNET ANTENNEANLEGG	5 692,25	6 000,00	0,00	95 394,00
17001	LENANGSØYRA HAVN	871 775,00	1 005 000,00	1 005 000,00	4 520,00
17002	OVERFØRT PROSJEKT 16022 2017 (TYTTEBÆRVIKA NY KAI)	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	452 183,00	437 000,00	350 000,00	0,00
17004	LYNGSTUNET - NYE HEISER	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
17005	EIDEBAKKEN SKOLE - OPPGRADERING I HHT. PÅLEGG	0,00	0,00	350 000,00	0,00
17006	BUSS LYNGSTUNET/FRIVILLIGSENTRALEN	320 369,00	320 000,00	300 000,00	0,00
17007	HAGETRAKTOR/KLIPP/SNØFRES/KOSTING	397 796,75	568 000,00	500 000,00	0,00
42009	OKSVIK BARNEHAGE	0,00	0,00	0,00	87 031,00
42016	KNØTTELIA - UTBEDRINGER	0,00	0,00	0,00	27 594,88
42410	KUNSTGRESS LYNGSTUVA	217 636,65	218 000,00	0,00	-74 655,60
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	340 625,00	326 000,00	0,00	844 717,56
47032	HOVEDPLAN VANN 2012	0,00	0,00	0,00	9 999,20
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	39 550,00	40 000,00	0,00	6 770,00
	SUM INVESTERING I ANLEGGSMIDLER	**86 207 587,04**	**80 198 000,00**	**132 281 000,00**	**53 471 851,82**

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	2017	2016	Endring
2.1 Omløpsmidler	167 908 253	134 494 702	
2.3 Kortsiktig gjeld	50 168 058	39 941 791	
Arbeidskapital	**117 740 194**	**94 552 911**	**23 187 284**

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	318 542 808	
Inntekter investeringsregnskap	29 949 125	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	69 127 593	
Sum anskaffelse av midler	**417 619 525**	**417 619 525**
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	288 871 690	
Utgifter investeringsregnskap	86 031 102	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	36 148 949	
Sum anvendelse av midler	**411 051 742**	**411 051 742**
Anskaffelse - anvendelse av midler		**6 567 784**
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)		16 749 500
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		**23 317 283**
Endring arbeidskapital i balansen		23 317 283
Differanse (forklares nedenfor)		**0**

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	
	0	**0**

Dersom det har vært vesentlige endringer i arbeidskapitalen gjennom året, bør dette forklares nærmere.

Note 2 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Administrasjonssjef	920 000	0	0	0
Ordfører	742 882	0	0	0

Det skal opplyses om betalt eller skyldig vederlag til ledende personer i forbindelse med avslutning av vedkommendes ansettelsesforhold eller verv.

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 636 000,-. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Dersom andre tjenester er vesentlige bør det opplyses om hva disse omfatter, f.eks.: En betydelig del av andre tjenester gjelder gjennomføring av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon, plan for selskapskontroll og selskapskontroll som er bestilt av kontrollutvalget.

Anatall årsverk i Lyngen kommune i 2017
354,7

Note 3 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	38 502 119	35 153 496
Tilført premiefondet i løpet av året	4 737 435	1 801 578
Bruk av premiefondet i løpet av året	21 253 981	1 198 684
Innestående på premiefond 31.12.	21 985 573	35 756 390

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 20 322 560,- lavere (ev. høyere) enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,60 %	4,30 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2017	2016
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	19 803 461	19 418 082
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	17 334 047	16 636 626
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-17 221 911	-15 916 807
Administrasjonskostnader	1 420 732	1 353 435
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	**21 336 329**	**21 491 336**
Betalt premie i året	6 308 430	26 887 480
Årets premieavvik	**15 027 899**	**-5 396 144**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2017	Arb.giveravg.	2016	Arb.giveravg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	447 897 701		431 520 997	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	398 792 698		372 895 539	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	**49 105 003**	**0**	**58 625 458**	**0**
Årets premieavvik	15 027 900		5 396 144	
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	31 477 465		31 272 009	
Sum amortisert premieavvik dette året	5 294 661		-4 939 393	
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	**51 800 026**	**0**	**31 728 760**	**0**

	2017		2016	
Estimatavvik og planendringer	Pensjons-midler	Pensjons-forpliktelser	Pensjons-midler	Pensjons-forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	398 792 698	-447 897 701	372 895 539	-431 520 997
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	398 792 698	-447 897 701	372 895 539	-431 520 997

Note 4 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01	28 757 794	17 328 323	34 532 257	381 501 912	209 413 098	24 160 939	695 694 323
Årets tilgang	503 934	4 266 925	413 693	55 645 369	13 448 050	5 077 002	79 354 973
- herav overført fra egne KF							-
Årets avgang				1 141 000			1 141 000
- herav overført til egne KF							-
Anskaffelseskost 31.12	29 261 728	21 595 248	34 945 950	436 006 281	222 861 148	29 237 941	773 908 296
Akk avskrivninger 31.12	26 062 815	9 545 668	11 042 795	82 746 028	50 013 598	1 726 838	181 137 742
Netto akk. og rev. nedskrivninger							-
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							-
Bokført verdi pr. 31.12	3 198 913	12 049 580	23 903 155	353 260 253	172 847 550	27 511 103	592 770 554
Herav finansielle leieavtaler	-	-	-	-	-	-	-
Årets avskrivninger	891 473	1 666 539	1 350 573	9 649 979	4 537 958	-	18 096 522
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Tap ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Ved nedskrivning av anleggsmidler skal det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 2017		Aksjeoppgavens verdi 2016	
AKSJER I TROMSPRODUKT	22170020		kr	20 000	kr	-
AL GRENDEHUS - JÆGERVATN	22170180		kr	34 200	kr	-
AVFALLSERVICE AS	22170350	5	kr	50 000	kr	-
BIBLIOTEKSENTRALEN, 3 ANDELER	22170040		kr	900	kr	-
BREDBÅND TROMS	22170401	16 000	kr	16 000	kr	-
FURUSTUA AL, 280 ANDELER	22170090		kr	70 000	kr	-
HALTI KVENKULTURSENTER I NORDREISA 09	22170405		kr	10 000	kr	-
KLP-EGENKAPITAL 1999	22170400		kr	9 099 849	kr	-
KOM REV NORD EGENKAPITALINNSKUDD	22170011		kr	62 958	kr	-
KS- EGENKAPITALINNSKUDD	22170403		kr	12 264	kr	-
KVALVIK & OMENG VANNVERK, ANDELER	22170300		kr	10 000	kr	-
KVEØYFORBINDELSEN, AKSJETEGNING	22170290	4	kr	1 000	kr	255
LATTERVIK SMÅBÅT OG SJARKHAVN	22170230		kr	75 000	kr	-
LYNGEN ARBEIDSSAMVIRKE AS, AKSJER	22170280		kr	125 000	kr	-
LYNGEN LAM BA	22170404		kr	20 000	kr	-
LYNGEN SERVICESENTER, AKSJER	22170270	395	kr	1 975 000	kr	15 283 793
VISIT LYNGENFJORD AS	22170410	300 000	kr	100 000	kr	27 631
LYNGENHALLEN DRIFT AS	22170360	10	kr	100 000	kr	-
MIT-FABLAB NORWAY	22170402		kr	50 000	kr	-
NORD TROMS MUSEUM AS 2013 AKSJER	22170409		kr	30 000	kr	-
NORD-NORSK FJELLOVERVÅKNING	22170406		kr	-	kr	-
NORD-NORSK HESTESENTER AS	22170340	5	kr	5 000	kr	33 198
NORD-TROMS REGIONRÅD , AKSJER	22170380		kr	112 500	kr	-
ROTTENVIK GRENDEHUS, ANDELER	22170190		kr	35 000	kr	-
ULLSFJORDFOBINDELSEN	22170407	50	kr	50 000	kr	13 260
Sum			**kr**	**12 064 671**	**kr**	**15 358 138**

Kommunen hefter ubegrenset for en andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3.
Det skal opplyses om kommunens ansvar for gjeld i IKS dersom det er sannsynlig at kommunen må dekke selskapetes forpliktelser.

Eventuelt tilleggsopplysninger dersom det er vesentlige endringer gjennom året i for eksempel selskapsstruktur, eierandel, omdanning, fusjon/fisjon, kjøp/salg av eierandeler mv.

Dersom bokført verdi er nedskrevet i løpet av året, gis opplysninger i samsvar med KRS nr. 9, jf. punkt 3.1.2 nr. 4.

Note 7 Langsiktig gjeld

Låneoversikt								2 017
Lånnr.	Långiver	Oppt. dato	Oppr. beløp	Årets låneopptak	Lånesaldo (IB)	Avdrag	Renter	Lånesaldo (UB)
80026	KOMMUNALBANKEN	22,08,2003	70 000 000,00	-	-44 332 820,00	-2 333 380,00	-770 028,00	-41 999 440,00
80027	KOMMUNALBANKEN	25,08,2003	53 000 000,00	-	-44 339 880,00	-1 385 620,00	-768 351,00	-42 954 260,00
80047	KOMMUNALBANKEN	24,03,2009	10 000 000,00	-	-46 248 110,00	-550 490,00	-795 783,00	-45 697 620,00
80056	KOMMUNALBANKEN	04,04,2014	2 277 000,00	-	-1 707 750,00	-1 707 750,00	-32 982,00	-
80057	KOMMUNALBANKEN	15,12,2014	8 360 000,00	-	-6 688 000,00	-836 000,00	-106 117,00	-5 852 000,00
80058	KOMMUNALBANKEN	15,12,2014	5 600 000,00	-	-17 337 480,00	-456 260,00	-281 594,00	-16 881 220,00
80060	KOMMUNALBANKEN	27,03,2015	-	-	-118 300 710,00	-3 332 420,00	-1 726 774,00	-114 968 290,00
80061	KOMMUNALBANKEN	10,02,2015	83 895 276,00	-	-65 269 907,00	-	-1 066 829,00	-65 269 907,00
80062	KOMMUNALBANKEN	20,11,2015	3 213 000,00	-	-3 132 680,00	-80 320,00	-49 666,00	-3 052 360,00
80063	KOMMUNALBANKEN	20,11,2015	28 820 000,00	-	-27 859 340,00	-960 660,00	-462 815,00	-26 898 680,00
80064	KOMMUNALBANKEN	25,04,2016	14 500 000,00	-	-14 355 000,00	-290 000,00	-211 412,00	-14 065 000,00
80065	KOMMUNALE LANDS	01,12,2016	6 500 000,00	-	-6 500 000,00	-325 000,00	-109 037,00	-6 175 000,00
80066	KOMMUNALE LANDS	01,12,2016	22 083 000,00	-	-22 083 000,00	-736 100,00	-394 096,00	-21 346 900,00
80067	KOMMUNALE LANDS	01,12,2016	17 364 000,00	-	-17 364 000,00	-434 000,00	-293 343,00	-16 930 000,00
80068	KOMMUNALE LANDS	01,12,2016	10 000 000,00	-	-10 000 000,00	-250 000,00	-168 937,00	-9 750 000,00
80069	KOMMUNALE LANDS	01,12,2016	12 836 000,00	-	-12 836 000,00	-322 000,00	-216 843,00	-12 514 000,00
80070	KOMMUNALBANKEN	01,12,2017	70 176 000,00	70 176 000,00	-	-	-	-70 176 000,00
90039	DEN NORSKE STAT	18,07,2008	3 000 000,00	-	-1 149 873,00	-1 149 873,00	-24 339,79	-
90040	DEN NORSKE STAT	23,07,2009	5 000 000,00	-	-3 735 896,00	-321 522,00	-56 910,21	-3 414 374,00
90041	DEN NORSKE STAT	13,12,2010	5 000 000,00	-	-3 799 025,00	-199 952,00	-59 100,92	-3 599 073,00
90042	DEN NORSKE STAT	12,04,2012	4 000 000,00	-	-726 035,12	-726 035,12	-18 310,01	-
90043	DEN NORSKE STAT	31,07,2012	3 500 000,00	-	-2 908 432,00	-497 872,21	-44 910,09	-2 410 559,79
90044	DEN NORSKE STAT	20,09,2012	500 000,00	-	-417 942,88	-417 942,88	-6 442,41	-
90045	DEN NORSKE STAT	18,04,2013	5 000 000,00	-	-4 300 000,00	-200 000,00	-66 972,28	-4 100 000,00
90046	DEN NORSKE STAT	13,05,2014	4 000 000,00	-	-4 000 000,00	-	-63 305,84	-4 000 000,00
90047	DEN NORSKE STAT	24,04,2015	2 500 000,00	-	-2 350 000,00	-100 000,00	-36 636,20	-2 250 000,00
90048	DEN NORSKE STAT	01,07,2015	3 129 493,29	-	-2 627 708,00	-319 169,00	-39 878,48	-2 308 539,00
90049	DEN NORSKE STAT	08,10,2015	1 500 000,00	-	-1 440 000,00	-60 000,00	-22 466,22	-1 380 000,00
90050	DEN NORSKE STAT	08,04,2016	4 000 000,00	-	-3 933 333,00	-133 334,00	-61 438,73	-3 799 999,00
90051	DEN NORSKE STAT	26,09,2016	1 000 000,00	-	-983 561,00	-32 878,00	-15 387,57	-950 683,00
90052	DEN NORSKE STAT	31,03,2017	10 000 000,00	10 000 000,00	-	-200 000,00	-81 189,70	-9 800 000,00
	MINSTE AVDRAG					-2 257 793,00		2 257 793,00
Sum			**470 753 769,29**	**80 176 000,00**	**-490 726 483,00**	**-20 616 371,21**	**-8 051 895,45**	**-550 286 103,79**

Note 8 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å : (her må det velges mellom alternativ 1 og 2 nedenfor)

ALTERNATIV1 : beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) mulitplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklede formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

ALTERNATIV 2 : vekte gjenværende levetid for hver anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Normalt vil denne beregningsmåten gi et lavere krav til minsteavdrag enn alternativ nr 1. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit som frekommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	**2017**	**2016**
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	16 257 793,00	15 000 000,00
Bergnet minimumsavdrag	16 257 793,00	12 476 615,25
Avvik	0	0

Lyngen kommune bruker alternativ 1 til beregning av minste tillatte avdrag.

Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag, skal virkningen av dette opplyses.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2017	**2016**
Mottatte avdrag på startlån	3 554 884,19	4 169 229,21
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	4 358 578,21	18 770 927,00
Avsetning til/bruk av avdragsfond	0	0
Saldo avdragsfond 31.12.	0	0

Note 9 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Beløp pr. 31.12. 2017	2016	Utløper dato
Avfallsservice AS	kr 11 562 500	kr 1 312 500	kr 1 462 500	17.09.2026
Furuflaten idrettslag	kr 80 000	kr 53 987	kr 61 991	24.09.2024
Jægervatn Idrettslag	kr 200 000	kr 100 000	kr 120 000	15.12.2022
Karnes/Oksvik vassverk AS	kr 250 000	kr 107 140	kr 142 855	01.07.2020
Lyngsalpan Vekst AS	kr 328 282	kr 140 660	kr 187 560	16.09.2020
Lyngen/Karnes IL	kr 100 000	kr 15 000	kr 25 000	27.01.2019
Lyngen sokn	kr 950 000	kr 250 000	kr 350 000	15.05.2020
Lyngstuva Sportsklubb	kr 100 000	kr 24 310	kr 34 402	25.05.2020
Nord-Lenangen menighetshus	kr 600 000	kr 310 000	kr 370 000	15.02.2023
Sum garantiansvar	**kr 14 170 782**	**kr 2 313 597**	**kr 2 754 308**	

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i kommunen som kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Garantier gitt overfor ansatte, sosialklienter etc. skal også opplyses.

Tap på garantier eller innfrielser skal spesifiseres og ev. virkninger på senere års regnskap/budsjett skal opplyses om.

Dersom det er sannsynlig at kommunen må innfri garantier, skal gis det noteopplysninger i samsvar med KRS nr. 7

Note 12 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2017	2016
Beholdning pr.01.01	9 372 020,25	8 196 065,29
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	3 445 304,00	3 722 007,09
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	4 201 335,74	4 898 144,05
Beholdning pr. 31.12	**10 128 051,99**	**9 372 202,25**

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2017	2016
Beholdning pr.01.01	2 576 286,21	2 772 984,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	2 576 286,21	2 690 984,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	1 100 000,00	2 494 286,21
Beholdning pr. 31.12	**1 100 000,00**	**2 576 286,21**

Bundne investeringsfond - kap. 255	2017	2016
Beholdning pr.01.01	175 156,95	0,00
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	803 694,02	0,00
Avsetning til bundne investeringsfond	2 494 286,21	0,00
Beholdning pr. 31.12	**1 865 749,14**	**0,00**

Disposisjonsfond - kap. 256	2017	2016
Beholdning pr.01.01	15 351 578,77	9 425 923,40
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	906 000,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	3 281 000,00	3 813 598,60
Avsetning til disposisjonsfond	7 325 000,00	10 645 262,97
Beholdning pr. 31.12	**19 395 578,77**	**15 351 587,77**

Samlet avsetning og bruk av fond i året	2075	2016
Beholdning pr.01.01	27 475 042,18	20 394 972,69
Avsetninger	15 120 621,95	18 037 693,23
Bruk av avsetninger	10 106 284,23	11 132 589,69
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	**5 014 337,72**	**6 905 103,54**
Beholdning pr. 31.12	**32 489 379,90**	**27 300 076,23**

Lyngen kommune

Note 14 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	2017	2016
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	5 104 053	5 104 053
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-139 328	-139 328
Sum	**4 964 725**	**4 964 725**

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

	2017	2016
Likviditetsreserve (negativ)		
Endring regnskapsprinsipp drift	-5 104 051,93	-5 104 051,93
Endring regnskapsprinsipp investering	139 328,00	139 328,00
Disposisjonsfond	-16 740 186,37	-12 666 186,37
Regnskapsmessig merforbruk drift/investering	-	-
Regnskapsmessig mindre forbruk drift/investering	-6 881 698,61	-5 698 736,00
Sum fri egenkapital drift til disposisjon	**-28 586 608,91**	**-23 329 646,30**

Note 15

KAPITALKONTO

Lyngen kommune

2017

	DEBET		KREDIT
		Inngående balanse 01.01.2017	80 986 414,49
Debetposter i året:		**Kreditposter i året:**	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 141 886,00	Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	72 941 752,69
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	18 096 522,00	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler			
Salg aksjer/andeler		Kjøp av aksjer/andeler	
Nedskrivning aksjer/andeler		Oppskrivning av aksjer/andeler	
Avdrag på utlån - sosiale utlån	8 220,00	Utlån - sosiale utlån	6 650 000,00
Avdrag på utlån - andre utlån	3 554 884,19	Utlån - andre utlån	
Avskrivning på utlån - sosiale utlån		Avdrag på eksterne lån	18 358 578,21
Avskrivning på utlån - andre utlån			
Bruk av lånemidler	63 426 500,33		
		Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	998 038,00
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	16 376 705,00	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	1 593 811,00	Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP		Endring pensjonsmidler KLP	27 490 970,00
Endring pensjonsmidler andre selskap		Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenl lån	
Mottatte avdrag komm. N-fond			
Utgående balanse 31.12.2017	103 227 224,87		
	207 425 753,39		207 425 753,39

UTENOM UTSKRIFTSOMRÅDET:	
Avstemming/differanse	0,00

Note 16: Investeringprosjekter

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Regnskap 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regulert budsjett 2017	Regnskap 2016
13005	LYNGSEIDET BO- OG SERVICESENTER OVERTAKELSE				46 282,00
13011	BOLIGER TIL VANSKELIGSTILTE				70 000,00
13017	SENTRUMSPLAN				1 828 983,67
13019	ØRA INDUSTRIOMRÅDE - UTVIDELSE	262 042,43	-	820 000,00	11 014 550,99
13021	RIVING AV KOMMUNEHUSET		-	-	
13101	EGENKAPITALINNSKUDD KLP		-	998 000,00	
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG	82 071,00	-	17 000,00	17 872,00
14003	KJØP/SALG AV AKSJER/ANDELER		-		
14101	EIDEBAKKEN KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	7 381 827,49	-	3 657 000,00	3 630 783,12
14102	LENANGSØYRA KIRKEGÅRD - UTVIDELSE	2 168 123,94	-	1 627 000,00	1 611 551,38
14103	PERSONALHUS NORD-LENANGEN KIRKEGÅRD	23 632,65	-	24 000,00	124 915,67
14104	VEISKILTING				428 564,28
14105	FIBER KOPPANGEN-LYNGSEIDET				1 195 460,00
14106	INFRASTRUKTUR REISELIV	123 214,37	-	150 000,00	
14110	ELEKTR. FAKTURABEH., WEB-MODULER				77 144,00
14111	DIGITALT PLANREGISTER	1 990,00	-	2 000,00	64 090,00
14115	EPHORTE - OPPGRADERING	-	-	2 000,00	113 052,91
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	26 471 234,73	70 176 000,00	24 800 000,00	11 730 717,05
14118	BALLBINGE EIDEBAKKEN SKOLE	-206 654,40	-	-207 000,00	665 654,84
14120	KULTURSKOLEN - INSTRUMENTER	11 408,00	-	50 000,00	2 085,00
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	1 549 506,27	2 500 000,00	1 417 000,00	217 375,20
14124	REGULERINGSPLAN KOPPANGEN				36,59
14126	VEILYS - ARMATURER, MV.				2 215 259,56
14127	HELIKOPTERLANDINGSPLASS		700 000,00		
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	1 405 003,13	1 500 000,00	1 196 000,00	1 655 024,12
14130	KJØP AV BILER				5 548,40
14135	NØDSAMBAND				29 766,23
14136	UTSTYR BRANN OG REDNING				268 489,65
14139	RÅDHUS	288 341,50	19 000 000,00	289 000,00	243 515,60
15001	EIDEBAKKEN - TILRETTELEGGING FUNKSJONSHEMMEDE	267 893,25	300 000,00	336 000,00	11 737,50
15008	SOLHOV BO- OG AKT. - VARMEPUMPE	66 242,50	-	66 000,00	143 047,88
15004	UTEOMRÅDER SKOLENE				92 875,00
15005	NØDAGGREGAT LENANGEN OMSORGSSENTER				90 190,52
15007	SOLHOV BO- OG AKT. - TERAPIBASSENG UTBEDRING				-
15008	SOLHOV BO- OG AKT. - VARMEPUMPE				1 584,00
15010	LYNGSEIDET SENTRUM - FYSISKE TILTAK		5 000 000,00	1 958 000,00	-
15011	KOMTEK BYGGSAK	32 556,25	-	33 000,00	852 145,62
15012	REGULERINGSPLAN PARAKJORDET				5 463,00
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	3 334 136,15	15 100 000,00	1 830 000,00	170 468,10
15016	FIBER KARNES				10 755,00
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	4 070 749,95	-	3 542 000,00	234 665,47
15019	INNLØSNING AV TOMTER FRA OVF				205 890,00
15022	STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN	860 415,13	-	1 051 000,00	864 632,65
15023	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT PARKVEIEN	404 604,26	-	570 000,00	3 988 064,20
15024	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	86 956,66	-	-	25 042,00
15028	LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT	474 853,00	-	475 000,00	
15029	LYNGENLØFTET - PROSJEKTLEDELSE	837 133,01	-	819 000,00	
15030	KONSEPT EL-SYKKEL	554 684,23	-	538 000,00	
15031	LYNGENLØFTET - NETTPORTAL	123 625,00	-	125 000,00	
15710	AVLØPSSEKTOREN - OPPGRADERING	-	1 500 000,00	-	815 986,64
15711	VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	1 190 008,83	5 000 000,00	1 340 000,00	660 335,91
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	105 525,36	-	106 000,00	210 915,68
16006	OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	500 000,00	500 000,00	500 000,00	
16007	BASSENG SOLHOV				455 950,25
16008	LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS	1 748 146,00	-	1 817 000,00	4 466,00
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	151 112,96	1 000 000,00	230 000,00	532 584,00
16011	LYNGENHALLEN - KLATREVEGG				2 547,00
16012	TØMMESTASJON BOBILER	2 529,28	-	-	277 957,60
16015	KJØP BRANNBIL FURUFLATEN				763 834,23

16016	KJØP BRANNBIL NORD-LENANGEN	224 236,31	300 000,00	225 000,00	
16017	EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING	14 549 734,50	-	14 100 000,00	1 568 011,80
16018	GJENOPPBYGGING ETTERVERNBOLIGER SOLHOV	10 519 044,75	1 200 000,00	9 525 000,00	596 641,25
16019	KJØP MODULHUS	6 906,50	-	7 000,00	1 116 870,63
16021	SALG ROVER BRANNBIL 2016	106 721,95	-	120 000,00	2 766,87
16022	TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI	3 761 553,56	3 500 000,00	4 100 000,00	197 645,63
16023	KJØP LEASINGBIL HSO 2016				129 548,00
16024	KJØP EIENDOMMEN TANGEN FURUFLATEN				986 400,00
16025	INTERNKONTROLLSYSTEM	20 848,89	-	21 000,00	194 736,09
16026	LYNGSTUNET ANTENNEANLEGG	5 692,25	-	6 000,00	95 394,00
17001	LENANGSØYRA HAVN	871 775,00	1 005 000,00	1 005 000,00	4 520,00
17002	OVERFØRT PROSJEKT 16022 2017 (TYTTEBÆRVIKA NY KAI)	-	1 500 000,00	-	
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	452 183,00	350 000,00	437 000,00	
17004	LYNGSTUNET - NYE HEISER	-	1 000 000,00	-	
17005	EIDEBAKKEN SKOLE - OPPGRADERING I HHT. PÅLEGG	-	350 000,00	-	
17006	BUSS LYNGSTUNET/FRIVILLIGSENTRALEN	320 369,00	300 000,00	320 000,00	
17007	HAGETRAKTOR/KLIPP/SNØFRES/KOSTING	397 796,75	500 000,00	568 000,00	
42007	KNØTTELIA BARNEHAGE UTV. 1 AVD. 2005				-
42009	OKSVIK BARNEHAGE				87 031,00
42016	KNØTTELIA - UTBEDRINGER				27 594,88
42410	KUNSTGRESS LYNGSTUVA	217 636,65	-	218 000,00	-74 655,60
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	340 625,00	-	326 000,00	844 717,56
47032	HOVEDPLAN VANN 2012				9 999,20
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	39 550,00	-	40 000,00	6 770,00
49999	FELLES FINANSIERING INVESTERINGER				
	Sum investeringsutgifter	**86 207 587,04**	**132 281 000,00**	**81 196 000,00**	**53 471 851,82**

Note 17 Selvkostområder

	Resultat 2016					Balansen 2016	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % [1]	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 [2]
Renovasjon	4 115 000	4 160 000	-45 000	98,9 %	100,0 %	87 000	0
Slam	788 000	818 000	-30 000	96,3 %	100,0 %	-34 000	0
Vann	3 581 651	3 312 720	268 931	108,1 %	0,0 %	245 526	0
Avløp	2 638 281	2 822 859	-184 578	93,5 %	0,0 %	656 179	0
Feiing	723 500	693 078	30 422	104,4 %	0,0 %	0	0
Kart og oppmåling	101 505	486 064	-384 559	20,9 %	0,0 %	273 582	0
Plan- og byggesak	399 400	918 041	-518 641	43,5 %	0,0 %	77 481	0

	Resultat 2015					Balansen 2015	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % [1]	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 [2]
Renovasjon	3 947 000	3 838 000	109 000	102,8 %	100,0 %	87 000	0
Slam	753 000	787 000	-34 000	95,7 %	100,0 %	-34 000	0
Vann	3 185 924	2 940 398	245 526	108,4 %	0,0 %	245 526	0
Avløp	2 800 987	2 144 808	656 179	130,6 %	0,0 %	656 179	0
Feiing	715 080	750 711	-35 631	95,3 %	0,0 %	0	0
Kart og oppmåling	751 463	480 165	271 298	156,5 %	0,0 %	273 582	0
Plan- og byggesak	357 920	435 401	-77 481	82,2 %	0,0 %	77 481	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Til kommunestyret i Lyngen kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Rådmannen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Lyngen kommunes årsregnskap som viser kr 207 720 616,39 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7 252 181,84. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Lyngen kommune per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Kommunen har avsluttet investeringsregnskapet med å bruke kr 4 479 500,33 mer av lån enn budsjettet på kr 58 947 000,-. Dette er ikke i samsvar med kommunelovens § 47 nr. 1, hvor det framkommer at budsjettet er bindende for administrasjonen. Investeringsregnskapet skulle vært avsluttet med et udekket beløp på kr 4 479 500,33. Forholdet er omtalt i revisjonsbrev nr. 16 (2017).

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport utover den pliktige årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen

inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Administrasjonssjefen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:
www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

I investeringsregnskapet viser bruk av lån kr 63 426 500,33 mens regulert budsjett viser kr 58 947 000,00. Forholdet er omtalt under avsnittet Grunnlag for konklusjon med forbehold. Vi viser til rådmannens redegjørelse i årsberetningen.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet over, at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Kommunen har ikke tilfredsstillende rutiner for kvalitetssikring av regnskapet, herunder avstemming og dokumentasjon av balansen. Svakheter i den interne kontrollen er omtalt i revisjonsbrev nr. 16 (2017).

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Første utgave av årsregnskap ble avgitt av administrasjonssjefen 21.2.2018, endelig utgave 23.5.2018 og årsberetning den 5.4.2018.

Tromsø, 29. mai 2018.

Doris Gressmyr

Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2018/438 -1
Arkiv:
Saksbehandler: Kåre Fjellstad
Dato: 22.05.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
57/18	Lyngen formannskap	31.05.2018
72/18	Lyngen formannskap	13.06.2018
	Lyngen kommunestyre	13.06.2018

Økning av vaktmesterbemanning i Lyngenhallen

Henvisning til lovverk:

Saksprotokoll i Lyngen formannskap - 31.05.2018

Behandling:

Forslag fra Dan-Håvard Johnsen:
Saken utsettes til formannskapsmøte 13.06.18.

Det ble votert over utsettelsesforslaget.

VEDTAK:
Lyngen formannskap tiltrer forslaget fra Dan-Håvard Johnsen. Enst

Vedtak:
Saken utsettes til formannskapsmøte 13.06.18.

Rådmannens innstilling

Det stilles totalt kr 90 000 disponibelt til økning av vaktmestertjeneste i Lyngenhallen. Beløpet dekkes i sin helhet av disposisjonsfondet.

Budsjettdekning:

Årsbudsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Økes	Reduseres
2018	4410	3812	10301		75 000,-	
2018	4410	3812	10901		15 000,-	
2018	9000	8800	19401		90 000,-	

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken
Lyngenhallen benyttes i dag til trening for lokale og regionale idrettslag og til utleie for arrangementer i regi av fotballforbundet/idrettskretsen. Hoveddelen av utleiesesongen til slike formål er fra 1. november til 1. mai, i denne perioden er anlegget ofte i bruk på ettermiddags-/kveldstid og i helger. Faste treningstider for lokale idrettslag og helge-arrangementer for fotballforbundet/idrettskretsen bestilles ofte ved oppstart av sesong er dermed kjent lang tid i forveien. Slik bruk krever tilgjengelighet av vaktmester dersom utforutsette hendelser skulle oppstå og ved oppstart/avslutning av oppholdet (ofte fredag/søndag kveld).

Hallen benyttes også for en stor del til aktivitet utenom organisert idrett der ungdom møtes for å spille fotball eller drive annen aktivitet i egen regi. Slik bruk foregår stort sett hele året, men mest i perioden september til mai. Dette er stort sett problemfritt, men det har forekommet situasjoner der hallen blir stående åpen døgnet rundt da siste bruker ikke påser at alle dører er forsvarlig lukket.

Lyngen kommune har gjennomført tilbudskonkurranse og tildelt oppdrag for anskaffelse av ny klatrevegg i hallen, utføring av dette tiltaket vil bli gjennomført i løpet av sommer/høst 2018. Det legges til grunn at klatreveggen vil være ferdigstilt innen utleiesesongen tar til, sannsynligvis i god tid før dette. Det er også gjennomført utskifting av nytt kunstgressdekke og løpebane, dette ble ferdigstilt i februar 2018, i tillegg planlegges ny oppvarmingsløsning og belysning. Disse tiltakene er finansiert og vil gjennomføres i løpet av høst 2018.

Kommunen har overtatt driftsansvaret for hallen og har ansatt vaktmester/driftsansvarlig i 30% stilling, denne resursen skal ivareta kontakt mot leietakere, føre tilsyn under bruk og utføre vedlikehold av bygg og anlegg. I tillegg medfører pågående tiltak, som nevnt over, en betydelig arbeidsinnsats og oppfølging fra vaktmester. Rådmannen anser ikke slik stillingsstørrelse å være tilstrekkelig for å ivareta alle oppgaver som tilhører forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling av hallen. På kort sikt, ut året, vil det være nødvendig å styrke bemanningen tilsvarende 35% stilling. En vil da være i stand til å følge opp utbyggingstiltakene på en tilfredsstillende måte, utarbeide gode driftsrutiner, følge opp leietakere utenom ordinær arbeidstid og påse at bygg og anlegg til enhver tid er sikker. Rådmannen legger frem sak om eventuell permanent økning av stillingshjemmel i forbindelse med budsjett for 2019. Ekstrakostnader for nødvendig styrkning av bemanning ut året 2018 beregnes til kr 75 000,- i lønn og 15 000,- til pensjonstilskudd mv.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak
Utvidet åpningstid under kontrollerte former vil være positivt i forhold til økt fysisk aktivitet og dermed positivt folkehelse-tiltak

Økonomiske konsekvenser

Ekstra lønns-, pensjon og sosiale utgifter vil påføres kommunen. Rådmannen beregner dette til totalt kr 90 000,- ut inneværende år.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser
Bruk av hallen utenfor organiserte aktiviteter, uten definert ledelse kan utgjøre risiko for uautorisert bruk av klatrevegg og andre innretninger i hallen. Større tilstedeværelse av driftspersonell bør derfor prioriteres.

Miljøkonsekvenser
Ingen

Folkehelse/friluftsliv
Tilbud om økt bruk av hallen vil gi flere grupper et aktivitetstilbud

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Det er kommet ønsker fra politisk hold og lokalbefolkningen om at hallen bør være tilgjengelig til bruk for allmenheten i ukedager, fra skoleslutt til sen kveld samt i helger. Rådmannen anser at slik bruk må følges opp med tettere tilsyn og bruksregler. Dagens vaktmester/driftsbemanning vil ikke være tilstrekkelig for å dekke oppfølgning av bruk i helger og på kveldstid i tillegg til øvrige oppgaver som ligger til stilingen. Dette vil særlig gjelde i perioden fram til årsskiftet. Rådmannen vil gjøre evaluering av behovet i løpet av høsten, når konsekvensene av klatreveggen er kjent, men det synes klart at vaktmestertjenesten må styrkes også på permanent basis for å ivareta alle oppgaver tilknyttet forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling. Rådmannen vil derfor innarbeide økning av vaktmestertjeneste for hallen i kommende økonomiplan som legges frem til politisk behandling i desember.

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2015/83 -104
Arkiv: 614
Saksbehandler: Kåre Karlsen
Dato: 06.06.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
73/18	Lyngen formannskap	13.06.2018
	Lyngen kommunestyre	13.06.2018

Lenangen skole og barnehage - endring av øvre kostnadsramme

Henvisning til lovverk:

Rådmannens innstilling

Kommunestyret godkjenner ny kostnadsramme på kr 83.568.932 ekskl. mva. og 103.953.540 inkl. mva.

Rådmannen rapporterer til hvert møte i formannskap og kommunestyre inntil endelig sluttstatus kan utarbeides.

Saksopplysninger

Lyngen kommunestyre endret øvre kostnadsramme i sak 12/17, møte dato 04.04.17. Utgiftsramme kr 79.685.523,- ekskl. mva. og kr 99.149.404.- inkl. mva.

Byggekomiteen har vurdert saken i møte 10.04.18 og sagt at Rådmannen må vurdere om det er mulig å foreta endringer i prosjektet slik at kostnadene kunne reduseres for holde rammen som var satt av kommunestyret i sak 12/17. Etter nøye vurderinger er Rådmannen kommet frem til at enn søker kommunestyret om godkjenning av endret ramme på grunn av at enn da får et prosjekt som tilfredsstiller alle krav til fullverdig skole og barnehage prosjekt.

Årsak til endret ramme:

- Grunnarbeidet ble noe dyrere enn anbudets forutsetninger.

- Endringer av løsninger.
- Gjenbruk av møbler, inventar, utomhus utstyr redusert betraktelig i forhold til budsjett.

Beløpene vil framgå av revidert status i denne saken. Rådmannen vil kunne redegjøre for detaljene i formannskap og kommunestyre.

I revidert status er det tatt med alle innkomne krav fra entreprenør, men i noen tilfeller er dette imøtegått av Lyngen kommune. Det er derfor knyttet en del usikkerhet rundt hva utfallet blir til slutt vedrørende hovedentreprise og prosjektering.

Når det gjelder innvendig møbler og inventar, samt utstyr ute, så er dette konkret hva nye krav fra skole og barnehage dreier seg om.

Pr. i dag har en ikke fått gått gjennom kommunens egne kostnader til prosjektledelse, samt at det er stor sannsynlighet for at budsjetterte byggelånsrenter blir betydelig lavere. Også forsikring og gebyrer er ikke endelig avklart.

Spillemiddelordningen er endret i forhold til hva som ble lagt inn i opprinnelig finansiering. Til kulturbygg kan det nå maksimalt oppnås 2 mill. i spillemidler, mens det var lagt inn 2,625 mill. i k-sak 12/2017.
Det er søkt nye spillemidler til lag med kr 213.000, som ikke var i opprinnelig finansiering. Dette betyr en svikt i totale spillemidler med ca. 0,4 mill.

Finansieringen må derfor endres av denne grunn.

Samtidig vil økte kostnader bety økt mva-kompensasjon, beregnet til ca. 0,9 mill. i revidert status.

Hvis revidert status blir lagt til grunn for sluttsum, vil dette medføre en økt finansiering fra Lyngen kommune med kr 4.295.309.

Alle tallene vil framgå av tabellen nedenfor.

HR Prosjekt har lagt fram ny kostnadsramme pr. 28.05.2018. Tabellen nedenfor er en oppstilling over vedtatt kostnadsramme i k-sak 12/2017 (04.04.2017), revidert status pr. 28.05.2018, samt endringene både i kostnader og finansiering.

Finansieringen er endret på bakgrunn av beregninger fra rådmannen.

			K-SAK 12/17	REV. STATUS	
			04.04.2017	28.05.2018	Endringer
KOSTNADER:					
0	**Marginer og reserver**		**6.455.464**	**0**	**-6.455.464**
	1	Reserve (Bestiller) inkl. mva	4.087.948	0	-4.087.948
	2	Marginer inkl. mva	2.367.516	0	-2.367.516
2	**Bygning**		**44.112.331**	**51.927.068**	**7.814.737**
	21	EP01 Hovedentreprise	41.290.234	49.104.971	7.814.737
	29	Riveentreprise	2.822.097	2.822.097	0
3	**VVS-entreprise**		**8.338.729**	**8.723.184**	**384.455**
	31	EP02 Rør	5.939.393	6.218.629	279.236
	32	EP04 Ventilasjon	2.399.336	2.504.555	105.219
4	**Elektro**		**7.469.250**	**6.791.074**	**-678.176**
5	**Tele- og automatisering**		**0**	**0**	**0**
6	**Andre tekniske installasjoner**		**0**	**0**	**0**
7	**Utomhus**		**0**	**0**	**0**
	71	Grøntarealer	0	0	0
	72	Veier og plasser	0		0
8	**Generelle kostnader**		**9.546.039**	**11.214.750**	**1.668.711**
	08#	Uspesifisert	63.166	0	-63.166
	83	Administrasjon byggherre	620.000	920.000	300.000
	84	Bikostnader	30.000	60.000	30.000
	85	Forsikringer og gebyrer	250.000	100.000	-150.000
		Byggesaksbehandling		150.000	150.000
	86	Prosjektledelse	2.679.960	3.124.880	444.920
	821	Prosjektering ARK	3.118.625	3.288.625	170.000
	822	Prosjektering RIB	936.113	1.113.001	176.888
	823	Prosjektering RIV	699.111	720.611	21.500
	824	Prosjektering RIE	892.655	1.479.424	586.769
	826	Prosjektering RIBr	165.014	166.814	1.800
	827	Prosjektering RIM	91.395	91.395	0
9	**Spesielle kostnader**		**3.763.710**	**4.912.756**	**1.149.046**
	09#	Byggelånsrente	960.000	960.000	0
	91	Anleggsbidrag ny trafo	513.853	513.853	0
	92	Demontering av veilys og fiber	0	4.875	4.875
	92	Flytting av fiberkabel	188.767	188.767	0
	921	Møbler og inventar, utstyr ute	800.000	2.018.703	1.218.703
	93	Terrengmålinger	21.090	21.090	0
	93	Uavhengig kontroll	280.000	280.000	0
	94	LPS (lønns- og prisstigning)	1.000.000	925.468	-74.532
	SUM KOSTNADER EKS. MVA		**79.685.523**	**83.568.832**	**3.883.309**
10	Merverdiavgift		19.463.881	20.384.708	920.827
	SUM KOSTNADER INKL. MVA.		**99.149.404**	**103.953.540**	**4.804.136**
FINANSIERING:					
	Mva-kompensasjon		19.463.881	20.384.708	920.827
	Spillemidler idrettshall		5.000.000	5.000.000	0
	Spillemidler kulturbygg		2.625.000	2.000.000	-625.000
	Spillemidler lager			213.000	213.000
	Lyngen kommune lånefinansiering		72.060.523	76.355.832	4.295.309
	SUM FINANSIERING		**99.149.404**	**103.953.540**	**4.804.136**

Økonomiske konsekvenser
Økt kostnadsramme medfører endring i finansieringen. Det samme gjelder reduksjon i spillemiddelbeløpene.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Det er utfordrende å være presis i fremleggelse av store byggeprosjekt. I sær når prosjektet inneholder mange leverandører.

Da det er knyttet en del usikkerhet til en del kostnader, tilrår rådmannen at det i denne saken legges opp til en godkjenning av kostnadsrammen.

Rådmannen vil komme tilbake til både kostnader og finansiering når det foreligger avklaring på poster det er tvil om. Det foreslås derfor at det rapporteres til hvert møte i formannskap og kommunestyre inntil endelig sluttstatus foreligger.

Inntil da legges opp til godkjenning av følgende kostnadsramme:

Ny kostnadsramme ekskl. mva.	83.568.832	Endring ekskl. mva.	3.883.309
Ny kostnadsramme inkl. mva.	103.953.540	Endring inkl. mva.	4.804.136

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2017/857 -11
Arkiv: L12
Saksbehandler: Kåre Fjellstad
Dato: 05.06.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
74/18	Lyngen formannskap	13.06.2018
	Lyngen kommunestyre	14.06.2018

Finansiering av reguleringsendring og detaljprosjektering av veikryss og parkering - Furuflaten

Henvisning til lovverk:

Kommunal delegasjonsreglement

Rådmannens innstilling

Det omdisponeres kr 250 000,- fra prosjekt 14111 til prosjekt 18014. Det omdisponerte beløpet skal benyttes til endring av reguleringsplan for Furuflaten samt detaljprosjektering av nytt veikryss og parkering ved idrettsplassen.

Årsbudsjett for 2018 justeres tilsvarende.

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken
I forbindelse med oppretting av digitalt planregister ble det avsatt kr 744 000,- som eget prosjekt. Opprinnelig var dette tenkt å dekke scanning av eldre planer, GEO-refererring, tekniske tilpasninger, opprettelse av kommunekartløsning samt opplæring av personell. Kostnadene ble redusert på grunn av at Kartverket utførte og bekostet sanning og GEO-refererring, noe kommunen i utgangspunktet hadde beregnet å dekke selv. Kommunens kostnader beregnes dermed å reduseres med kr 250 000,- i prosjektet.

Gjeldende reguleringsplan for Furuflaten omfatter blant annet nytt kryss mot FV 868 ved Grønvoll, - Bakkevoll, - og Bergveien. I tillegg er behovet for bedre avkjørings- og

parkeringsmuligheter ved idrettsplassen blitt klart etter at gjeldende reguleringsplan ble vedtatt. Løsninger som fremgår av dagens reguleringsplan er ikke i tråd med behovet, i tillegg fremstår kryssløsning mot nevnte kommunale veier som svært kompliserte og upraktisk. Rådmannen ser derfor behovet for endre planen slik at løsninger vil være mer i tråd med det eksisterende behov, praktisk brukbar og økonomisk gjennomførbar.

Det anslås at reguleringsendring vil kunne gjennomføres innenfor kostnadsramme på kr 100 000,-. Med grunnlag i erfaring fra lignende tiltak tidligere vil detaljprosjektering av tiltaket og utarbeidelse av anbudsgrunnlag kunne gjennomføres for kr 150 000,-. Kostnadene til utførelse av tiltaket vil kunne fastsettes mer nøyaktig under detaljprosjekteringen. Rådmannen innstiller derfor på at kr 250 000,- omdisponeres fra prosjekt 14111-digitalt planregister til prosjekt 18014-nytt kryss i Furuflaten. Finansiering av selve gjennomføringen vil fremmes som egen sak når kostnadene er kjent.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak
Gjeldende reguleringsplan for Furuflaten vil ikke hjemle tilfredsstillende løsning med tanke på adkomst og parkering til idrettsplassen samt veikryss til boligområder i Grønvoll-, Bakkevoll- og Bergveien.

Økonomiske konsekvenser
Ingen, omdisponering gjøres innenfor allerede avsatt økonomisk ramme

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser
Ingen

Miljøkonsekvenser
Ingen

Folkehelse/friluftsliv
Ingen

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Statens vegvesen har stilt som krav at krysset mellom FV 868 og Grønnvollveien må utbedres for at området skal kunne bebygges i fremtiden. Behovet for bedre avkjøring og parkering ved idrettsplassen synes å være åpenbar. Begge disse tiltakene må tas inn i reguleringsplan der alle forhold belyses før tiltakene gjennomføres. Rådmannen innstiller derfor på at omdisponering av nødvendige midler blir foretatt innenfor allerede fastsatt investeringsramme.

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2015/718 -21
Arkiv: 212
Saksbehandler: Hilde Grønaas
Dato: 06.06.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
75/18	Lyngen formannskap	13.06.2018
	Lyngen kommunestyre	14.06.2018

Arbeidsgiverkontroller - ny samarbeidsmodell i Nord-Troms

Henvisning til lovverk:
Skattebetalingsloven §5-13
Folketrygdloven § 24-4
Kommuneloven kap. 5

Vedlegg
1 Samarbeidsavtale

Rådmannens innstilling

1) Det opprettes en 100 % interkommunal regnskapskonsulent/-rådgiver etter samarbeidsform §28-1 b i kommunelova – vertskommunesamarbeid.
2) Vedkommende velger selv hvilken kommune han/hun skal ansettes i – den kommunen blir vertskommunen
3) Kostnaden ved tjenesten fordeles deltagerkommunene etter 40 % fast og 60 % antall kontroller.
4) De involverte kommunene innarbeider tilstrekkelig budsjettmidler i budsjettet for 2019

Saksopplysninger

Skatteoppkreverkontorene i Norge skal gjennomføre arbeidsgiverkontroller. Pr i dag er antallet kontroller som skal gjennomføres satt til 5 % av antall arbeidsgivere i kommunen. Kommunene i Nord-Troms har til og med 2017 kjøpt deler av denne oppgaven fra Kemneren i Tromsø, men fra og med 1.1.2018 har ikke kommunene noen avtale for slik bistand.

I den forbindelse ble det våren 2017 startet med sonderinger sammen med Skatt Nord om hvordan vi skal løse denne oppgaven når avtalen med Tromsø kommune utløper. Dette møtet ble fulgt opp av møter i november 2017 og mars 2018. Deltagerne i møtene har vært økonomisjefer/leder og skattekonsulenter.

Totalt har de Nord-Troms kommunene inkl Karlsøy kjøpt 29 kontroller, ca 60 % av kontrollvolumet, fra Tromsø de siste årene. Kvænangen og Karlsøy har funnet andre løsninger, slik at de 5 gjenværende kommunene har et volum på 23 kontroller. Totalt budsjett for disse 23 kontrollene er 580.000 i kommunene pr 2018. I tillegg er det noen kontroller som fortsatt skal gjøres lokalt (40%)

Slik som situasjonen har utviklet seg er det 3 alternativer som har vært diskutert.

- Kjøp av kontrolltjenester (som tidligere, men med ny «leverandør»)
- Alle kontrollene gjennomføres lokalt
- Det samarbeides om en kontrollfunksjon i form av en nyansatt felles regnskapskontrollør.

Vurdering

Gruppen som har jobbet med dette har vurdert alle 3 alternativene. Vi var fort enige om at ingen har kapasiteten til å ta inn hele volumet i egen organisasjon, og ingen har stort nok volum på egen hånd til at en kontrollør kan forsvares i en kommune.

Når det gjelder å kjøpe kontrolltjenestene fra andre kommuner, ser vi ikke muligheten til å kjøpe hele kontrolltjenesten i fellesskap, da måtte vi i tilfelle gå hver for oss, da vi ikke kunne se at noen kommuner hadde tilgjengelig kapasitet til å ta inn hele volumet. Da vi ikke ønsket å konkurrere i markedet om den ledige kapasiteten (dersom den finnes), falt valget på å gå for løsningen med å ansette en interkommunal kontrollør.

En interkommunal kontrollør vil få et arbeidsfellesskap med de kommunale regnskapskontrollørene, hvor vedkommende kan få noen å sparre med. I tillegg så har Skatt Nord gitt oss forventninger om at en nyansatt kontrollør skal få opplæring og bistand hos kontrollgruppa ved Lekneskontoret.

Neste punkt på agendaen var da hvilken samarbeidsform som skulle velges. Slik som gruppa såg det var det to alternativer. Samarbeid etter kommunelovens §27 eller etter kommunelovens § 28-1 b.

Med tanke på at dette er et lite samarbeid, med en ansatt, er det ønskelig med minst mulig administrasjon. Et § 28 samarbeid er et vertskommunesamarbeid hvor kontrolløren blir ansatt i vertskommunen, og myndigheten knyttet til den ansatte blir delegert til vertskommunen. Men det er ikke noen endelig vedtaksmyndighet tilknyttet kontrolløren. Kontrolløren skal gjennomføre kontrollen, saksbehandle og lage innstilling. Den endelige vedtaket fattes av den kommunale skatteoppkrever. Fagsystemet fra Skatteetaten legger også opp til en slik 2-trinns vedtaksform. Det etableres en styringsgruppe for tjenesten.

Ved et §27 samarbeid skal det i tillegg etableres et styre etter vedtatte vedtekter.

Peter Reinholdtsen i Skatt Nord er klar i sin anbefaling på at vi bør velge et §28 samarbeid. Det er denne formen for samarbeid som velges i de aller fleste nye samarbeid, blant annet 2

samarbeid som er under oppstart i Finnmark. Et viktig argument som han har er å unngå å «administrere i hjel et så lite samarbeid» Den ene ansatte bør bruke sin arbeidstid på arbeidsgiverkontroller og ikke saksbehandling for et §27 styre.

Når det gjelder arbeidsmengden så er normtallene til en kontrollør drøyt 20 kontroller pr år. Med våre 23 kontroller kommer vi i overkant av hva en kan forvente, men med tilstrekkelig bistand så bør det gå bra.

Når det gjelder budsjett så er den samlede sum kommunen har til rådighet i år, kr 580.000 ikke tilstrekkelig for å kunne lønne, lære opp og huse en kontrollør. Tilstrekkelig beløp må innarbeides i kommunenes budsjett fra 2019. Det må også forventes noe reising i regionen etter regning. Kostnadene forskutteres av vertskommunen for fordeles deltagerkommunene etter 40 % fast og 60 % etter antall kontroller.

Det legges opp til at den som blir ansatt får selv bestemme hvilken kommune det er ønskelig å ha kontorsted og være ansatt i.

Arbeidet fra gruppen har vært behandlet i rådmannsutvalget

SAMARBEIDSAVTALE

OM

ARBEIDSGIVERKONTROLL

1. Deltakere

XXXX kommune inngår med dette et gjensidig forpliktende samarbeid for arbeidsgiverkontrollen med kommunene xx, xx og xxxx.

2. Formål

Samarbeidets formål er å styrke og bedre arbeidsgiverkontrollen i kommunene, slik at kommunene best mulig kan oppfylle sine forpliktelser etter skatteoppkreverinstruksen kapittel 5. Kommunene skal og gjennom samarbeid skape et effektivt og faglig miljø som kan utføre og/eller bistå skatteoppkreverne i regionen med regnskapskontroll hos arbeidsgivere.

3. Kontorkommune / arbeidsgiveransvar

Samarbeidet er organisert etter kommuneloven § 28b, administrativt vertskommunesamarbeid.

Vertskommune fastsettes ved tilsetting av kontrollør. Vertskommunen skal være kontorkommune og påtar seg arbeidsgiveransvaret for de stillinger som blir opprettet etter avtale mellom kommunene.
Samarbeidsmodellen åpner for at den ansatte selv kan velge vertskommune.

Skatteoppkreveren ved vertskommunekontoret har den formelle og daglige ledelsen.

4. Administrasjon og kontor

Vertskommunen foretar ansettelse av regnskapskontrollører og stiller nødvendige kontor og utstyr til disposisjon mot forholdsmessige refusjon av utgiftene.
Ansettelse skjer på kommunale vilkår.

5. Kontrollvirksomheten

Ressursen vil være fordelt etter antallet arbeidsgivere i kommunen.

Arbeidsgiverkontrollen i de enkelte kommunene skal skje på vegne og under vedkommende skatteoppkrevers ledelse og ansvar, jfr. Skatteoppkreverinstruksen.

Det er ikke forutsetning at samarbeidet skal dekke det totale kontrollbehovet i kommunene. Den enkelte kommune må derfor ha noe egen kapasitet for kontrolloppgaver.

Skatteoppkrever i den enkelte kommune har ansvar for utplukk av objekter for kontroll.

6. Økonomi

Samarbeidskommunene forplikter seg til å refundere vertskommunens faktiske utgifter til samarbeidsprosjektet med prosentvis andel av prosjektet. Delingsprosenten fastsettes i forhold til antall arbeidsgivere (60 %) og fast del (40%) og reguleres 1.10 hvert år.

7. Samordning

Interkommunal arbeidsgiverkontroll har årlig oppstartmøte hvor kontrollvirksomheten planlegges. Deltakerkommunene må ha sine objektlister klare til dette møtet.

Interkommunal kontrollør og kommunenes egne kontrollressurser skal ha minimum ett møte til pr år.

8. Avtalens varighet og oppsigelse

Oppstarttidspunkt for samarbeid er satt til 1. januar 2019, endret tidspunkt etter nærmere avtale i henhold til ansettelse av regnskapskontrollør.

Avtalen løper og fornyes automatisk til den blir oppsagt av en eller flere av deltakerne. Skriftlig varsel om oppsigelse må sendes senest 31.12 inneværende år for å kunne tre ut 31.12. året etter.

Hvis en av deltakerne sier opp avtalen må avtalen reforhandles.

Olderdalen den ……20xx

Kåfjord kommune
Sign.

_____

Navn den…….. ..….20xx

Navn kommune
Sign:

_____

Navn den …… 20xx
Navn kommune
Sign:

_____

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2015/796 -127
Arkiv: L05
Saksbehandler: Jorunn Nyheim
Dato: 06.06.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
	Lyngen kommunestyre	
76/18	Lyngen formannskap	13.06.2018

Lyngen kulturfestival

Rådmannens innstilling

1. Kr. 50.000,- innvilges til seminar, reiseliv.
2. Kr.100.000,- innvilges til utarbeidelse av digitalt magasin

Dekkes av allerede avsatte midler til Lyngenløftet og øremerkede midler fra Troms fylkeskommune.

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken

Lyngen kulturfestival 2018 skal gjennomføres i perioden 18.august – 26. august 2018. Målet med festivalen er å samle Lyngens befolkning, vise frem mye av det flotte kommunen har å tilby av kultur og tradisjon, samt tiltrekke oppmerksomheten til Merkevaren Lyngen. Innholdet i festivalen vil også tiltrekke seg interesserte besøkende. Vertskapet vil invitere inn i Lyngens natur og kultur, vise frem på noe av det Lyngen har å tilby, samt historiene knyttet til landskap og folk. Det skal legges til rette for et bærekraftig møte mellom natur, kultur og mennesker.

Målsetting med festivalen:

- Øke trivsel og bostedsattraktivitet
- Fremme klima- miljø og folkehelse
- Merkevarebygging
- Møteplass for reiselivsaktører
- Kunnskapsformidling og kunnskapsutveksling
- Kultur bygging og tradisjon
    - Landbruksdagene i Lyngen
    - Vandrefestival med historiefortelling
    - Fremme lokal mat
    - Økt kunnskap om Lyngshesten

- Vise frem gjeterhunden og dens egenskaper
- Vise frem mangfoldet i Lyngen

Program, Lyngen Kulturfestival 2018

Lyngen vandrefestival - 17. august – 25. august 2018
Lyngen – En merkevare i Arctic – 23. august 2018
Lyngenløftet - Reiselivskonferanse – 24. august 2018
Landbruksdagen i Lyngen – 25. august 2018
Gårdsmatmarked – 25. august 2018
Lyngshesteutstilling/fjelltur m.m. – 24., 25. og 26. august 2018
Gjeterhund-kurs/prøve - 24., 25. og 26. august 2018
En smak av Lyngsalpene – 25. august 2018

Festivalen skal gjennomføres årlig på ulike steder i Lyngen. Første året på Polleidet.

Lyngenløftet skal bidra med seminar og foredrag den den 23 og 24 august knyttet opp mot reiseliv og merkevarebygging. Flere spennende foredragsholdere har allerede takket ja, blant annet Bente Bratland; reiselivsdirektør Innovasjon Norge, Harald Swart regissøren til den 12 mann, Christian Søgaard, administrerende direktør i DesignIt Norge, en av norges største eksperter på merkevare, Bernt Bucher-Johannessen; administrerende direktør i norsk bygdeturisme og gardsmat.

Lyngen kulturfestival skal vise frem Lyngen; kultur, natur, tradisjoner og mennesker, med fokus på bærekraft og miljø.

For å fremme Lyngen generelt og festivalen spesielt planlegges produksjon av et digitalt magasin. Magasinet skal brukes til markedsføring av Lyngen generelt og Lyngen kulturfestival spesielt. Et digitalt magasin har stor fleksibilitet og innholdet kan brukes i ulike sammenhenger, deler kan gjenbrukes, og nye sider kan komplimenteres ved en senere anledning.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Økonomiske konsekvenser

Lyngen kulturfestival består av ulike aktører med egne budsjetter. Lyngen kommunes bidrag består av arbeidskraft i planleggings- og gjennomføringsfasen, samt utlån av festivaltelt.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Ingen

Miljøkonsekvenser

Folkehelse/friluftsliv

Arrangementet har et tydelig folkehelseperspektivbasert på aktiviteter, friluftsliv og som en sosial møteplass.

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Lyngen kommune sitt bidrag vil være med å utvikle arrangementskompetanse lokalt, samt støtte opp om lokalbefolkningens initiativ for å skape positiv utvikling i Lyngen.
Et slikt arrangement er samlende og et viktig bidrag til å bygge bostedsattraktivitet.
Kulturfestivalen ansees i så måte som en del av den strategiske delen av Lyngenløftet som er knyttet opp mot næringsutvikling og bostedsattraktivitet.

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2015/796 -129
Arkiv: L05
Saksbehandler: Jorunn Nyheim
Dato: 06.06.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
77/18	Lyngen formannskap	13.06.2018
	Lyngen kommunestyre	

Stedsskilt Lyngen

Rådmannens innstilling

1. Det innvilges en ramme pålydende kr. 700.000,- til planlegging, produksjon og leveranse av skiltene.

Saksopplysninger

Lyngenløftet har fått flere innspill/ønsker fra bygdeutvalg, innbyggere, reiseliv og besøkende om behovet for tydelige «velkommen til Lyngen» skilt. Reiselivskommunen Lyngen har mange besøkende slik at innbydende markerte skilt vil være med på å bygge omdømme til kommunen.

Skiltene skal plasseres på de sentrale innfartsområdene til Lyngen. Svensby, Lyngseidet og Furuflaten.

Bygdeutvalgene på de tre stedene skal medvirke i planleggingen.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Konseptplan for politisk målstyring, stedsutvikling

Økonomiske konsekvenser

Dekket av allerede innvilgede midler til Lyngenløftet

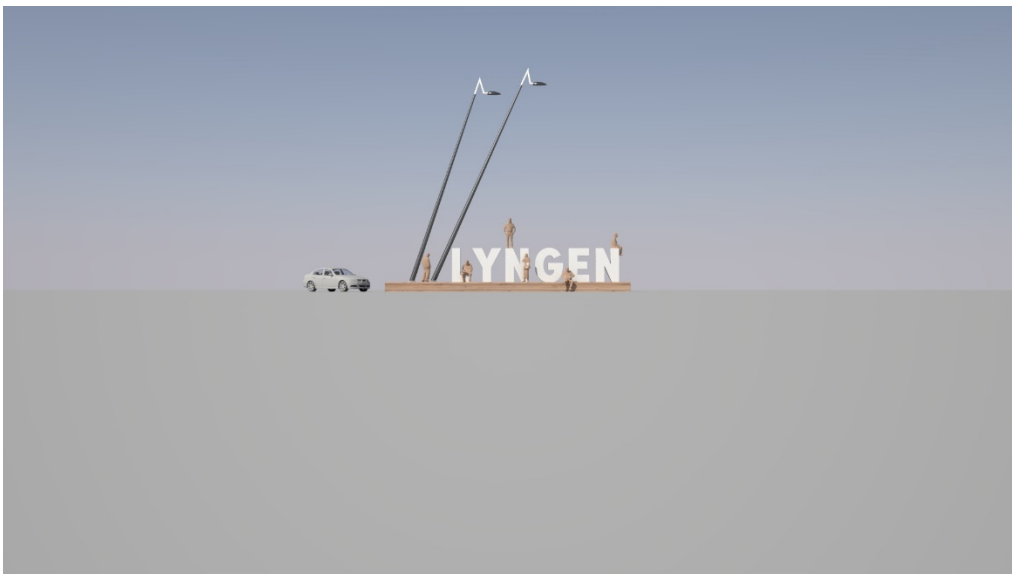
Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Miljøkonsekvenser

Folkehelse/friluftsliv

<u>Vurdering av alternativer og konsekvenser</u>

Tidligere styringsgruppe stedsutvikling, ungdomsråd og innbyggere har de senere år ytret ønske om tydelig markering av innfartsårene til Lyngen. Cubus arkitekter har utarbeidet en skisse som har vært godt mottatt i ulike fora og tiden er nå moden for å realisere planene. Lyngenskiltet skal være kunstnerisk identitetsskapende og fremheve det spesielle ved Lyngen ved bruk av råe lokale materialer. Skiltene er foreløpig en på råskissestadiet. Disse skal videreutvikles gjennom en prosess og fremmes i formannskapet før endelig produksjon. Skiltene skal markere både Lyngen og det aktuelle stedet der de skal plasseres.



Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2015/1323 -3
Arkiv: X31
Saksbehandler: Kjell Nordli
Dato: 31.05.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
78/18	Lyngen formannskap	13.06.2018

Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms

Henvisning til lovverk:

Gjeldende politivedtekt for Lyngen kommune iverksatt 17.05.2015.

Vedlegg

1 Stadfestet Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms

2 Forslag til ny forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms

Rådmannens innstilling

Lyngen formannskap godkjenner ny forskrift om politivedtekt og legger saken ut på offentlig høring.

Saksopplysninger

Någjeldende forskrift om politivedtekt for kommunen ble iverksatt 17.05.2015.

Politiet har nå sendt ut til alle kommunene en «normalpolitivedtekt» som bes innarbeidet i de lokale vedtektene.

De nye forskriftene er i stor grad som tidligere, med noen endringer som er innarbeidet i det nye forslaget.

Nytt er bestemmelsen om tigging. I forslaget skisseres alternativer som kommunen må velge mellom. Disse er:

1. Tigging på offentlig sted eller fra hus til hus, er forbudt.
2. Tigging på offentlig sted eller fra hus til hus, kan kun skje etter forutgående melding til politiet som kan fastsette vilkår, herunder tid og sted for tiggingen.
3. Tigging på offentlig sted eller fra hus til hus, kan kun skje etter forutgående melding til politiet.
4. Tigging på offentlig sted eller fra hus til hus er tillatt.

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Rådmannen har drøftet det nye forslaget i politirådet i møte 25.05.18, og en er enig om at tigging skal være tillatt i kommunen.
Rådmannen har derfor innarbeidet dette i det nye forslaget.

Forslaget skal legges ut på offentlig høring samt sendes aktuelle instanser til uttalelse.

LOVDATA

Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms

Dato	FOR-2015-04-17-393
Publisert	II 2015 hefte 2
Ikrafttredelse	17.05.2015
Sist endret	
Endrer	FOR-1987-04-23-347
Gjelder for	Lyngen kommune, Troms
Hjemmel	LOV-1995-08-04-53-§14, FOR-2000-11-16-1151
Kunngjort	23.04.2015 kl. 15.30
Rettet	
Korttittel	Forskrift om politivedtekt, Lyngen

Kapitteloversikt:

Hjemmel: Fastsatt av Lyngen kommunestyre 18. juni 2014 med hjemmel i lov 4. august 1995 nr. 53 om politiet (politiloven). Stadfestet av Politidirektoratet 17. april 2015 med noen endringer, jf. lov 4. august 1995 nr. 53 om politiet (politiloven) § 14, jf. delegeringsvedtak 16. november 2000 nr. 1151.

Kapittel I. Alminnelige bestemmelser

§ 1. *Offentlig sted*

Med offentlig sted forstås gate, vei, herunder fortau, sti, park, torg eller lignende, plass, bru, brygge, kai, strand, anlegg eller annet sted som er alminnelig beferdet eller bestemt for alminnelig ferdsel.

§ 2. *Fester, bruker, leier eller bestyrer av hus eller grunn*

Plikter som er lagt på eier av hus eller grunn, hviler også på den som fester, bruker leier eller bestyrer hus eller grunn.

Kapittel II. Orden på offentlig sted

§ 3. *Ro og orden på offentlig sted*

På eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted må ingen delta i oppløp, sammenstimling, støy eller bråk som forstyrrer den alminnelige ro og orden. Enhver som ferdes på eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted plikter å overholde nattero etter klokken 23.00 og til klokken 06.00.

Samles mange mennesker ved inngangen til forsamlingslokale, sportsplass, utsalgssted, holdeplass eller lignende, skal de stille seg i kø og for øvrig rette seg etter de pålegg som politiet eller arrangøren gir for å opprettholde den alminnelige orden eller regulere ferdselen.

§ 4. *Farlig eller skremmende virksomhet*

På, ut over eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted er det forbudt:

1. å skyte med gevær eller annet skytevåpen eller med bue, sprettert eller lignende,
2. å brenne av krutt, fyrverkeri eller eksplosive stoffer uten politiets og lederen av brannvesenets tillatelse. Kravet om innhenting av politiets tillatelse gjelder ikke avbrenning av lovlig fyrverkeri ved tradisjonell nyttårsfeiring ved midnatt 31. desember.
3. å kaste stein eller slippe stein, snøball eller annet som kan være til skade eller ulempe for dem som ferdes der.

Kapittel III. Sikring av ferdselen

§ 5. *Hindringer*

På eller ut over offentlig sted er det forbudt å sette eller henge noe som kan være til hinder eller ulempe for ferdselen.

Markiser skal være anbrakt så høyt at underkanten er minst 2,50 m over bakken.

§ 6. *Sport og lek*

Politiet kan forby aking og annen form for sport, lek eller spill på bestemt offentlig sted når dette er påkrevet av hensyn til ferdselen eller den alminnelige orden.

§ 7. *Avsperring av fortau mv.*

Er det påkrevet på grunn av byggearbeid eller lignende at en gate, vei eller et annet offentlig sted blir helt eller delvis sperret for et begrenset tidsrom, må det på forhånd innhentes tillatelse fra politiet, som i tilfelle fastsetter nærmere vilkår.

§ 8. *Sprengningsarbeid*

Sprengningsarbeid på eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted skal på forhånd meldes til politiet, som kan påby særskilte sikkerhetstiltak.

§ 9. *Diverse arbeid*

Oppføring, nedriving eller reparasjon av bygning, graving eller annet arbeid på eller ut mot offentlig sted som kan medføre fare for ferdselen, skal på forhånd meldes til politiet. Politiet kan bestemme hvorledes arbeidsstedet skal holdes avsperret og påby andre sikkerhetstiltak til vern for publikum. Ansvarshavende for arbeidet plikter å markere fare eller ulempe selv om det ikke foreligger bestemmelser fra politiet.

§ 10. *Vedlikehold av bygning mv.*

Ved vedlikehold av bygninger mv. på eller ut mot offentlig sted, plikter ansvarshavende for arbeidet å sette opp avvisere som gjør det tydelig at ferdsel er forbundet med fare eller ulempe.

§ 11. *Avvisere*

Når snø eller is truer med å falle fra hustak mot offentlig sted, skal eieren straks sette opp avvisere som gjør det tydelig at ferdsel er forbundet med fare eller ulempe og snarest sørge for at taket blir ryddet.

§ 12. *Fjerning av sperrer*

Avsperringer, avvisere, stiger eller lignende fjernes når det arbeid som er nevnt i § 8, § 9 og § 10 er utført, eller den fare eller ulempe som er nevnt i § 11 ikke lenger er til stede.

§ 13. *Ferdsel på islagt vann eller sjø*

Politiet kan av sikkerhetsgrunner forby eller gi regulerende bestemmelser for ferdselen på islagt vann eller sjø. Den som skjærer åpning i isen, skal innhegne åpningen på en betryggende måte.

Kapittel IV. Hus- eller grunneiers plikter

§ 14. *Lys- og luftegraver*

Eier av hus eller grunn mot offentlig sted plikter å sørge for renhold av lys- og luftegraver utenfor eiendommen.

Renhold skal utføres slik at det blir til minst mulig ulempe. I tørt vær uten frost må feiing ikke finne sted uten at det på forhånd er sprøytet med vann.

Kloakksluk må ved renhold ikke tilføres oppsop e.l.

§ 15. *Takras*

Eier av hus eller grunn mot offentlig sted plikter etter takras å rydde fortauet utenfor eiendommen for snø og is.

Snø og is kan legges langs kanten av fortauet, men må ikke kastes ut i kjørebanen eller legges i rennesteinen eller veggrøft. Snø og is fra gårdsplass, tomt eller hage må ikke kastes på offentlig sted.

§ 16. *Vannavløp*

Eier av hus eller grunn mot offentlig sted skal sørge for at vannavløp i fortau, rennestein, grøft e.l., holdes åpne.

Avløp fra kloakk og gjødselkjeller må ikke slippes ut i rennestein, veggrøft, e.l. mot offentlig sted.

Kapittel V. Hindre tilgrising

§ 17. *Hindre tilgrising o.l.*

På, ut over eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted er det forbudt:

1. å kaste glass, flasker, plast, papir, sigarettstumper, tyggegummi eller annet avfall,
2. å grise til med maling, tusj, sprayprodukter e.l. på enhver overflate mot offentlig sted, herunder på eller ved bygning, gate, veg, park, anlegg og innretninger,

3. å henge opp kunngjøringer, plakater e.l. uten politiets tillatelse. Dette gjelder ikke oppslag på tavler e.l. som er godkjent av kommunen til slikt bruk, eller oppslag på eiendom om forhold som bare vedkommer eiendommen eller næringsvirksomheten til dem som bor der.

   Det er forbudt å rive, skade eller skjemme oppslag som er lovlig satt opp.

   Oppslag skal fjernes når de er foreldet.

4. å urinere.

§ 18. *Avfall*

Den som driver salg fra portrom, kiosk, e.l. på eller ut mot offentlig sted, skal sørge for at området ikke skjemmes eller tilsmusses av virksomheten. Eieren plikter å sørge for at det blir satt opp et tilstrekkelig antall kurver for papir og avfall og at disse blir tømt.

Den som arrangerer tilstelning på offentlig sted, skal sørge for at papir og annet avfall blir fjernet etter arrangementet.

Kapittel VI. Offentlige anlegg

§ 19. *Gravplass*

På gravplass er det forbudt å sykle og ake eller drive sport, lek, spill eller annet som ikke sømmer seg der.

Det er forbudt å trenge seg inn på gravplass når den er stengt for besøk.

Kapittel VII. Dyr

§ 20. *Ansvar for dyr på offentlig sted*

På offentlig sted plikter person med ansvar for dyr å ha kontroll med dyret ved bruk av bånd eller på annen måte, slik at dyret ikke er til fare eller sjenanse.

Det er forbudt å la hest, storfe, sau eller geit gå løs på eller ved offentlig sted uten forsvarlig tilsyn. Det er ikke tillatt å la husdyr beite på eller ved offentlig sted, selv om de er under forsvarlig tilsyn.

Sirkusdyr eller ville dyr må ikke føres på offentlig sted uten politiets tillatelse.

§ 21. *Forvaring av dyr, salg, avliving o.a.*

Politiet kan ta i forvaring dyr som går løs i strid med § 23. Unnlater eier eller besitter å hente dyret innen en uke etter at han eller hun er varslet personlig eller ved kunngjøring i pressen, kan politiet la dyret selges eller avlives, eller overlate dette til kommunen.

Kapittel VIII. Arrangementer på offentlig sted mv.

§ 22. *Søknadsplikt for arrangement på offentlig sted*

Den som på offentlig sted vil holde arrangement som overveiende er av underholdningsmessig, kunstnerisk, selskapelig eller kommersiell art, og som har et omfang som åpenbart vil medføre behov for betydelige ferdselsreguleringer eller vakthold, må innen en frist som politiet setter, søke om dette. Politilovens § 11 får tilsvarende anvendelse.

§ 23. *Meldeplikt for allment tilgjengelige arrangement utenfor offentlig sted m.m.*

Den som vil holde arrangement som er allment tilgjengelig, må sende melding i god tid til politiet selv om arrangementet ikke skjer på offentlig sted, når dets art eller størrelse gjør det sannsynlig at politioppsyn blir nødvendig av hensyn til ro og orden eller avvikling av trafikken.

Meldeplikten gjelder også sammenkomster med dans eller annen tilstelning av overveiende selskapelig eller underholdende art for medlemmer av en forening eller lignende sammenslutning.

Politilovens § 11 gjelder tilsvarende.

Kapittel IX. Barn

§ 24. ***Offentlig dans e.l.***

Barn under 15 år har ikke adgang til offentlig dans eller lignende allment tilgjengelig tilstelning uten i følge med foreldre eller andre foresatte.

Kapittel X. Forskjellige bestemmelser

§ 25. ***Pliktforsømmelse***

Unnlater noen å utføre det vedkommende har plikt til etter vedtekten eller pålegg gitt med hjemmel i vedtekten, kan politiet la det utføre på vedkommendes bekostning.

§ 26. ***Straff***

Overtredelse av vedtekten eller pålegg gitt i medhold av vedtekten, straffes etter politilovens § 30 nr. 4, hvis ikke forholdet går inn under en strengere straffebestemmelse.

§ 27. ***Ikrafttreden***

Denne vedtekten trer i kraft 1 måned etter at den er stadfestet av Politidirektoratet.

Fra samme tid oppheves forskrift 23. april 1987 nr. 347 om politivedtekt for Lyngen kommune, Troms.

Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms

Kapittel I. Alminnelige bestemmelser

§ 1-1. Offentlig sted

Med offentlig sted forstås gate, vei, fortau, sti, herunder gang- og sykkelvei, park, torg e.l. plass, bru, brygge, kai, strand, anlegg eller annet sted som er alminnelig beferdet eller bestemt for alminnelig ferdsel.

§ 1-2. Ansvar og plikter for fester, bruker, leier eller bestyrer av hus eller grunn

Plikter som er lagt på eier av hus eller grunn, hviler også på den som fester, bruker, leier eller bestyrer eiendommen.

Kapittel 2. Orden på offentlig sted

§ 2-1. Ro og orden på offentlig sted

På eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted må ingen delta i oppløp, sammenstimling, støy eller bråk som forstyrrer den alminnelige orden eller ferdsel.

Enhver som ferdes på eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted plikter å overholde nattero mellom kl. 23.00 og 06.00.

Samles mange mennesker ved inngangen til forsamlingslokale, sportsplass, utsalgssted, holdeplass e.l. skal de stille seg i kø og for øvrig rette seg etter de pålegg som politiet eller arrangøren gir for å opprettholde den alminnelige orden eller regulere ferdselen.

§ 2-2. Kjøring, camping mv i parker, grøntarealer, friområder o.l.

I offentlige parker, grøntarealer, friområder, på, ved eller under veier eller plasser i tettbebygd strøk er telting, camping e.l. forbudt, med mindre annet fremgår av skiltingen på stedet.

I offentlige parker, grøntarealer og friområder er det forbudt å kjøre og parkere motorkjøretøyer med mindre annet fremgår av skiltingen på stedet.

§ 2-3. Opptreden og andre publikumsrettede aktiviteter

Den som på eller ut mot offentlig sted vil opptre eller utføre andre publikumsrettede aktiviteter, må på forhånd sende meling til politiet, uavhengig av om aktiviteten skjer ved bruk av høyttaler o.l.

Det samme gjelder den som på eller i nærheten av offentlig sted ønsker å gjøre bruk av gående, kjørende eller flygende reklame.

§ 2-4. Tigging

Tigging på offentlig sted er tillatt.

§ 2-5. Farlig eller skremmende virksomhet

På, ut over eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted er det forbudt:

1. å skyte med gevær eller annet skytevåpen, herunder paintball, softgun, bue, sprettert eller lignende.
2. å brenne av krutt, fyrverkeri eller eksplosive stoffer uten politiets tillatelse. Slik tillatelse er ikke påkrevd for godkjent fyrverkeri som skal benyttes i tidsrommet 31. desember kl. 1800 til 1. januar kl. 02.00.
3. å kaste eller slippe stein, snøball eller annet som kan være til skade eller ulempe for dem som ferdes der.

Kapittel 3. Sikring av ferdselen

§ 3-1. Hindringer

På eller ut over offentlig sted er det forbudt å plassere eller montere noe som kan være til hinder eller ulempe for ferdselen eller som hindrer fri sikt til trafikkskilt o.l.

Markiser eller annet som henger utover fortau, skal på det laveste være minst 2,5 meter over bakken.

§ 3-2. Dyr

Det er forbudt å la husdyr gå løs på eller ved offentlig sted uten forsvarlig tilsyn.

§ 3-3. Aktiviteter

Politiet kan forby enhver form for sport, lek eller spill på bestemt offentlig sted når dette er påkrevet av hensyn til ferdselen eller den alminnelige orden.

§ 3-4. Ferdsel på islagt vann eller sjø

Politiet kan av sikkerhetsgrunner forby eller gi regulerende bestemmelser for ferdselen på islagt vann eller sjø.

§ 3-5. Avsperring av offentlig sted

Er det påkrevet på grunn av byggearbeid e.l. at fortau, gate, vei eller et annet offentlig sted blir helt eller delvis sperret for et begrenset tidsrom, må det på forhånd innhentes tillatelse fra politiet, som kan fastsette nærmere vilkår.

§ 3-6. Byggevirksomhet mv.

Oppføring, nedriving eller reparasjon av bygning, graving eller annet arbeid på eller ut mot offentlig sted som kan medføre fare for ferdselen, skal på forhånd meldes til politiet. Politiet kan bestemme hvorledes arbeidsstedet skal holdes avsperret og påby andre sikkerhetstiltak til vern for publikum.

§ 3-7. Sprengningsarbeid

Sprengningsarbeid på eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted skal på forhånd meldes til politiet, som kan påby særskilte sikkerhetstiltak.

§ 3-8. Vedlikehold av bygning mv.

Ved vedlikehold av bygninger mv. på eller ut mot offentlig sted plikter den ansvarlige for arbeidet umiddelbart å sette opp avvisere som gjør det tydelig at ferdselen er forbundet med fare eller ulempe.

§ 3-9. Fare for takras

Når det er fare for at snø eller is kan falle ned fra hustak mot offentlig sted, skal eieren straks sette opp avvisere som gjør det tydelig at ferdselen er forbundet med fare eller ulempe og snarest sørge for at taket blir ryddet.

§ 3-10. Fjerning av sperrer

Avsperringer, avvisere og lignende innretninger fjernes når det arbeid som er nevnt i §§ 3-6, 3-7 og 3-8 er utført, eller faren eller ulempen som er nevnt i § 3-9 ikke lenger er til stede.

Kapittel 4. Renhold på offentlig sted

§ 4-1. Rengjøring av lys- og luftegraver

Eier av hus etter grunn mot offentlig sted plikter å sørge for rengjøring av lys- og luftegraver i umiddelbar tilknytning til eiendommen.

Renholdet skal utføres slik at det blir til minst mulig ulempe.

Kloakksluk må ved renhold ikke tilføres oppsop e.l.

§ 4-2. Rydding av snø etter takras

Eier av hus eller grunn mot offentlig sted plikter etter takras å rydde fortauet utenfor eiendommen for snø og is.

§ 4-3. Vannavløp

Eier av hus eller grunn mot offentlig sted skal sørge for at vannavløp i fortau. Rennestein, grøft e.l. holdes åpne.

Avløp fra kloakk og gjødselkjeller må ikke slippes ut i rennestein, veggrøft, e.l. mot offentlig sted.

§ 4-4. Eiers plikt i henhold til lokalt etablert sedvane til renhold m.m. av fortau

Eier av hus eller grunn, jfr. § 1-2, mot offentlig sted plikter å:

1. sørge for renhold av fortau og rennestein
2. rydde fortauet for snø etter snøfall

3. strø fortau når det er glatt

Bestemmelsen gjelder kun fortau i umiddelbar tilknytning til eiendommen.

Kapittel 5. Hindre forsøpling og tilgrising

§ 5-1. Hindre forsøpling og tilgrising

På, ut over eller i umiddelbar nærhet av offentlig sted er det forbudt:

1. å kaste avfall, herunder glass, flasker, spiker, papir, tyggegummi og tobakksprodukter
2. å grise til med maling, tusj, sprayprodukter e.l. på enhver overflate mot offentlig sted, herunder på eller ved bygning, gate, vei, park, anlegg, innretninger og transportmidler
3. å henge opp kunngjøringer, plakater e.l. uten politiets tillatelse. Dette gjelder ikke oppslag på tavler e.l. som er godkjent av kommunen til slikt bruk, eller oppslag på eiendom om forhold som bare vedkommer eiendommen eller næringsvirksomheten til den som disponerer eiendommen
   Det er forbudt å rive, skade eller skjemme oppslag som er lovlig satt opp.
   Oppslag skal fjernes når de er foreldet.
4. å urinere utendørs i tettbebygd strøk eller på steder der det kan virke sjenerende på andre

(Fjerning av hundeekskrementer reguleres i medhold av hundeloven, og kan ikke tas inn i lokal politivedtekt. Slik regulering må gis i kommunal forskrift om hundehold.)

§ 5-2. Rydding ved kiosksalg, arrangementer o.l.

Den som driver salg fra kiosk, uteservering, gatesalg eller annen lignende næringsvirksomhet på eller ut mot offentlig sted, skal sørge for at området ikke skjemmes eller tilsmusses av virksomheten, og plikter å sørge for at det blir satt opp et tilstrekkelig antall søppelkasser. Etter stengetid plikter virksomheten umiddelbart å rydde området og fjerne avfall som skyldes virksomhetens aktivitet.

Den som arrangerer tilstelning på offentlig sted, skal sørge for at papir og annet avfall blir fjernet etter arrangementet.

Kapittel 6. Gravplass

§ 6-1. Gravplass

På gravplass er det forbudt å sykle, ake, drive sport, lek eller annet som ikke sømmer seg der. Det er forbudt å trenge seg inn på en gravplass når den er stengt for besøk.

Kapittel 7. Arrangementer på offentlig sted

§ 7-1. Søknadsplikt for arrangement på offentlig sted

Den som på offentlig sted vil holde arrangement som overveiende er av underholdningsmessig, kunstnerisk, selskapelig eller kommersiell art, og som har et omfang som vil medføre behov for betydelige ferdselsreguleringer eller vakthold, må søke om dette innen en frist som politiet setter.

Politiloven § 11 gjelder tilsvarende.

§ 7-2. Meldeplikt for allment tilgjengelige arrangementer

Den som vil holde et arrangement som er allment tilgjengelig, må i god tid forut for arrangementet sende melding til politiet selv om arrangementet ikke skjer på offentlig sted, når dets art eller størrelse gjør det sannsynlig at politioppsyn blir nødvendig av hensyn til ro og orden eller avvikling av trafikken.

Meldeplikten gjelder også sammenkomst eller tilstelning av overveiende selskapelig eller underholdende art for medlemmer av en forening e.l. sammenslutning.

Politiloven § 11 gjelder tilsvarende.

§ 7-3. Barns tilgang til offentlig arrangement

Barn under 15 år har ikke adgang til offentlig allment tilgjengelig tilstelning uten i følge med foreldre eller andre foresatte.

Politiet kan gi dispensasjon ved tilstelninger som arrangeres spesielt for barn og unge under 18 år.

Kapittel 8. Pantelånervirksomhet

§ 8-1. Pantelånervirksomhet

Den som har fått bevilling til å drive pantelånervirksomhet skal føre protokoll, autorisert av politiet, over alle lån og kjøp. Politiet kan fastsette nærmere vilkår for virksomheten.

Kapittel 9. Forskjellige bestemmelser

§ 9-1. Pliktforsømmelse

Unnlater noen å utføre det vedkommende har plikt til etter vedtekten eller pålegg gitt med hjemmel i denne, kan politiet la det utføres på vedkommendes bekostning.

§ 9-2. Straff

Overtredelser av vedtekten eller pålegg gitt i medhold av denne, straffes etter politiloven § 30 nr. 4, hvis ikke forholdet går inn under en strengere straffebestemmelse.

§ 9-3. Kommunal håndhevelse

Kommunen kan håndheve følgende bestemmelser inntatt i normalpolitivedtekten:

§ 3-1 Hindringer (kommunal håndheving etter denne paragraf er begrenset til gjenstander e.l på eller utover fortau).

§ 3-9 Fare for takras

§3-10 Fjerning av sperrer når arbeidet er ferdig/faren er over

§ 4-1 Rengjøring av lys- og luftegraver

§ 4-2 Rydding av snø etter takras

§ 4-3 Vannavløp

§ 4-4 Eiers plikt til renhold m.m. av fortau.

§ 5-1 Hindre forsøpling og tilgrising

§ 5-2 Rydding ved kiosksalg, arrangementer o.l.

Kapittel 10. Ikrafttreden

§ 10-1. Ikrafttreden.

Denne vedtekt trer i kraft 1 måned etter at den er stadfestet av Politidirektoratet.

Fra samme tid oppheves forskrift 2015-04-17-393 om politivedtekt for Lyngen kommune, Troms.

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2018/102 -10
Arkiv: K01
Saksbehandler: Elisabeth Torstad
Dato: 05.06.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
79/18	Lyngen formannskap	13.06.2018

Vedtak på lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune - Vannscooterforbud på Jægervatnet.

Henvisning til lovverk:

Motorferdselloven § 4, tredje ledd.

Vedlegg
1 Kart Jægervatnet - vannscooterforbud.
2 Høringsuttalelse - Lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune
3 Særutskrift Lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune.
4 Høring på lokal vannscooterforskrift - vannscooterforbud Jægervatnet

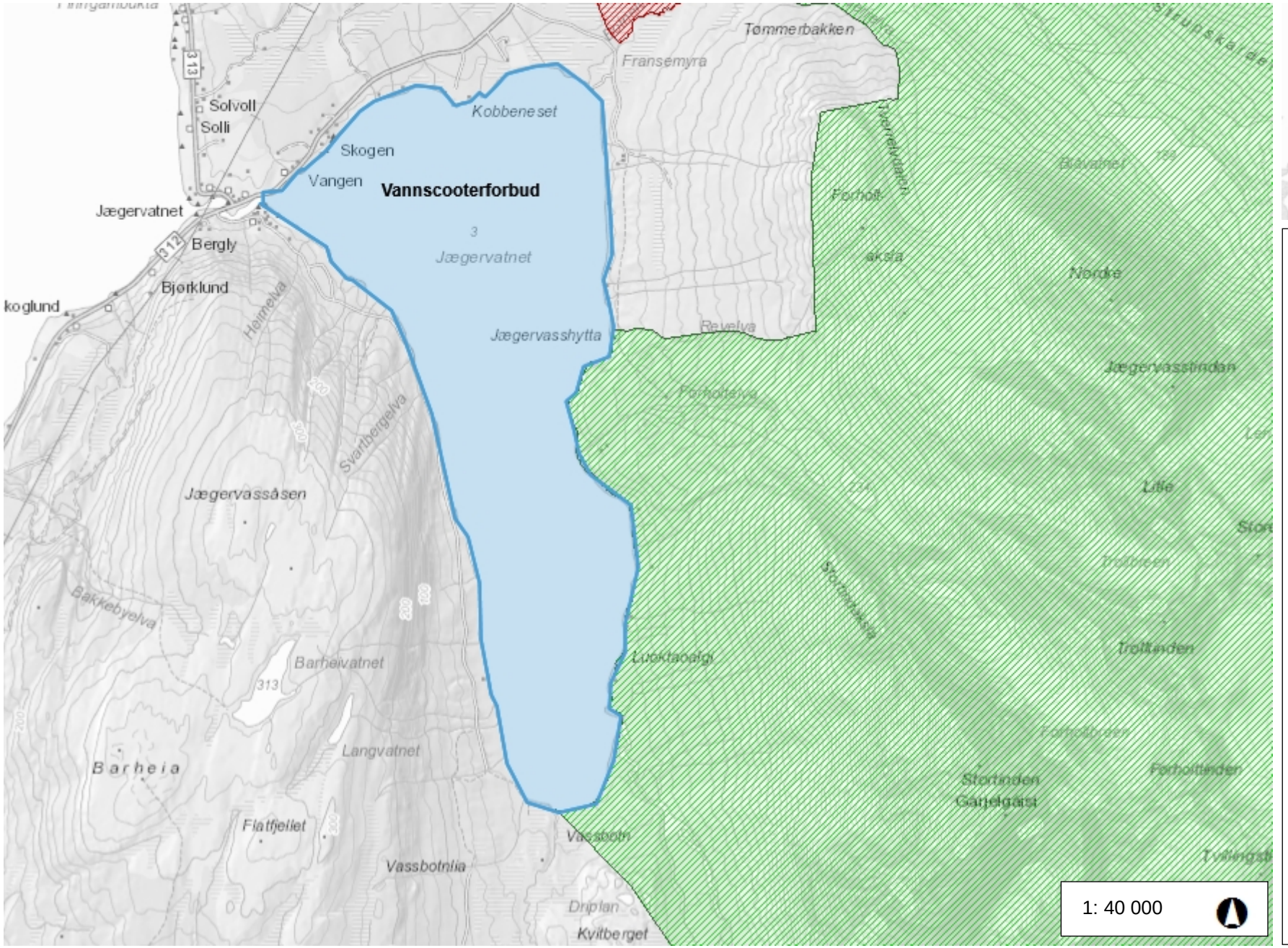
Rådmannens innstilling

- Formannskap vedtar lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune – vannscooterforbud på Jægervatnet.
- Forskriften trer i kraft umiddelbart.
- Kunngjøre forskriften i Norsk lovtidend.

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken
Formannskap godkjente forslag til lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune 23. mars 2018. Utvalgssak 28/18. Forskriften ble sendt på høring med svarfrist 31. mai 2018. Følgende høringsinstanser har uttalt seg:
- Forum for natur og friluftsliv på vegne av flere, se vedlegg.
- Troms Fylkeskommune, se vedlegg.

Høringsinstansene er positive til forskriften og det anbefales at forskriften vedtas.



Tegnforklaring

Naturvernområder, klasser

- Nasjonalpark
- Naturreservat
- Landskapsvernområde
- Artsfredning
- Marint verneområde (naturmangfol
- Annen fredning

0 1,02 2,0 km

WGS_1984_UTM_Zone_33N

MILJØ-DIREKTORATET

Lyngen kommune
post@lyngen.kommune.no

31. mai 2018

Dette brevet sendes på vegne av: *Harstad Turlag, Troms Turlag, NJFF-Troms, Naturvernforbundet Troms, 4H Troms, Troms Krets av Norges KFUK-KFUM Speidere, Nord-Troms Krets av Norges Speiderforbund, Troms Orienteringskrets, Nordnorsk Botanisk Forening, Norges Turmarsjforbund Troms, Troms Fylkeskystlag, Framtiden i Våre Hender Nord, Midt-Troms Naturlag, Tromsø Casting- og Fluefiskerforening*

Høringsuttalelse til lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune

Forum for natur og friluftsliv (FNF) Troms er kjent med at Lyngen kommune har forslag til lokal vannscooterforskrift ute til høring. Natur- og friluftsorganisasjonene støtter forslaget til vedtak om forbud mot bruk av vannscooter på Jægervatn.

Saken
Vannscooterforskriften ble opphevet den 18. mai 2017. Ved behov kan kommunene regulere bruk eller forby bruk av vannscooter ved å fastsette lokale forskrifter. I ferskvann kan kommunene benytte Motorferdselloven til å forby vannscooter.

Etter lovens § 4 tredje ledd er ferdsel med motorfartøy tillatt på innsjøer som er 2 kvadratkilometer eller større (Jægervatnet), på elvestrekninger, og på innsjøer mindre enn 2 kvadratkilometer dersom disse inngår som en del av et farbart vassdrag. Kommunene kan likevel med hjemmel i § 4 tredje ledd bestemme at ferdsel helt eller delvis ikke skal være tillatt i disse områdene. Lyngen kommune foreslår en lokal forskrift på bakgrunn av dette som gjør det forbudt å bruke vannscooter på Jægervantet.

Innspill
FNF Troms mener det er meget gledelig at Lyngen kommune ønsker å ivareta hensynet til trygg ferdsel, dyrelivet, miljøet og friluftslivet på og rundt Jægervatnet ved å forby bruk av vannscooter. Vi støtter uforbeholdent opp om dette. FNF Troms sendte i 2017 ut et brev til alle fylkets kommuner med åtte gode grunner for ikke å tillate mer vannscooterkjøring, se her.

FNF Troms støtter opp om kommunens vurderinger knyttet til risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser, negative miljøkonsekvenser, samt betydelig forringelse av rekreasjonsverdien for ulike friluftsbrukere, hyttefolk og turister.

Jægervatnet er kartlagt som et svært viktig friluftsområde (A-verdi) med mangfoldig bruk. Fiske, turgåing, padling, bading og høsting er kun noen av aktivitetene som bedrives. På østsiden ligger Jægervassbu, en turlagshytte i regi av Troms Turlag, Jægervatnet Leiskole ligger i nord, Tromsøya speidergruppe benytter området og det finnes FYSAK-kasser og tilrettelagte turmål. Les en fyldigere beskrivelse her.

Jægervasselva er et verna vassdrag, og tett inntil Jægervatnet ligger både Lyngsalpan landskapsvernområde og Stormyra naturreservat, sistnevnte et viktig myrområde med rik fuglefauna. Fuglelivet på og ved Jægervatnet vil bli forstyrret ved bruk av vannscooter, samt at det fra andre steder i

landet meldes om bekymring for gyteaktiviteten til sjørøya ved utstrakt bruk av motorferdsel på vann. Bruk av vannscooter vil få klare negative konsekvenser for både friluftsliv og naturmangfold.

Kommunen skriver at de per i dag ikke har mottatt noen bekymringsmeldinger på bruk av vannscooter på sjøen i Lyngen kommune. Det er positivt at dette ikke har blitt et problem enda. Det er likevel avgjørende å være tidlig ute med gode forskrifter og reguleringer for å forhindre unødig støy, farlige situasjoner og forringelse av friluftsliv og naturmangfold også i sjø. Det er positivt at det utarbeides lokale vannscooterforskrifter for sjøområdene som legges fram til behandling høst 2018.

FNF Troms anbefaler bred medvirkning fra frivillige natur- og friluftsorganisasjoner, samt Ishavskysten friluftsråd. Det vil også være nyttig å høste av erfaringene til Tromsø kommune og Tromsø Havn som har jobbet med forskrift om fartsbegrensning i sjø gjennom havne- og farvannsloven. Her er det blant annet foreslått en fartsbegrensning på 8 knop 200 meter fra land og 5 knop 200 meter fra verneområder. Flere natur- og friluftsinteresser foreslo en mer restriktiv praksis med generell fartsbegrensning på 5 knop 400 meter fra land. Lyngen bør også vurdere mulighetene for å benytte ordensforskriften til havne- og farvannsloven.

Natur- og friluftsorganisasjonene forventer at Lyngen fortsetter sin positive linje for å ivareta sikkerhet, friluftsliv, reiseliv og naturmangfold i arbeidet med forskriftene. Her er en oversikt fra Norsk Friluftsliv datert 2. juni 2017 over regelverket som kommunene kan benytte i arbeidet med å lage lokale forskrifter. Da det i ettertid har vært litt uklarheter knyttet til innholdet, har Norsk Friluftsliv nylig sendt ut en oppdatert oversikt på grunnlag av et møte med Samferdselsdepartementet. Brevet ligger vedlagt.

FNF Troms ønsker Lyngen kommune lykke til med å vedta den foreslåtte forskriften, samt i arbeidet med å utarbeide en lokal forskrift for hele kommunen. Vi har tillitt til at natur- og friluftsverdiene blir ivaretatt videre.

Vennlig hilsen

Forum for natur og friluftsliv Troms

Eivind Høstmark Borge
Fylkeskoordinator
FNF Troms

Kopi:
Fylkesmannen i Troms
Troms Fylkeskommune

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2018/102 -1
Arkiv: K01
Saksbehandler: Elisabeth Torstad
Dato: 05.02.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
28/18	Lyngen formannskap	23.03.2018

Lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune.

Henvisning til lovverk:

- Motorferdselloven § 4, tredje ledd.

Vedlegg

1 Kart over Jægervatnet med vannscooterforbud.

Saksprotokoll i Lyngen formannskap - 23.03.2018

Behandling:

Forslag fra Line Van Gemert:
Saken utsettes og det utarbeides forskrift for hele kommunen.

Det ble votert over utsettelsesforslaget fra Line Van Gemert.

VEDTAK:
Utsettelsesforslaget falt med 4 mot 3 stemmer.

Forslag fra Sølvi Jensen:
Nytt pkt 3 i rådmannens innstilling til vedtak:
3. Det utarbeides en lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune. Forskrift legges fram til behandling senest høsten-18.

Det ble votert over rådmannens innstilling til vedtak og tilleggsforslaget fra Sølvi Jensen.

VEDTAK:
Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling samt tilleggsforslaget fra Sølvi Jensen.
Vedtatt mot 1 stemme.

Vedtak:

1. Formannskap godkjenner forslag til lokale forskrift om forbud mot bruk av vannscooter på Jægervatnet.
2. Rådmannen sender forskriften til offentlig ettersyn.
3. Det utarbeides en lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune. Forskrift legges fram til behandling senest høsten-18.

Rådmannens innstilling

1. Formannskap godkjenner forslag til lokale forskrift om forbud mot bruk av vannscooter på Jægervatnet.
2. Rådmannen sender forskriften til offentlig ettersyn.

Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken
Vannscooterforskriften ble opphevet den 18. mai 2017. Vannscooter kan brukes på lik linje med båter i de aller fleste områder. Ved behov kan kommunen regulere bruk eller forby bruk av vannscooter ved å fastsette lokale forskrifter.

Motorferdselloven er ett virkemiddel som kan brukes til å forby vannscooter i ferskvann.

Motorferdsel i utmark og vassdrag er regulert i motorferdselloven. Motorferdsel, herunder bruk av vannscootere, i innsjøer mindre enn 2 kvadratkilometer er ikke tillatt. Vannscootere er i utgangspunktet tillatt i innsjøer større enn 2 kvadratkilometer, på elvestrekninger og på innsjøer mindre enn 2 kvadratkilometer dersom disse inngår som en del av et farbart vassdrag (F.eks. Jægervassdraget). Kommunene kan fastsette lokale forskrifter som innskrenker bruk av vannscooter også i disse områdene.

Lov av 10. juni 1977 nr. 82 om motorferdsel i utmark og vassdrag (motorferdselloven) inneholder regler for motoriserte fartøy som ferdes i innsjøer, bekker og åpne og islagte elver. Motorferdsellovens begrep "motorfartøy" inkluderer motoriserte fritidsfartøy og vannscootere. Lovens hovedregel er at i utmark og vassdrag er motorferdsel ikke tillatt med mindre annet følger av motorferdselloven eller vedtak med hjemmel i loven.

Etter lovens § 4 tredje ledd er ferdsel med motorfartøy tillatt på innsjøer som er 2 kvadratkilometer eller større, på elvestrekninger, og på innsjøer mindre enn 2 kvadratkilometer dersom disse inngår som en del av et farbart vassdrag. Kommunen kan likevel med hjemmel i § 4 tredje ledd bestemme at ferdsel helt eller delvis ikke skal være tillatt i disse områdene.

Kommunen kan begrense ferdselen til deler av en elvestrekning eller innsjø eller bare tillate ferdsel for visse båttyper, båter med begrenset hastighet eller motorstørrelse, til bestemte formål, til bestemt tid mv. Det kan f.eks. settes forbud mot bruk av vannscootere i hele eller deler av vassdraget. Blir det tale om å innføre ferdselsrestriksjoner på elvestrekninger som er farbare fra sjøen, må avgrensingen mellom vassdraget og salt sjø fastsettes.

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser
Vannscooter er laget for fartslek. Det kjøres ofte med høy fart og brå vendinger på samme område over lengre tid. Uforutsigbar kjøremønster er en sikkerhetsrisiko for ikke motorisert aktiviteter som for padlere, badende og fritidsfiskere.

Miljøkonsekvenser
Vannscooterkjøring påvirker negativt på dyrelivet gjennom støy og bevegelse.

Folkehelse/friluftsliv
Rekreasjonsverdien for turgåere, hyttefolk og turister med flere reduseres betydelig på grunn av støy fra vannscooter.

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Det har pr. i dag ikke kommet bekymringsmeldinger på bruk av vannscooter på sjøen i Lyngen kommune. Derimot på Jegervatnet har det kommet en god del tilbakemeldinger på repeterende frem og tilbake kjøring i høy fart som har gjort andre brukere utrygg.

Jegervatnet ligger spesielt til med rundt liggende åser og fjell som gjør at støynivået fra vannscooter blir ekstra konsentrert i området rundt.

Jægervatnet grenser helt inntil landskapsvernområdet i sørøst. I tillegg er det ett verna vassdrag. Det ligger mange hytter rundt vannet og området er mye brukt til friluftsliv, jakt og fiske. Lyngen kommune ønsker å ivareta det unike friluftslivsområdet for ikke motorisert aktiviteter.

Forslag til forskrift:

Forskrift for bruk av vannscooter, Lyngen kommune,Troms.

Dato	
Publisert	
Ikrafttredelse	
Gjelder for	
Hjemmel	**LOV-1977-06-10-82-§4**
Korttittel	Forskrift for bruk av vannscooter, Lyngen

§ 1. Formål

Formålet med denne forskriften er å ivareta hensynet til trygg ferdsel, dyrelivet, miljøet og friluftslivet på og rundt Jægervatnet.

§ 2. Bruk av vannscooter er forbudt på Jægervatnet i Lyngen kommune.

§ 3. Det gis ikke adgang til dispensasjon.

Kartvedlegg

TROMS fylkeskommune
ROMSSA fylkkasuohkan

Kulturetaten

Lyngen Kommune
Strandveien 24

9060 LYNGSEIDET

Vår ref.: 18/4885-2	**Saksbehandler**: Toril Skoglund	**Arkiv**: P52&13 SAKSARKIV	
Løpenr.: 27502/18	**Tlf. dir.innvalg**: 77 78 81 79	**Deres ref.**: 2018/102-7	**Dato**: 15.05.2018

HØRING PÅ LOKAL VANNSCOOTERFORSKRIFT I LYNGEN KOMMUNE – VANNSCOOTERFORBUD PÅ JÆGERVATNET

Det vises til deres oversendelse datert 05.04.18 angående høring på lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune.

Troms fylkeskommune ved kulturetaten har følgende høringsinnspill til vannscooter-forskriften:

Jægervatnet er et svært viktig friluftslivsområde som brukes til mange forskjellige aktiviteter og av forskjellige brukergrupper året rundt. De vanligste aktivitetene er fiske, turgåing på stier langs vannet, bading, kano- og kajakkpadling, fyre bål ved strandkanten, sykling, skigåing, bærplukking på myrene i området. Jægervatnet har oppgang av både laks og sjørøye og er et således et viktig innlandsfiskevann.

På øst- og nordsiden av vannet finnes en del private hytter. På østsiden ligger også Jægervasshytta, som er en åpen turlagshytte eid av Troms Turlag. I nordenden av Jægervatnet ligger Turboleiren/ Jægervatnet leirskole. Leirstedet er et samarbeid mellom Barnas Turlag og Lyngen kommune. Her er både badestamp og kanoer, og naturen rundt leirplassen er mangfoldig og gir muligheter for rike naturopplevelser.

Ved elvemunningen til Stortindelva, ligger en sandstrand som av og til brukes som badeplass. På begge sider av vannet går skogsbilveier. Begge er tilgjengelige med rullestol. Det finnes også to FYSAK-kasser i området. Stien langs vannet er tilrettelagt med utedo ved veienden, og rasteplasser med bord og benker flere plasser.

Bruk av vannscooter kan medføre ulemper for naturmangfold og friluftsliv, og utgjør en sikkerhetsrisiko for de som padler, ror eller bader. Vannscootere kan kjøre raskt på grunt vann og har ofte ett annet bruksmønster enn småbåt. Vannscooter brukes ofte med høy akselerasjon, krappe svinger og hopp. Vannscootere oppleves ofte som sjenerende når man er ute etter stillhet og ro.

I forhold til områdets verdi som friluftslivsområde anbefales det at *Forskrift for bruk av vannscooter, Lyngen kommune, Troms* med vannscooterforbud på Jægervatnet vedtas, og at vannet bevares som den viktige rekreasjonsarenaen den er i dag.

Med vennlig hilsen

Ellen Østgård
fylkeskultursjef

Vibeke Skinstad
avd.leder folkehelse, idrett og friluftsliv

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og krever ikke signatur.

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2018/6 -24
Arkiv: K01
Saksbehandler: Elisabeth Torstad
Dato: 25.05.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
80/18	Lyngen formannskap	13.06.2018

Søknad om tillatelse til bruk av helikopter til transport av materiale og ved til Verdens Ende - Lyngseidet Bygdeutvalg.

Henvisning til lovverk:

Lov om motorferdsel i utmark og vassdrag.
Forskrift for bruk av motorkjøretøy i utmark og på islagte vassdrag §§ 6 og 9.
Lov om naturens mangfold §§ 8-12.

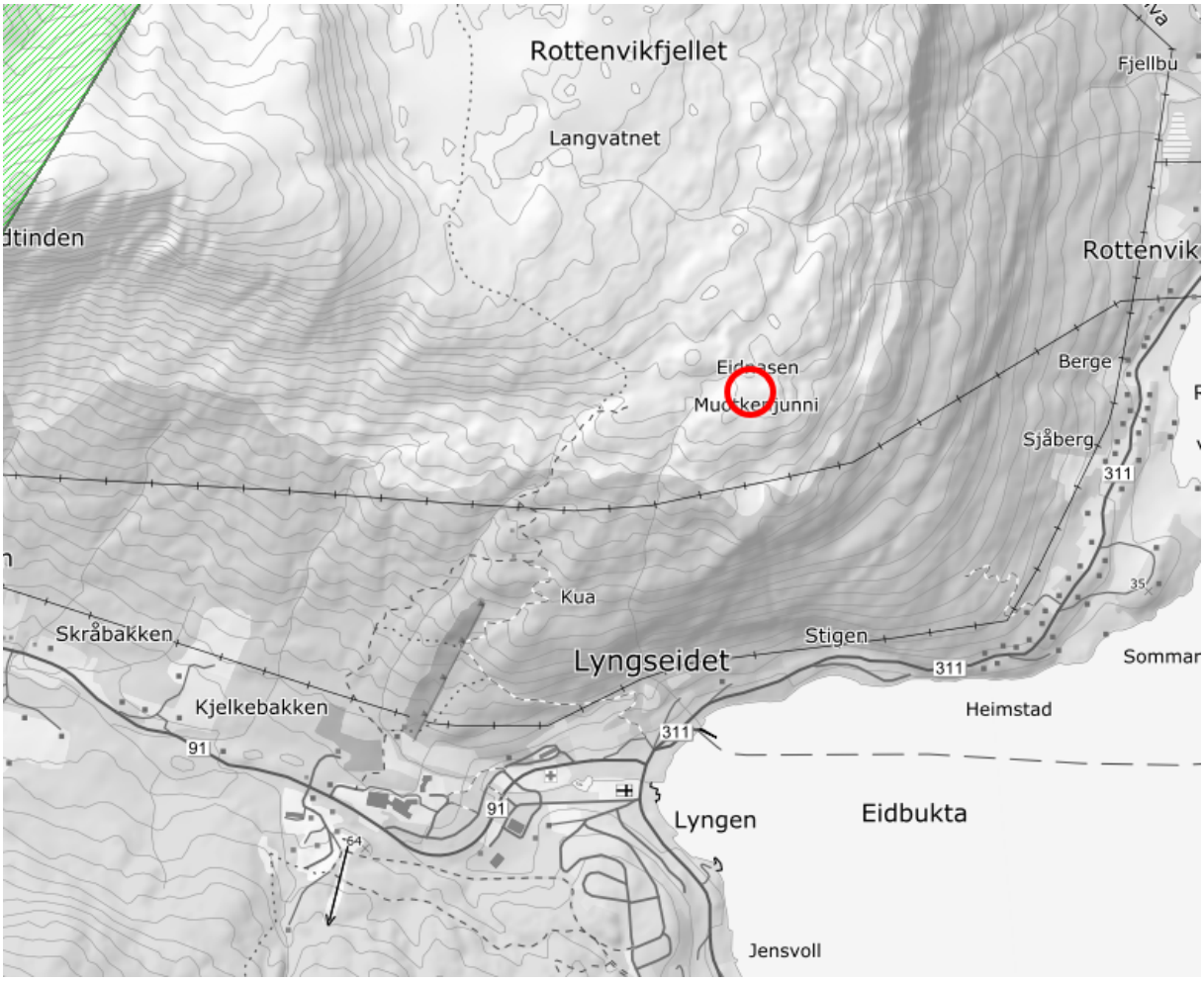
Rådmannens innstilling

I medhold av Lov om motorferdsel i utmark og på vassdrag og forskriftens § 6, gir Lyngen kommune Lyngseidet bygdeutvalg tillatelse til å benytte helikopter til transport av material og ved til Verdens Ende.

- Flygingen skal holdes til et absolutt minimum. Tillatelsen gjelder for 2-3 turer en dag i tidsrommet 01. juli – 31. august 2018.

- Søker er selv ansvarlig for å hente tillatelse fra grunneiere.
- Søker plikter å følge lov om motorferdsel i utmark og på vassdrag av 10. juni 1977.

Kart.



Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken
Lyngseidet bygdeutvalg v/ Bente Rognli søker tillatelse til bruk av helikopter til frakt av materiale og ved til hytta på Verdens Ende.

Landing med helikopter omfattes av forbudet mot motorisert ferdsel i utmark. Søknaden må behandles som dispensasjon i henhold til Lov om motorferdsel § 6. Den sier at kommunen kan gi tillatelse til bruk av luftfartøy etter søknad når det foreligger" særlige grunner". Ved vurdering av særlige grunner vil det være av betydning om motorferdselen er nødvendig og har et nytteformål eller bærer preg av unyttig kjøring og fornøyelse. Transportbehovet må også vurderes opp imot mulige skader og ulemper.

Ved utøving av offentlig myndighet som kan påvirke naturmangfoldet skal prinsippene i Naturmangfoldloven §§ 8-12 legges til grunn.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak
Kommunen har tidligere gitt tillatelse til landing med helikopter i utmark.

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Forskriftens § 9 fastsetter særskilt forbud mot bruk av motorkjøretøy i tiden fra 5. mai til og med 30. juni. Bakgrunnen for forbudet er at dette tidsrommet på våren/forsommeren er svært kritisk for såvel reinen som for dyrelivet ellers. Derfor gis det ikke tillatelse før etter 30. juni.

Årsaken til at det ikke gis dispensasjon for en spesifikk dag, men en dag i tidsrommet 01. juli – 31. august 2018 er fordi transport er avhengig av når helikopterfirmaet har oppdrag i området, samt værforhold.

Området er bygdenært og mye brukt av lokalbefolkningen til rekreasjonsformål. Dermed er det lite sannsynlig at arter som er spesielt sky finnes i området. Det er heller ikke registrert spesielle miljøverdier eller arter i Naturbasen og Artsdatabanken som tar skade av landingen. Det er lite sannsynlig at ytterlig kartlegging vil påvise andre forhold.

Vi mener kunnskapsgrunnlaget er godt ivaretatt i forhold til sakens omfang.
Støyen vil være av midlertidig karakter og den samla belastningen med motorstøy i området er liten.

Andre transportmidler enn helikopter til dette formålet er lite aktuelt i barmarks sesongen og vil gjerne ha større miljøkonsekvenser. Det hadde vært foretrukket at transporten ble gjort vinterstid med snøscooter da den offentlige snøscooterløypa går forbi hytta. Årsak til søknad med helikopter nå er på grunn av diverse vedlikeholdsarbeid som skal utføres i sommer.

Lyngen kommune

Arkivsaknr: 2018/6 -27
Arkiv: K01
Saksbehandler: Elisabeth Torstad
Dato: 04.06.2018

Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
81/18	Lyngen formannskap	13.06.2018

Søknad om dispensasjon til bruk av helikopter til transport av ved til Gjeterhytta på Isfjellet i Kvalvika v/ Frode Isaksen.

Henvisning til lovverk:

Lov om motorferdsel i utmark og vassdrag.
Forskrift for bruk av motorkjøretøy i utmark og på islagte vassdrag §§ 6 og 9.
Lov om naturens mangfold §§ 8-12.

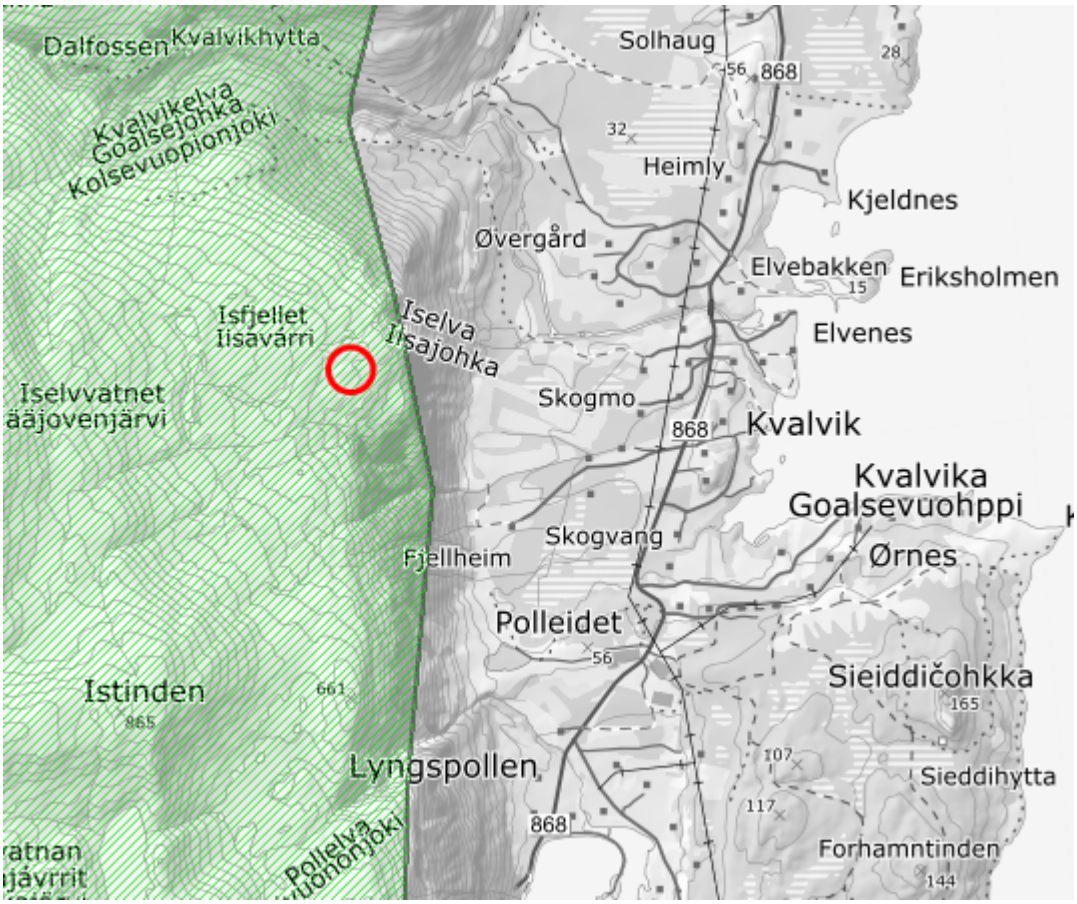
Rådmannens innstilling

I medhold av Lov om motorferdsel i utmark og på vassdrag og forskriftens § 6, gir Lyngen kommune foreninga Gjeterhyttas venner v/ Frode Isaksen, tillatelse til å benytte helikopter til transport av ved og materiale til Gjeterhytta på Isfjellet. Søknaden skal også behandles etter verneforskrifta for Lyngsalpan landskapsvernområde.

- Flygingen skal holdes til et absolutt minimum. Tillatelsen gjelder for 2-3 turer en dag i tidsrommet 01. juli – 31. august 2018.

- Søker er selv ansvarlig for å hente tillatelse fra grunneiere.
- Søker plikter å følge lov om motorferdsel i utmark og på vassdrag av 10. juni 1977.
- Dispensasjon fra Lyngen kommune er ikke gyldig uten gyldig dispensasjon fra styret for Lyngsalpan landskapsvernområde.

Kart:



Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken
Gjeterhyttas venner v/ Frode Isaksen søker tillatelse til bruk av helikopter til frakt av ved og materiale til Gjeterhytta på Isfjellet i Kvalvika.

Landing med helikopter omfattes av forbudet mot motorisert ferdsel i utmark. Søknaden må behandles som dispensasjon i henhold til Lov om motorferdsel § 6. Den sier at kommunen kan gi tillatelse til bruk av luftfartøy etter søknad når det foreligger" særlige grunner". Ved vurdering av særlige grunner vil det være av betydning om motorferdselen er nødvendig og har et nytteformål eller bærer preg av unyttig kjøring og fornøyelse. Transportbehovet må også vurderes opp imot mulige skader og ulemper.

Ved utøving av offentlig myndighet som kan påvirke naturmangfoldet skal prinsippene i Naturmangfoldloven §§ 8-12 legges til grunn.

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak
Kommunen har tidligere gitt tillatelse til landing med helikopter i utmark som ett bedre alternativ enn ATV ol på barmark.

Vurdering av alternativer og konsekvenser

Forskriftens § 9 fastsetter særskilt forbud mot bruk av motorkjøretøy i tiden fra 5. mai til og med 30. juni. Bakgrunnen for forbudet er at dette tidsrommet på våren/forsommeren er svært kritisk for såvel reinen som for dyrelivet ellers. Derfor gis det ikke tillatelse før etter 30. juni.

Gjeterhytta er ei åpen hytte som er mye brukt av både landbruksnæringa og turfolk. For å skjerme sau på beite og turfolk for støy anbefales det at det flyges høgt og ikke opp langs fjellkanten før landing ved hytta.

Årsaken til at det ikke gis dispensasjon for en spesifikk dag, men en dag i tidsrommet 01. juli – 31. august 2018 er fordi transport er avhengig av når helikopterfirmaet har oppdrag i området, samt værforhold.

Støyen vil være av midlertidig karakter og den samla belastningen med motorstøy i området er liten.

Andre transportmidler enn helikopter til dette formålet er lite aktuelt i barmarks sesongen og vil gjerne ha større miljøkonsekvenser.

Formålet med dispensasjonen er transport/frakt av ved og materiale og ikke fornøyelseskjøring.