



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 32/2019	<b>Møtedato:</b> 24.9.2019	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

**OPPFØLGING AV SAK 14/19 DRØFTINGSSAKER:  
KOMMUNENS BEREDSKAP VED STENGING AV BARNEHAGER**

**Innstilling til v e d t a k:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Saken gjelder:**

Kommunens beredskap ved stenging av barnehager.

**Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

1. Svar fra rådmann v/kommunalsjef oppvekst og kultur Anette Holst av 29.04.2019

B: Utrykte vedlegg:

**Saksfremlegg.**

Kontrollutvalget tok under sak 14/19 opp spørsmålet om beredskap ved stenging av barnehager. Saken hadde sin bakgrunn i at Knøttelia barnehage var stengt i to dager i forbindelse med problemer med vannforsyning.

Kontrollutvalget traff følgende vedtak:

*Kontrollutvalget ber rådmannen om å redegjøre i neste møte for kommunens beredskap ved stenging av barnehager.*

Rådmann v/kommunalsjef oppvekst og kultur Anette Holst har i brev av 29.04.2019 opplyst at kommunen har en egen «Kriseplan for barnehagene i Lyngen», som sist er revidert i 2017.

(Kriseplanen var i sin helhet vedlagt rådmannens svar, men sekretariatet har av hensyn til dokumentmengden kun inntatt de relevante sidene i forhold til utvalgets problemstilling. Fullstendig sett vil bli medbragt i papirform til møtet.)

Av kriseplanen følger det at Teknisk drift og barnehagene skal vurdere alternative driftssteder avhengig av varigheten på forsyningssvikten. Ved stenging inntil 2 dager vurderes ikke alternative driftssteder som hensiktsmessig for de store barnehagene. Ved stenging utover dette vil alternative bygg tas i bruk.

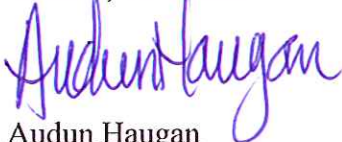
Aktuelle bygg for alternativ drift på Lyngseidet er ungdomshuset, skytterhuset, Eidebakken skole og gymsal i Kavringen barnehage.

---

Kommunen har en beredskapsplan for barnehagene og sekretariatet har ingen merknader til rådmannens redegjørelse.

I tråd med kontrollutvalgets anmodning innkalles rådmannen til møtet for å redegjøre nærmere for planen.

Tromsø, 15.9.2019



Audun Haugan  
seniorrådgiver



Til: Stig Aspås Kjærvik

Fra: Anette Holst

Referanse  
2016/531-12

Dato  
29.04.2019

## Beredskap ved stengt barnehage- kontrollutvalgssak 14/19

Kontrollutvalget fattet i møte 5.mars 2019 følgende vedtak i sak 14/19:

1. Kontrollutvalget ber rådmannen om å redegjøre i neste møte for kommunens beredskap ved stenging av barnehager.

Kriseplan for barnehagene i Lyngen omhandler området forsyningssvikt av vann, strøm og kloakk.

Beredskapen ved forsyningssvikt er beskrevet i planen, som er vedlagt dette notatet. Kriseplanen ble sist revidert i 2017.

### Akutfase vedr. Forsyningssvikt: Vann, strøm og kloakk

Barnehageleder og/eller pedagogisk leder bør føre logg for å kunne dokumentere

TILTAK	ANSVARLIG	STØTTE	GJØREMÅL	HJELPEMIDLER
1 Kontakt teknisk drift	Styrer	Teknisk drift	Sjekk ut hvor lenge forsyningssvikten vil vedvare	
2 Informere de ansatte	Styrer		Informasjon til de ansatte Planlegge tiltak	
3 Informere barna	Pedagogisk leder	Andre ansatte	Samle barna og informere	Snakke om hva som vil skje/organisere dagen
4 Informere hvor lenge det vil være forsyningssvikt	Teknisk drift	Styrer	Vurdere om hvor lenge det er forsvarlig å holde åpent	Finn eventuelle alternativ drift
5 Vurdere om barna må sendes hjem	Styrer	Pedagogisk leder	Ved stengning av Strøm: 2 timer Kloakk og vann: 1 time	Planlegging av stengning
5 Kontakt foreldre/foresatte	Pedagogisk leder	Andre ansatte	Informere foreldrene om stengning	Telefonkontakt med foreldrene Telefonliste

Teknisk drift og barnehagene skal vurdere alternative driftssteder avhengig av varigheten på forsyningsvikten.

Ved stenging inntil 2 dager vurderes ikke alternative driftssteder som hensiktsmessig for de store barnehagene. Ved stenging utover dette vil alternative bygg tas i bruk.

Aktuelle bygg for alternativ drift på Lyngseidet er ungdomshuset, skytterhuset, Eidebakken skole og gymsal i Kavringen barnehage.

Med hilsen

---

Anette Holst  
kommunalsjef oppvekst og kultur

Vedlegg  
I kriseplan for barnehagene



# KRISEPLAN

FOR BARNEHAGENE I LYNGEN KOMMUNE

Sist revidert 2017

## VIKTIGE TELEFONNUMMER:

AMBULANSE	113
BRANNVESEN	110
POLITI	112
LYNGEN KOMMUNE	777 01 000
OPPEKSTSJEF ANETTE HOLST	400 28 526
	400 28 559
LEGEKONTOR LYNSEIDET	777 01 170
LEGEKONTOR LENANGEN	777 01 150
LEGEVAKT	116 117
BARNEVERNSTJENESTEN	400 28 518
ALARMTELEFON	116 111
GIFTINFORMASJONSENTRALEN	225 91 300

## Innhold

Akutfase 01. I barnehagen: Barn blir alvorlig sykt eller skadet.....	2
Akutfase 02. I fritiden: Barn blir alvorlig sykt eller skadet.....	3
Akutfase 03. Foresatte eller søsken blir alvorlig syk eller skadet.....	3
Akutfase 04. Ansatte blir alvorlig syk eller skadet.....	4
Akutfase 05. I barnehagen: Barn dør.....	5
Akutfase 06. I fritiden. Barn dør.....	6
Akutfase 10. Seksuelle overgrep fra ansatt.....	7
Akutfase 12. Uønsket atferd eller vold fra ansatt.....	8
Akutfase 15. Omsorgssvikt.....	8
Akutfase 16: Barn blir borte i barnehagetiden.....	9
Akutfase 17. Brann i barnehagen.....	11
Akutfase vedr. Forsyningssvikt: Vann, strøm og kloakk.....	12
Akutfase vedr. Trussel mot barnehagen.....	13
TELEFONLISTE.....	14
TELEFONLISTE.....	15
TELEFONLISTE.....	16
VARSLER DET RAMMEDE BARNETS FORESATTE ved ulike hendelser/ulykker.....	17

## Akutfase vedr. Forsyningsvikt: Vann, strøm og kloakk

Barnehageleder og/eller pedagogisk leder bør føre logg for å kunne dokumentere

TILTAK	ANSVARLIG	STØTTE	GJØREMÅL	HJELPEMIDLER
<b>1</b> Kontakt teknisk drift	Styrer	Teknisk drift	Sjekk ut hvor lenge forsyningsvikten vil vedvare	
<b>2</b> Informere de ansatte	Styrer		Informasjon til de ansatte Planlegge tiltak	
<b>3</b> Informere barna	Pedagogisk leder	Andre ansatte	Samle barna og informere	Snakke om hva som vil skje/organisere dagen
<b>4</b> Informere hvor lenge det vil være forsyningsvikt	Teknisk drift	Styrer	Vurdere om hvor lenge det er forsvarlig å holde åpent	Finn eventuelle alternativ drift
<b>5</b> Vurdere om barna må sendes hjem	Styrer	Pedagogisk leder	Ved stengning av Strøm: 2 timer Kloakk og vann: 1 time	Planlegging av stengning
<b>6</b> Kontakt foreldre/foresatte	Pedagogisk leder	Andre ansatte	Informere foreldrene om stengning	Telefonkontakt med foreldrene Telefonliste



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 33/2019	<b>Møtedato:</b> 24.9.2019	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

## OPPFØLGING AV SAK 12/19: FOND TIL PRIVATE VEGER

### Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

### Saken gjelder:

Fond/tilskudd til drift av private vegger

### Vedlegg til saken:

#### A: Trykte vedlegg:

1. Svar fra rådmann v/økonomisjef Hilde Grønaas av 11.04.2019

#### B: Utrykte vedlegg:

### Saksfremlegg.

Kontrollutvalget tok ved gjennomgangen av politiske saker opp saken PS 10/19 og spørsmålet om adgangen til å opprette fond for private vegger.

Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

*Rådmannen bes redegjøre for formannskapssaken PS 10/19 i neste møte.*

Rådmannen ved økonomisjef Grønaas har svart i e-post av 11.04.2019.

Det sies her:

*«Bakgrunnen for denne saken er budsjettvedtak 109/18, og man ba i sak 10/19 om en presisering av budsjettvedtaket. Dessverre ble sak og vedtak 10/19 feil da det ikke er anledning til å opprette tilskuddsordninger finansiert ved låneopptak.»*



*Tilskuddsordninger skal dekkes av frie driftsmidler. Rådmannen har derfor tatt opp saken til ny behandling. Denne er så langt behandlet at formannskapet 21. mars i år, og vil bli sluttbehandlet av kommunestyret 25. april. Her er saken endret og foreslått dekket ved bruk av disposisjonsfond – saken vedlagt.*

*Ut over dette kan det nevnes at tilskuddsordningen ikke er ulovlig så lenge den ikke rammes av EØS-avtalen og regelverket for ulovlig statsstøtte. Vi forutsetter derfor at tilskuddsordningen ikke skal benyttes til privat næringsliv og rammes av disse punktene:*

*Ifølge EØS-avtalen er det statsstøtte når støtten:*

- *tildeles av en EFTA-stat eller av offentlige midler,*
- *innebærer at en fordel begunstiger mottakeren/mottakerne,*
- *begunstiger enkelte foretak eller produksjonen av enkelte varer,*
- *vrir eller truer med å vri konkurransen, og*
- *påvirker samhandelen i EØS-området.*

*Alle disse kriteriene må være møtt for at forholdet skal bli regnet som statsstøtte. (Hentet fra [faktaark om Statsstøtte](#)).»*

Saksfremlegg til sak til formannskapet var vedlagt svaret. Det sies her om fondet til private veger:

*«Tilskudd til opparbeiding/vedlikehold av private veier er tjenester utenfor kommunalt ansvarsområde. I hht. kostra-veilederen vedrørende funksjon 285 må dette derfor dekkes over drift. Vedtaket i sak 10/19 må derfor omgjøres og foreslås dekket med bruk av disposisjons-fondet. Hvis intensjonen bak dekningen hadde vært korrekt i budsjettvedtaket for 2019, så ville avsetning til disposisjonsfond vært redusert tilsvarende.*

*Det tilrås derfor å tilbakeføre 1 mill. eks. mva. som driftsbudsjettet var redusert med i årsbudsjettet for 2019 i hht. kommunestyrets opprinnelige budsjettvedtak for 2019. Mva. og mva-kompensasjon tas med i budsjettendringen.»*

Slik sekretariatet forstår saken gis det kommunalt tilskudd til opparbeiding/vedlikehold av private veger. Dette må dekkes over kommunens driftsbudsjett, og kan ikke lånefinansieres. Føringen av tilskuddet over drift, er nå korrigeret.

Sekretariatet har ikke merknader til tilbakemeldingen.

Rådmannen innkalles imidlertid til møtet for å redegjøre nærmere for saken og svare på eventuelle spørsmål fra utvalget. Saken fremmes med åpen innstilling.

Tromsø, 15.9.2019

Audun Haugan  
seniorrådgiver

## Audun Haugan

---

**Fra:** Hilde Grønaas <Hilde.Gronaas@lyngen.kommune.no>  
**Sendt:** torsdag 11. april 2019 14:23  
**Til:** Audun Haugan  
**Kopi:** Stig Aspås Kjærvik; Kåre Fjellstad; Tom Jarle Isaksen  
**Emne:** Redegjørelse ang. k-sak 10/19 - opprettelse av fon til private veier  
**Vedlegg:** 23-19 - tilskudd til private veier.DOCX

Hei,

I KU-sak 12/19 er rådmannen bedt om å redegjøre for sak om opprettelse av fond til private veier. Forutsetter at det er en skrivefeil når det henvises til kommunestyresak 11/19 da rett saksnummer er 10/19. Da verken rådmannen og økonomisjef er tilgjengelig neste KU-møte 9. mai ønsker vi å sende en skriftlig redegjørelse for saken.

Bakgrunnen for denne saken er budsjettvedtak 109/18, og man ba i sak 10/19 om en presisering av budsjettvedtaket. Dessverre ble sak og vedtak 10/19 feil da det ikke er anledning til å opprette tilskuddsordninger finansiert ved låneopptak. Tilskuddsordninger skal dekkes av frie driftsmidler. Rådmannen har derfor tatt opp saken til ny behandling. Denne er så langt behandlet at formannskapet 21. mars i år, og vil bli sluttbehandlet av kommunestyret 25. april. Her er saken endret og foreslått dekket ved bruk av disposisjonsfond – saken vedlagt.

Ut over dette kan det nevnes at tilskuddsordningen ikke er ulovlig så lenge den ikke rammes av EØS-avtalen og regelverket for ulovlig statsstøtte. Vi forutsetter derfor at tilskuddsordningen ikke skal benyttes til privat næringsliv og rammes av disse punktene:

*Ifølge EØS-avtalen er det statsstøtte når støtten:*

- tildeles av en EFTA-stat eller av offentlige midler,
- innebærer at en fordel begunstiger mottakeren/mottakerne,
- begunstiger enkelte foretak eller produksjonen av enkelte varer,
- virer eller truer med å vri konkurransen, og
- påvirker samhandelen i EØS-området.

*Alle disse kriteriene må være møtt for at forholdet skal bli regnet som statsstøtte.  
(Hentet fra [faktaark om Statsstøtte](#)).*

Dersom kontrollutvalget ønsker en ytterligere redegjøring for saken i møtet 9. mai, kan økonomirådgiver Tom Jarle Isaksen stille på vegne av rådmannen.

Med vennlig hilsen

*Hilde Grønaas*  
*Økonomisjef*

Tlf. 400 28 555



**Lyngen  
kommune**  
*Alpekommunen i nord*



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
	Lyngen formannskap	
	Lyngen kommunestyre	

### Vedtatte budsjettendringer 2019 - endret dekning

#### Henvisning til lovverk:

Kommuneloven § 47 – Årsbudsjettets bindende virkning

#### Rådmannens innstilling

Vedtakene i sakene 10/19, 11/19, 12/19 og 13/19 endres angående budsjettdekning.

Årsbudsjett 2019 endres slik:

Årsbudsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Kroner
2019	4410	3321	12303		1.000.000
2019	4410	3321	14291		250.000
2019	4410	3321	17291		-250.000
2019	9000	8800	19401		-1.000.000
2019	4400	3812	34901	19012	250.000
2019	9000	3812	39401	19012	-250.000
2019	4400	2652	34901	19013	585.000
2019	4400	2652	39401	19013	-585.000
2019	4410	2650	12301		446.000
2019	4410	2650	10301		132.000
2019	4410	2650	16301		18.000
2019	9000	8800	19401		-596.000

#### Saksopplysninger

##### **Generelle opplysninger om saken**

Kommunestyrets vedtak i noen saker i møte 13.02.2019 må endres av ulike grunner. Dette gjelder:

- K-sak 10/19 Opprettelse av fond til private veier – anmodning om presisering av vedtaket
- K-sak 11/19 Tiltak i Lyngenhallen – etablering av vindfang
- K-sak 12/19 Utbedringstiltak på Lenangen omsorgssenter – oppfølging av kommunestyrets vedtak fra desember 2018
- K-sak 13/19 Utbedring kommunal bolig – anmodning om tilleggsbevilgning

### **Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak**

Det vises til vedtakene nevnt i ovenfor.

### **Økonomiske konsekvenser**

Saken øker bruk av disposisjonsfondet med kr 1.090.000 i forhold til tidligere vedtak.

### **Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser**

Ingen.

### **Miljøkonsekvenser**

Ikke vurdert.

### **Folkehelse/friluftsliv**

Ikke vurdert.

### **Vurdering av alternativer og konsekvenser**

K-sak 10/19 Opprettelse av fond til private veier – anmodning om presisering av vedtaket  
Tilskudd til opparbeiding/vedlikehold av private veier er tjenester utenfor kommunalt ansvarsområde. I hht. kostra-veilederen vedrørende funksjon 285 må dette derfor dekkes over drift. Vedtaket i sak 10/19 må derfor omgjøres og foreslås dekket med bruk av disposisjonsfondet. Hvis intensjonen bak dekningen hadde vært korrekt i budsjettvedtaket for 2019, så ville avsetning til disposisjonsfond vært redusert tilsvarende.

Det tilrås derfor å tilbakeføre 1 mill. eks. mva. som driftsbudsjettet var redusert med i årsbudsjettet for 2019 i hht. kommunestyrets opprinnelige budsjettvedtak for 2019. Mva. og mva-kompensasjon tas med i budsjettendringen.

#### K-sak 11/19 Tiltak i Lyngenhallen – etablering av vindfang

I vedtaket er det ikke nevnt om dette skal belastes drift eller investering. Tiltaket må anses å være av investeringsmessig art og foreslås derfor dekkes over nytt investeringsprosjekt – 19012 Lyngenhallen – etablering av vindfang. Kr 250.000 bevilges som ramme eks. mva. Rådmannen fordeler rammen på artsnivå. Finansiering uforandret med bruk av disposisjonsfond.

#### K-sak 12/19 Utbedringstiltak på Lenangen omsorgssenter – oppfølging av kommunestyrets vedtak fra desember 2018

Saken har vært framlagt for revisjonen og hele tiltaket er godkjent som investering, selv om noe kanskje grenser mot vedlikehold. Vedtaket vedrørende budsjettdekning inneholder ikke henvisning til prosjekt og dekning over disposisjonsfondet er litt feil mht. art. Nytt investeringsprosjekt 19013 Lenangen omsorgssenter – utbedringstiltak 2019. Kr 585.000 bevilges som ramme eks. mva. Rådmannen fordeler rammen på artsnivå.

#### K-sak 13/19 Utbedring kommunal bolig – anmodning om tilleggsbevilgning

Det er ikke mva-kompensasjon for kjøp av varer og tjenester som brukes i kommunale boliger. I hht. kostnadsoverslag utgjør dette ca. kr 90.000 og må legges inn som tilleggsdekning av tiltaket. Budsjettendringen vedtatt i sak 13/19 utgår og erstattes fullt ut i denne saken.

---



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 34/2019	<b>Møtedato:</b> 24.9.2019	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

**OPPFØLGING AV SAK 14/19 DRØFTINGSSAKER:  
STEDSNAVN I SAKSFREMLEGG**

**Innstilling til v e d t a k:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Saken gjelder:**

Kommunens benevning av steder i saksfremlegg

**Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

**Saksfremlegg.**

Kontrollutvalgets leder tok under sak 12/19 opp at stedsnavnet var stavet feil i sak DS 8/19 for formannskapet.

Kontrollutvalget traff følgende vedtak:

*Rådmannen bes redegjøre for formannskapssaken DS 8/19...i neste møte.*

Rådmannen innkalles til møtet for å redegjøre nærmere for praksisen ved bruken av stedsnavn i saksfremlegg.

Saken fremmes med åpen innstilling.

Tromsø, 15.9.2019

Audun Haugan  
seniorrådgiver



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 35/2019	<b>Møtedato:</b> 24.9.2019	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

## REVISJONSBREV 18 – MANGLENDE UTFYLLING AV LØNN OG PENSJONSKOSTNADER - OPPFØLGING

### Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, til rådmannens svar av 21.06.2019 og til revisjonens vurdering av 16.9.2019, hvor rådmannens svar anses tilfredsstillende.
2. Kontrollutvalget forutsetter at tiltakene blir fulgt opp ved årsregnskapet 2019.
3. Saken tas for øvrig til orientering.

### Saken gjelder:

Behandling av revisjonsbrev nr. 18 – manglende utfylling av lønn og pensjonskostnader.

### Vedlegg til saken:

#### A: Trykte vedlegg:

- Revisjonsbrev nr. 18, datert 23.5.2019
- Rådmannens svar av 21.06.2019
- Vurdering fra ansvarlig regnskapsrevisor av 16.09.2019

#### B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

Ifølge revisjonsforskriften § 4 påhviler det revisor en informasjonsplikt for en rekke forhold overfor kontrollutvalget. Rapporteringen skal skje skriftlig i form av fortløpende nummererte brev, med kopi til rådmannen. Kontrollutvalget har i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 8 en plikt til å påse at skriftlige påpekninger fra revisor blir fulgt opp.

Revisjonsbrev 18 omhandlet manglende utfylling og signering av kontrolloppstilling for registrerte og innberettede beløp (RF-1022B) hva angår lønn og pensjonskostnader. Det vises forøvrig til revisjonsbrevet.

Revisjonsbrevet ble behandlet av utvalget under sak 19/2019. Kontrollutvalget traff følgende vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18.*
- 2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som vil bli iverksatt og etablert for sikre at kontrolloppstillingen for lønn og pensjonskostnader blir levert i samsvar med bestemmelsene.*
- 3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.*
- 4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.*

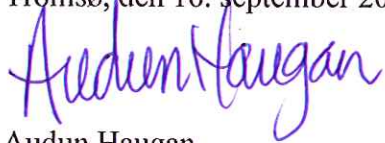
Rådmannen v/økonomisjef Grønaas har opplyst at det arbeides med systemleverandør for å avdekke hva som er feil i grunndataene i lønssystemet, og det vil foretas en gjennomgang av alle lønnsarter. Administrasjonen skal bl.a. ha et internt kurs med Visma hvor tema er lønnsarter. Kommunekassa og lønnsavdelingen satser på at dette vil bli løst i løpet av 2019 slik at kontrollskjema vil bli levert ved neste års regnskapsavslutning.

Revisor har funnet tiltakene som fornuftig og svaret som tilfredsstillende. Forholdet vil også bli fulgt opp ved revisjon av årsregnskapet for 2019.

Ut fra at det iverksettes tilfredsstillende tiltak tas saken til orientering.

Forslag til vedtak er basert på det ovenstående

Tromsø, den 16. september 2019



Audun Haugan  
seniorrådgiver





Kontrollutvalget i Lyngen kommune

Deres ref:

Vår ref:  
310

Saksbehandler:  
Doris Gressmyr  
dg@komrevnord.no

Telefon:  
77 60 05 28

Dato:  
23.05.2019

## REVISJONSBREV NR 18 (2018) - MANGLENDE UTFYLLING AV LØNN- OG PENSJONSKOSTNADER (RF 1022B) FOR 2018

I henhold til Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, 2. ledd nr. 6 og 3. ledd, skal revisor i nummerert brev gi begrunnelse for manglende underskrift ved bekreftelser ovenfor offentlige myndigheter som gis i henhold til lov eller forskrift.

Kontrolloppstilling over registrerte og innberettede beløp (RF-1022B) skal utarbeides og signeres av arbeidsgiver og bekreftes av revisor. Kontrolloppstillingen skal vise om det er samsvar mellom det som er lønnsinnberettet og posteringene i regnskapet. Kontrolloppstillingen for 2018 er ikke avlagt av Lyngen kommune.

Med hilsen

*Doris Gressmyr*

Doris Gressmyr  
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Rådmann  
Økonomisjef  
Kommunekasserer  
Skatteetaten

## Audun Haugan

---

**Fra:** Hilde Grønaas <Hilde.Gronaas@lyngen.kommune.no>  
**Sendt:** fredag 21. juni 2019 10:06  
**Til:** Audun Haugan; Doris Gressmyr (KomRev Nord)  
**Kopi:** Ørjan Martnes (KomRevNord); Ibrahima Mboob; Stig Aspås Kjærvik; Edel Holm; Tove Nilsen  
**Emne:** Revisjonsbrev 18 - manglende utfylling av lønns- og pensjonskostnader

Hei,

I revisjonsbrevet tar revisor opp manglende utfylling av skjema RF 1022B for lønns- og pensjonskostnader.

Kommunekasserer har i møtet med kontrollutvalget redegjort for årsaken til at dette ikke ble gjort. Vi jobber nå med systemleverandør for å avdekke hva som er feil i våre grunndata i lønssystemet, og vil ta en gjennomgang av alle lønnsarter. Vi skal bl.a. ha et internt kurs med Visma hvor tema er lønnsarter.

Kommunekassa og lønnsavd. satser på at dette vil bli løst ila 2019 slik at kontrollskjema vil bli levert ved neste års regnskapsavslutning.

Med vennlig hilsen

*Hilde Grønaas*  
*Økonomisjef*

Tlf. 400 28 555



**Lyngen**  
**kommune**

*Alpekommunen i nord*



Kontrollutvalget i Lyngen kommune  
v/ K-Sekretariatet

Deres ref:

Vår ref:  
315/DG

Saksbehandler:  
Doris Gressmyr  
doris.gressmyr@komrevnord.no

Telefon:  
77 60 05 28

Dato:  
16.9.2019

## VURDERING AV SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 18 (2018) – MANGLENDE UTFYLLING AV RF1022

Vi viser til kontrollutvalgssak 19/19 og e-post fra Lyngen kommune til kontrollutvalget datert 21.6.2019.

Økonomisjef kommenterer her hvilke tiltak som er satt i verk for å få dette på plass i 2019. Tiltakene virker å være fornuftige ut ifra forklaringene som kommunekasserer har gitt til kontrollutvalget.

Vi vurderer svaret fra økonomisjefen som tilfredsstillende. Vi vil ta dette opp i møte med nytilsatt stabssjef og rådmann i høst og vi følger det opp ved revisjon av årsregnskapet for 2019.

Med hilsen

Doris Gressmyr  
oppdragsansvarlig revisor



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 36/2019	<b>Møtedato:</b> 24.9.2019	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

## GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS- OG KOMMUNESTYRESAKER

### **Innstilling til v e d t a k:**

*Saken fremmes uten innstilling til vedtak.*

### **Saken gjelder:**

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

- Sakslister – formannskapsmøter 13.6.2019, 6.8.2019 og 10.09.2019
- Saksliste kommunestyret 13.06.2019

B: Utrykte vedlegg:

### **Saksutredning:**

Kontrollutvalget plukker selv ut i møtet de saker det ønskes redegjort for i neste møte fra vedlagte sakslister fra kommunestyret og formannskapet.

Tromsø, den 15. september 2019

Audun Haugan  
seniorrådgiver



# Lyngen kommune

## Møteinnkalling

---

**Utvalg:** Lyngen formannskap  
**Møtested:** Storsalen på Solhov, Lyngseidet  
**Dato:** 13.06.2019  
**Tidspunkt:** 08:30

---

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](http://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 05.06.19

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  
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. formannskapet/utvalgets arbeidsreglement (pkt. A, § 4).**

## Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 32/19	Delegerte saker		
DS 66/19	Innvilget søknad om skjenkebevilling - Lenangsøyra IL		2019/233
DS 67/19	Innvilget søknad om skjenkebevilling (Lyngen/Karnes il)		2018/227
DS 68/19	Innvilget søknad om skjenkebevilling 07-08.06.19 (Lyngen Rock og Reker – innvilget)		2019/297
DS 69/19	Søknad om skjenkebevilling for en enkel anledning - 15.06.19 - Lyngstuva Sportssklubb (innvilget)		2019/324
DS 70/19	1938/Svar på søknad om stort arrangement (Lyngen Rock og Reker – innvilget)		2019/219
DS 71/19	1938/Svar på søknad om tillatelse til handel med pyrotekniske varer Viro Tre AS (innvilget)		2019/222
DS 72/19	1938/Svar på søknad om tillatelse til handel med pyrotekniske varer Nils Engeness Eftf. (innvilget)		2019/222
DS 73/19	Vedtak på søknad om tillatelse til bruk av helikopter i forbindelse med vannprøvetaking i Kaldalsvatnet i Lyngen kommune.(Norsk Institutt for vannforskning – innvilget)		2019/7
DS 74/19	Melding om vedtak på søknad om bruk av helikopter i forbindelse med transport av materiale til Rørneshytta - Lyngseidet hytteforening. (innvilget)		2019/7
DS 75/19	Søknad om skadefelling av gås (Marit og Peter Bruvold)		2015/1277
DS 76/19	Søknad om skadefelling av gås (Hans H Robertsen – innvilget)		2015/1277
DS 77/19	69/19: Tillatelse til tiltak - tilbygg til bolig (Roy Erling N Hansen – innvilget)		2019/304
DS 78/19	112/156: Midlertidig brukstillatelse- Lenangen barnehage (Asplan Viak AS – innvilget)		2017/306
DS 79/19	109/15: Tillatelse til tiltak - mindre byggverk (Terje Risberg – innvilget)		2018/342
DS 80/19	74/10: Tillatelse til tiltak - tilbygg til boligformål, ny bruksenhet.( JL Bygg Consult AS – innvilget)		2019/264
DS 81/19	67/143: Ferdigattest (Nysted AS – innvilget)		2018/533
DS 82/19	98/53: Tillatelse til tilta – fritidsbolig (Kai Inge Johansen – innvilget)		2019/301

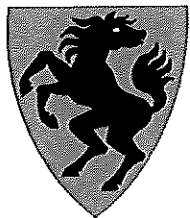
DS 83/19	109/15: Ferdigattest (Terje Risberg – innvilget)	2018/342
DS 84/19	90/25: Ferdigattest – bolig (JL Bygg Consult AS – innvilget)	2015/1213
DS 85/19	95/72: Endringstillatelse – garasje (Bygginor AS – innvilget)	2018/480
DS 86/19	Utslippstillatelse 119/9(M. Støbakk/UNIKUS AS – innvilget)	2018/99
DS 87/19	112/322: tillatelse til tiltak - tilbygg - Janne og Ottar Nilsen ( Svensby Snekker service as – innvilget)	2019/250
DS 88/19	Svar på søknaden om fradeling av tilleggstomt fra gnr.78 bnr.28 (John Arne Lundvoll – innvilget)	2019/237
DS 89/19	112/156: Igangsettingstillatelse - Lenangen barnehage ( Asplan Viak AS – innvilget)	2017/306
DS 90/19	95/7: Endring av ansvarsrett – bolig (Paul Tore Kaspersen – innvilget)	2019/106
DS 91/19	95/7: Ferdigattest (Paul Tore Kaspersen – innvilget)	2019/106
DS 92/19	82/20: Tillatelse til tiltak -endring av driftsbygning (Per M Karlsen – innvilget)	2019/276
DS 93/19	Godkjent søknad om tillatelse til tiltak-Lyngen Alpklubb (innvilget)	2019/240
DS 94/19	108/86: Ferdigattest - utleiehytte og garasje (Bernt Hole – innvilget)	2015/1538
DS 95/19	111/98: Tillatelse til tiltak – veranda (Børre Pedersen – innvilget)	2019/268
DS 96/19	Søknad om tilskudd til boligbygging - Wojciech Hryniewiecki-Fiedorowicz (innvilget)	2019/141
PS 33/19	Årsberetning og årsregnskap 2018	2019/117
PS 34/19	Regnskapsrapportering 2019-1	2019/281
PS 35/19	Finansrapport 2019-1	2015/774
PS 36/19	Kommunale næringsfond 2019	2019/238
PS 37/19	Innføring av parkeringsavgift i forbindelse med etablering parkeringsplasser og toaletter for skiturisme	2015/1608
PS 38/19	Regler for bruk av spylevogn og steamkjel	2019/330
PS 39/19	Reguleringsplan Lyngseidet - høring og offentlig ettersyn	2016/447
PS 40/19	Solhov politisk behandling etter høring	2018/934
PS 41/19	Områderegulering for del av Furuflaten, Lyngen kommune – Merknadsbehandling	2017/857
PS 42/19	Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens	2018/222



	arealdel - deling av eiendommen gnr. 91 bnr. 38.	
PS 43/19	Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel - deling av grunneiendom gnr. 108 bnr. 23.	2019/111
PS 44/19	118/41: Dispensasjon fra kommuneplanens arealdel 2017-2029 - arealformål med bestemmelser.	2019/181
PS 45/19	Tildeling av elgkvote Indre Lyngen 2019	2015/581
PS 46/19	91/5 - Søknad om konsesjon for langtidsleie av areal - Alida Berg Storsteinnes	2019/355
PS 47/19	107/69: Søknad om dispensasjon fra bestemmelser i reguleringsplan for Russelv.	2019/96

---

Visit Lyngenfjord AS v/Marie Kr Angelsen vil orientere om «Reiselivsstrategi i Lyngenfjordregionen» ca 20 min



Lyngen kommune

## Møteprotokoll

**Utvalg:** Lyngen formannskap  
**Møtested:** Skriftelig saksbehandling (epost-møte)  
**Dato:** 06.08.2019  
**Tidspunkt:** kl 08:00

### Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Karl Arvid Brose	Medlem	SP
Line van Gemert	Varaordfører	H
Fred Skogeng	Medlem	H
Sølvi Gunn Jensen	Medlem	AP
Johnny Arne Hansen	Medlem	AP
Dan Håvard Johnsen	Ordfører	LTL
Eirik Larsen	Medlem	KRF

### Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

### Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

### Merknader

Innkalling sendt på e-post 30.07.19 der det fremgår at saken skal behandles ved skriftlig saksbehandling (e-post) da det haster med å få behandlet.

I hht forskriften om fjernmøter og skriftlig saksbehandling § 4 må flg oppfylles:  
**«For gyldig vedtak kreves at samtlige medlemmer gir sin tilslutning til det fremlagte forslag til vedtak, og til at dette treffes etter skriftlig saksbehandling.»**

Frist for tilbakemelding 6.august 2019 kl 08:00.

Samtlige formannskapsmedlemmer har i epost, jfr dok 2018/913-9 gitt sin tilslutning til at saken kan behandles på denne måten og støtter rådmannens innstilling til vedtak.  
Alle tilbakemeldingen gitt innen 05.08.19.

### Fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
------	----------

Lyngseidet 06.08.19

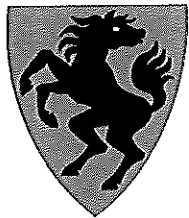
Dan-Håvard Johnsen  
Ordfører

Inger-Helene B. Isaksen  
utvalgssekretær

---

# Saksliste

<b>Utv.saksnr</b>	<b>Sakstittel</b>	<b>U.Off</b>	<b>Arkivsaksnr</b>
PS 49/19	Dispensasjon boligbygging 99/18 - politisk behandling		2018/913



Lyngen kommune

## Møteprotokoll

**Utvalg:** Lyngen formannskap  
**Møtested:** Kantina på Rådhuset, Lyngseidet  
**Dato:** 10.09.2019  
**Tidspunkt:** 16:00 – 17:30

### Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Fred Skogeng	Medlem	H
Dan Håvard Johnsen	Ordfører	LTL
Johnny Arne Hansen	Medlem	AP
Line van Gemert	Varaordfører	H
Sølvi Gunn Jensen	Medlem	AP
Eirik Larsen	Medlem	KRF

### Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Karl Arvid Brose	Medlem	SP

### Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Willy Wikbo	Karl Arvid Brose	FRP

---

### Merknader

Innkalling og saksliste godkjent med flg tilleggsak:  
- PS 51/19: Dispensasjon Skihytta – politisk behandling

#### Habilitet:

Sak 51/19: Johnny Hansen stilte spørsmål om sin habilitet. Kona er leder i Lyngseidet Hytteforening.

#### VEDTAK:

Lyngen formannskap erklærer Johnny Hansen inhabil. Enst

Rådmannen orienterte for administrasjonens behandling av dispensasjonssøknad for Sandnesveien 30, 108/70.

Med hjemmel i kommunelovens § 31.3, lukket formannskapet møtet for å diskutere en personalsak. Rådmann og kommunalsjef forlot møtet.

---

**Fra administrasjonen møte:**

<u>Navn</u>	<u>Stilling</u>
Stig Aspås Kjærvik	Rådmann
Anette Holst	Kommunalsjef oppvekst og kultur
Inger-Helene B. Isaksen	Utvalgssekretær

Lyngseidet 10.09.2019

Dan-Håvard Johnsen  
Ordfører

Inger-Helene B. Isaksen  
Utvalgssekretær

## Saksliste

<b>Utv.saksnr</b>	<b>Sakstittel</b>	<b>U.Off</b>	<b>Arkivsaksnr</b>
PS 50/19	Oppgradering av Lenangen svømmehall- planlegging og finansiering av tiltak		2019/558
PS 51/19	Dispensasjon Skihytta - politisk behandling		2019/328

---



# Lyngen kommune

## Møteinnkalling

---

**Utvalg:** Lyngen kommunestyre  
**Møtested:** Storsalen på Solhov, Lyngseidet  
**Dato:** 13.06.2019  
**Tidspunkt:** 12:00

---

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](http://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 06.06.19

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  
Sektorleder teknisk drift  
Kommunalsjef oppvekst og kultur  
Kommunalsjef helse- og omsorg

Sendes på e-mail til:

Kontrollutvalget  
Råd for folkehelse v/Harald Haugen  
Ungdomsrådet v/Odin Sørensen og Johannes Lundvoll  
Fagforbundet htv, 9060 Lyngseidet  
Utdanningsforbundet htv, 9060 Lyngseidet

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)  
Kommunekassereren

**NB ! De som mottar kopi av innkallingen (evt. m/vedlegg) moter 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 31/19	Referatsaker		
RS 3/19	Protokoll fra møte i regionrådet 28.05.19		2016/54
PS 32/19	Årsberetning og årsregnskap 2018		2019/117
PS 33/19	Regnskapsrapportering 2019-1		2019/281
PS 34/19	Finansrapport 2019-1		2015/774
PS 35/19	Kommunale næringsfond 2019		2019/238
PS 36/19	Økonomireglement Lyngen kommune		2015/316
PS 37/19	Politisk organisering		2018/447
PS 38/19	Områderegulering for del av Furufalten, Lyngen kommune – Sluttbehandling		2017/857
PS 39/19	Innføring av parkeringsavgift i forbindelse med etablering parkeringsplasser og toaletter for skiturisme		2015/1608
PS 40/19	Solhovfjæra og Parakneset		2015/1439
PS 41/19	Regler for bruk av spylevogn og steamkjel		2019/330
PS 42/19	Arctic Grill AS - søknad om serverings- og skjenkebevilling		2018/946
PS 43/19	Søknad om økonomisk støtte/idrettsstipend		2019/358
PS 44/19	Reklameinntekter		2015/1048
PS 45/19	Innkjøp av utstyr til festivaler og arrangement i Lyngen		2017/38
PS 46/19	Vedtak om navn: Mellavika, Langvollhaugen og Trollnesbukta		2015/21
PS 47/19	Gollis midt i bygda		2017/655

- Kulturprisen 2019 utdeles kl 12:30
- Julie Waltenberg vil gi en orientering om sin langrennsatsing (15 min)
- Regionlensmann i Nord- Troms Ole Johan Skogmo vil presentere kriminalitetsstatistikken for Nord-Troms generelt og Lyngen spesielt (ca 45-60 min)



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 37/2019	<b>Motedato:</b> 24.9.2019	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

## REFERATSAKER

---

### Innstilling til v e d t a k:

Sakene tas til orientering.

### Saken gjelder:

Referatsaker

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

- A. KOMMUNESTYREVEDTAK 32/19 – ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2018
- B. KOMMUNESTYREVEDTAK 33/19 – REGNSKAPSRAPPORTERING 2019-1
- C. KOMMUNESTYREVEDTAK 34/19 – FINANSRAPPORT 2019-1

Tromsø, den 16. september 2019

Audun Haugan  
seniorrådgiver



**Lyngen kommune**  
Rådmannen

K-SEKRETARIATET IKS  
Postboks 6600 Langnes  
9296 TROMSØ

**Melding om vedtak**

Deres ref:	Vår ref:	Løpenr.	Arkivkode	Dato
	2019/117-17	6169/2019	210	18.06.2019

**Årsberetning og årsregnskap 2018**

Lyngen kommunestyre behandlet saken i møte 13.06.2019, sak 32/19 og gjorde flg.

**vedtak:**

1. Kommunestyret tar rådmannens årsberetning for 2018 til orientering.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2018 tas til orientering.
3. Lyngen kommunes årsregnskap for 2018 godkjennes.
4. Regnskapsmessig mindreforbruk 2018 på kr 6 788 529,80 behandles på følgende måte:
  - a. Kr 6 788 529,80 avsettes til disposisjonsfond
  - b. Årsbudsjett 2019 reguleres tilsvarende.

Eventuelle spørsmål i saken kan rettes til vår saksbehandler Hilde Grønaas.

Med hilsen

Åse Henriksen  
arkivleder

*Dette dokumentet er produsert elektronisk og har derfor ingen underskrift*

Vedlegg

1 Særutskrift Årsberetning og årsregnskap 2018

Tilsvarende brev sendt til:

Fylkesmannen i Troms og Finnmark	Damsveien 1	9800	VADSØ
K-SEKRETARIATET IKS	Postboks 6600 Langnes	9296	TROMSØ
KOMREV NORD IKS	Sjøgata 3	9405	HARSTAD

---



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
33/19	Lyngen formannskap	13.06.2019
32/19	Lyngen kommunestyre	13.06.2019

### Årsberetning og årsregnskap 2018

#### Henvisning til lovverk:

Kommuneloven § 48

Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner)

#### Vedlegg

- 1 Årsberetning 2018
- 2 Årsregnskap 2018
- 3 Revisjonsberetning 2018
- 4 Kontrollutvalgssak 17/19 - Kontrollutvalgets uttalelse om Lyngen kommunes årsregnskap for 2018

### Saksprotokoll i Lyngen kommunestyre - 13.06.2019

#### Behandling:

#### VEDTAK:

Lyngen kommunestyre tiltrer formannskapets innstilling til vedtak. Enst

#### Vedtak:

1. Kommunestyret tar rådmannens årsberetning for 2018 til orientering.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2018 tas til orientering.
3. Lyngen kommunes årsregnskap for 2018 godkjennes.
4. Regnskapsmessig mindreforbruk 2018 på kr 6 788 529,80 behandles på følgende måte:
  - a. Kr 6 788 529,80 avsettes til disposisjonsfond
  - b. Årsbudsjett 2019 reguleres tilsvarende.

## Saksprotokoll i Lyngen formannskap - 13.06.2019

### Behandling:

#### VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

#### Vedtak:

1. Kommunestyret tar rådmannens årsberetning for 2018 til orientering.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2018 tas til orientering.
3. Lyngen kommunes årsregnskap for 2018 godkjennes.
4. Regnskapsmessig mindreforbruk 2018 på kr 6 788 529,80 behandles på følgende måte:
  - a. Kr 6 788 529,80 avsettes til disposisjonsfond
  - b. Årsbudsjett 2019 reguleres tilsvarende.

### Rådmannens innstilling

1. Kommunestyret tar rådmannens årsberetning for 2018 til orientering.
2. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap 2018 tas til orientering.
3. Lyngen kommunes årsregnskap for 2018 godkjennes.
4. Regnskapsmessig mindreforbruk 2018 på kr 6 788 529,80 behandles på følgende måte:
  - a. Kr 6 788 529,80 avsettes til disposisjonsfond
  - b. Årsbudsjett 2019 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 2018 ble levert 6. mars 2019. Noter og regnskap har blitt korrigert i ettertid etter anmodning fra revisor. Endelig regnskap ble levert revisjonen 10. mai 2018.

Årsberetning ble avgitt 1. april 2019. Korrigert årsberetning ble levert 15. mai 2019.

Driftsregnskapet ble gjort opp med regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 788 529,80. Det innstilles på at dette i hovedsak avsettes til disposisjonsfond.

Revisor har gitt sin revisjonsberetning 23. mai i år – se vedlegg 3. Konklusjonen er at årsregnskapet for 2018 er avsluttet i samsvar med lov og god bokføringsskikk.

### Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Kommunestyrevedtak 70/17: Kommuneplanens handlingsdel – økonomiplan 2018-2021, årsbudsjett 2018.

### Økonomiske konsekvenser

Se årsberetning.

### Vurdering av alternativer og konsekvenser

#### Driftsregnskapet

I rådmannens årsberetning er det redegjort for kommunens økonomiske situasjon og avvikene slik de fremkommer i årsregnskapet for 2018.

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på 6,723 mill. kroner, dvs. 2,05 % av driftsinntektene. Anbefalt mål på bærekraftig økonomisk balanse over tid er et driftsresultat på 1,75 %.

Ramme 1-5 hadde totalt et mindreforbruk på 4,98 mill. kr.

Rammer	Budsjett 2018 (reg)	Regnskap 2018	Avvik i kr	Avvik i %
1 Politikk og livssyn	7 327 000,00	7 217 079,38	-109 920,62	-1,50
2 Administrative tjenester	21 187 000,00	21 353 124,60	166 124,60	0,96
3 Oppvekst og kultur	66 544 000,00	63 934 491,25	-2 609 508,75	-3,92
4 Helse, sosial og omsorg	95 970 000,00	95 542 356,50	-427 643,50	-0,46
5 Plan, teknikk og næring	49 785 000,00	47 784 942,61	-2 000 057,39	-3,99
<b>Sum avvik driftsrammer</b>	<b>240 813 000,00</b>	<b>235 831 994,34</b>	<b>-4 981 005,66</b>	<b>-2 %</b>

Mindreforbruket skyldes i hovedsak redusert tjenestebehov, merinntekter på noen områder, vakante stillinger og driftstiltak som ikke ble gjennomført.

Ramme 6 Finans ga et negativt avvik på 0,56 mill. Premieavvik og bruk av premiefond medførte negativt avvik på ca. 3,8 mill, mens. ubrukt lønnsreserve utgjorde 1,015 mill.

Ramme 7 hadde et reelt positivt avvik på 1,66 mill. når man ser bort i fra årets og tidligere års mindreforbruk. Positivt budsjettavvik skyldes at skatt og rammetilskudd ble 2,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. Samtidig ble renter og avdrag 1,48 mill. kroner høyere enn budsjettet.

I 2018 ble disposisjonsfond økt med kr 6,082 mill. kroner. Status på kommunens disposisjonsfond er følgende:

- Disposisjonsfond (til fri bruk) kr 17 516 186,37
- Kommunalt næringsfond kr 1 987 713,40
- Havbruksfond kr 3 969 000,00
- Tapsfond kr 2 004 688,00.

#### Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet ble samlet sett avlagt i balanse.

I revisjonsberetninga vises det til avvik mellom vedtatt budsjett og regnskap når det gjelder investeringer i anleggsmidler og bruk av lån.

Avvikene er kommentert i årsberetninga i punkt 4.4 slik kravet er i forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10. Gjelder i hovedsak 15711 Vannledningsnett oppgradering og 16022 Tyttebærvika kulvert og kai med tilsvarende mindreforbruk av lån.



### Balanseregnskapet

Lyngen kommune har ved utgangen av 2018 en lånegjeld pr. innbygger som er blant de høyeste i landet. Netto lånegjeld ved utgangen av 2018 var kr 182 069 pr innbygger, en økning på kr 26 839 fra 2017. Pga. manglende egenkapital til investeringer har man også i 2018 tatt opp lån til de fleste prosjekter, noe som fører til ytterligere økning i kapitalkostnader.

Likviditeten var i 2018 tilfredsstillende, og kassakreditt var per 31.12.2018 kr 0.

Disposisjonsfondet (til fri bruk) var ved utgangen av 2018 på kr 17 516 186,37 – en økning på 776 000 kroner. I tillegg ble det avsatt 3 969 000 kroner på havbruksfondet, totalt ca. 21,5 mill. Havbruksfondet er vedtatt disponert i årsbudsjettet for 2019.

Lyngen kommunes handlingsregel er at disposisjonsfondet minst bør utgjøre premieavvikets størrelse, samt 5 % av driftsinntektene.

Førstnevnte punkt er uaktuelt akkurat nå pga. nedbetalt premieavvik, men kan bli aktuelt i årene som kommer hvis en fortsetter å amortisere premieavviket over 7 år (utsette tilbakebetalingen). 5 % av driftsinntektene i 2018 utgjør 11,8 mill., dvs. at disposisjonsfondet er over vedtatt handlingsregel og utgjør 9 % av driftsinntektene.

Akkumulert premieavviket utgjør i flg. regnskapet – 3 693 429,00 kroner (til gode). Dette er en reduksjon med 15 505 840,00 kroner fra 2017. Årsaken til reduksjonen er bruk av oppsamlet premiefond i KLP med ca. 24,4 mill. i 2018. Det var forventet at resten av premiefondet skulle brukes i 2018, men det gjenstår ca. 7,1 mill. ved utgangen av 2018. Av dette blir ca. 5,5 mill. brukt til betaling av pensjonspremie i 2019. Resterende som gjelder lukket ordning for folkevalgte, brukes til betaling av premie til denne ordningen i årene framover.

Premieavviket i KLP er i løpet av 2018 snudd fra å være en gjeldspost til å bli et tilgodehavende. Det gjør at en bør vurdere å se på muligheten av å endre amortiseringen (utgifts-/inntektsføre) årets premieavvik fra 7 til 1 år.

### ***Kundefordringer og tapsfond***

Tapsfondet utgjorde ved utgangen av 2017 ca. 2 mill. Det er ikke bokført bruk av dette i 2018. Kundefordringene blir gjennomgått hvert år. Noen fordringer er tapsført tidligere, mens andre er under behandling og er satt på vent fordi skyldnere har gjeldsordning under behandling.

### ***Avstemming og dokumentasjon av balansen***

KomRev Nord har gitt sin revisjonsberetning påpekt at avstemming og kontroll av balansen ikke er tilfredsstillende, og har påpekt noen punkter i revisjonsbrev til rådmannen.

Vi sliter med enkelte begrensninger i økonomiprogrammet ifht å kunne hente ut korrekt informasjon. Blant annet gjelder dette skjema for lønns- og pensjonskostnader som er nevnt i revisjonsberetningen. Vi har også avdekket manglende rutiner som kunne avverget et av punktene revisjonen har tatt opp, dette vil bli korrigert og fulgt opp.

Rådmannen tar revisjonsberetningen til etterretning, og vil fortsette jobben med å forbedre årsregnskapet ihht de punktene revisor tar opp.

Avsender: Lyngen kommune  
Strandveien 24  
9060 LYGSEIDET



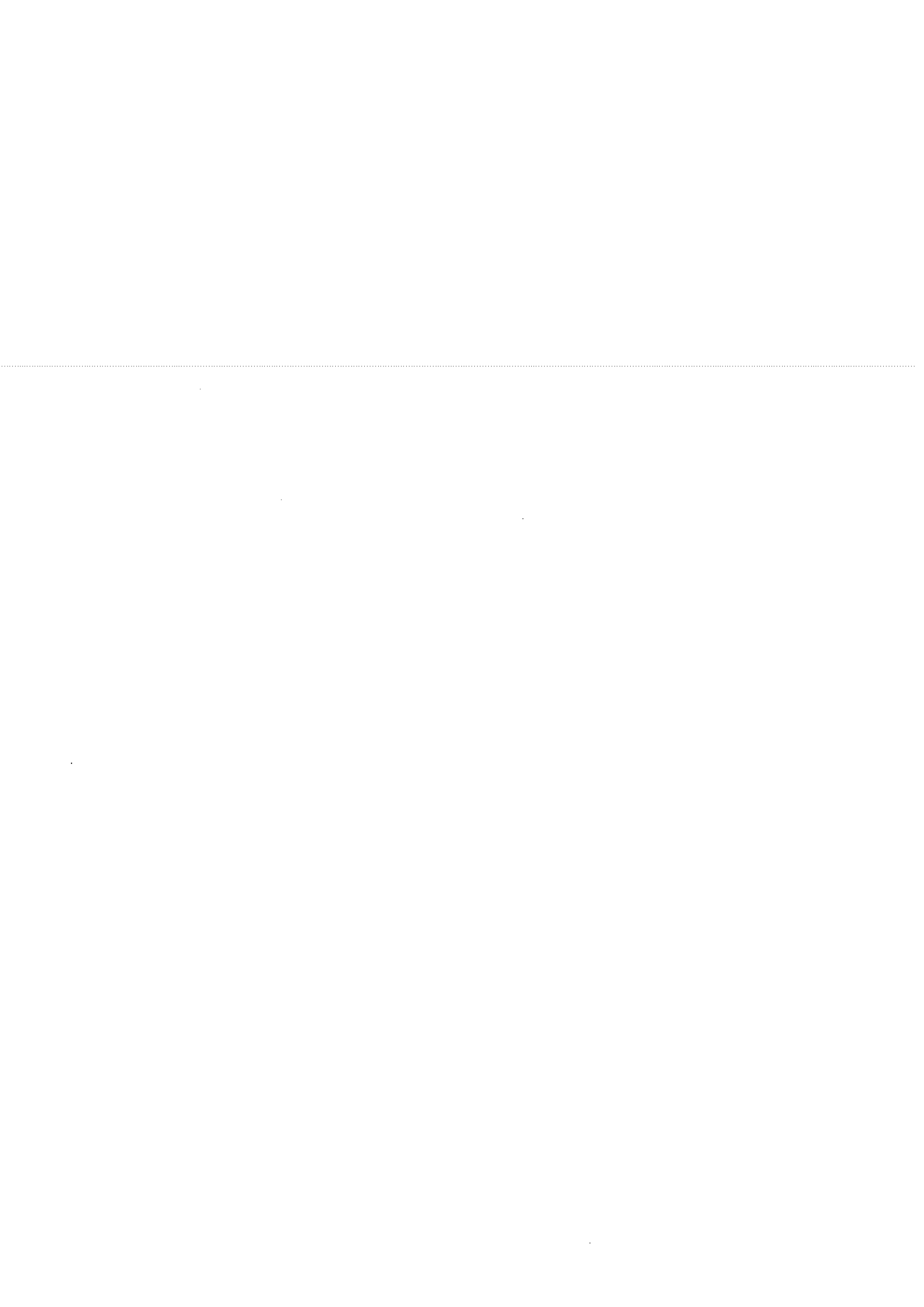
87371-109-37

K-SEKRETARIATET IKS  
Postboks 6600 Langnes  
9296 TROMSØ

---

## Finansrapport 2019-1







**Lyngen kommune**  
Rådmannen

K-SEKRETARIATET IKS  
Postboks 6600 Langnes  
9296 TROMSØ

**Melding om vedtak**

Deres ref:

Vår ref:  
2019/281-4

Løpenr. Arkivkode  
6170/2019 210

Dato  
18.06.2019

**Regnskapsrapportering 2019-1**

Lyngen kommunestyre behandlet saken 13.06.2019, sak 33/19 og gjorde flg.

**vedtak:**

1. Kommunestyret tar regnskapsrapport 2018-1 til orientering.
2. Driftsregnskap:
  - a) Følgende merutgifter dekkes slik:

**Budsjettregulering:**

Årsbudsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2019	1451				148 000
2019	4400			50517	250 000
2019	4412				100 000
2019	9000				-498 000

3. Investeringsregnskap:
  - a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering og ber rådmannen fremme ny sak om finansiering av årets investeringer til 2. tertialrapport.
  - b. Utgiftsrammen vedrørende 14117 Lenangen B/U-skole økes med kr 5.131.168 fra kr 83.568.832 til 88,7 mill. eks. mva. Økt ramme finansieres med bruk av ubrukte lånemidler. Ny rapportering for prosjektet framlegges til første møte i kommunestyret etter ferien.
  - c. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2019:

Prosjekt: 14117 LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	5.131.000
Prosjekt: 15711 VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	525.000
Prosjekt: 17008 RIVING STIGENVEIEN 2 (UNGDOMSKLUBBEN)	20.000
Prosjekt: 19012 LYNGENHALLEN - ETABLERING AV VINDFANG	
37701 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	2.000
39401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-2.000
Prosjekt: 47017 SOLBAKKEN BOLIGFELT	-1.700.000
36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	1.200.000
Prosjekt: 49999 FELLES FINANSIERING INVESTERINGER	
39101 BRUK AV LÅNEMIDLER	-5.176.000

d. Jfr K-sak 20/19 kjøp av Rema-bygget budsjetteres på 4400 prosjekt 19015

Eventuelle spørsmål i saken kan rettes til vår saksbehandler Hilde Grønaas.

Med hilsen

Åse Henriksen  
arkivleder

*Dette dokumentet er produsert elektronisk og har derfor ingen underskrift*

Vedlegg  
1 Særutskrift Regnskapsrapportering 2019-1

Tilsvarende brev sendt til:  
FYLKESMANNEN I TROMS OG  
FINNMARK  
KOMREV NORD IKS  
K-SEKRETARIATET IKS

Statens hus Damsveien 1 9800 VADSØ  
Sjøgata 3 9405 HARSTAD  
Postboks 6600 Langnes 9296 TROMSØ



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
34/19	Lyngen formannskap	13.06.2019
33/19	Lyngen kommunestyre	13.06.2019

### Regnskapsrapportering 2019-1

#### Henvisning til lovverk:

Kommuneloven § 47 nr. 2.

FOR 2000-12-15 nr. 1423: Forskrift om årsbudsjett § 10.

Vedlegg

1 Investeringer 1.tertial 2019

### Saksprotokoll i Lyngen kommunestyre - 13.06.2019

#### Behandling:

VEDTAK:

Lyngen kommunestyre tiltrer formannskapets innstilling til vedtak. Enst

#### Vedtak:

1. Kommunestyret tar regnskapsrapport 2018-1 til orientering.
2. Driftsregnskap:

a) Følgende merutgifter dekkes slik:

#### Budsjettregulering:

Årsbudsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2019	1451				148 000
2019	4400			50517	250 000
2019	4412				100 000
2019	9000				-498 000

3. Investeringsregnskap:

a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering og ber rådmannen fremme ny sak om finansiering av årets investeringer til 2. tertialrapport.

- b. Utgiftsrammen vedrørende 14117 Lenangen B/U-skole økes med kr 5.131.168 fra kr 83.568.832 til 88,7 mill. eks. mva. Økt ramme finansieres med bruk av ubrukte lånemidler. Ny rapportering for prosjektet framlegges til første møte i kommunestyret etter ferien.
- c. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2019:

Prosjekt: 14117 LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	5.131.000
Prosjekt: 15711 VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	525.000
Prosjekt: 17008 RIVING STIGENVEIEN 2 (UNGDOMSKLUBBEN)	20.000
Prosjekt: 19012 LYGNEHALLEN - ETABLERING AV VINDFANG	
37701 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	2.000
39401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-2.000
Prosjekt: 47017 SOLBAKKEN BOLIGFELT	-1.700.000
36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	1.200.000
Prosjekt: 49999 FELLES FINANSIERING INVESTERINGER	
39101 BRUK AV LÅNEMIDLER	-5.176.000

- d. Jfr K-sak 20/19 kjøp av Rema-bygget budsjetteres på 4400 prosjekt 19015

## Saksprotokoll i Lyngen formannskap - 13.06.2019

### Behandling:

#### Tilleggsforslag fra rådmannen:

3d) Jfr K-sak 20/19 kjøp av Rema-bygget budsjetteres på 4400 prosjekt 19015

Det ble votert over rådmannens innstilling og tilleggsforslaget.

### VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling og tilleggsforslaget. Enst

### Vedtak:

1. Kommunestyret tar regnskapsrapport 2018-1 til orientering.
2. Driftsregnskap:
  - b) Følgende merutgifter dekkes slik:

#### **Budsjettregulering:**

Årsbudsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2019	1451				148 000
2019	4400			50517	250 000
2019	4412				100 000
2019	9000				-498 000

### 3. Investeringsregnskap:

- a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering og ber rådmannen fremme ny sak om finansiering av årets investeringer til 2. tertialrapport.
- b. Utgiftsrammen vedrørende 14117 Lenangen B/U-skole økes med kr 5.131.168 fra kr 83.568.832 til 88,7 mill. eks. mva. Økt ramme finansieres med bruk av ubrukte lånemidler. Ny rapportering for prosjektet framlegges til første møte i kommunestyret etter ferien.
- c. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2019:

Prosjekt: 14117 LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	5.131.000
Prosjekt: 15711 VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	525.000
Prosjekt: 17008 RIVING STIGENVEIEN 2 (UNGDOMSKLUBBEN)	20.000
Prosjekt: 19012 LYNGENHALLEN - ETABLERING AV VINDFANG	
37701 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	2.000
39401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-2.000
Prosjekt: 47017 SOLBAKKEN BOLIGFELT	-1.700.000
36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	1.200.000
Prosjekt: 49999 FELLES FINANSIERING INVESTERINGER	
39101 BRUK AV LÅNEMIDLER	-5.176.000

- d. Jfr K-sak 20/19 kjøp av Rema-bygget budsjetteres på 4400 prosjekt 19015

### Rådmannens innstilling

1. Kommunestyret tar regnskapsrapport 2018-1 til orientering.
2. Driftsregnskap:
  - c) Følgende merutgifter dekkes slik:

#### **Budsjettregulering:**

Årsbudsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2019	1451				148 000
2019	4400			50517	250 000
2019	4412				100 000
2019	9000				-498 000

### 3. Investeringsregnskap:

- a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering og ber rådmannen fremme ny sak om finansiering av årets investeringer til 2. tertialrapport.
- b. Utgiftsrammen vedrørende 14117 Lenangen B/U-skole økes med kr 5.131.168 fra kr 83.568.832 til 88,7 mill. eks. mva. Økt ramme finansieres med bruk av ubrukte lånemidler. Ny rapportering for prosjektet framlegges til første møte i kommunestyret etter ferien.
- c. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2019:



Prosjekt: 14117 LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	5.131.000
Prosjekt: 15711 VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	525.000
Prosjekt: 17008 RIVING STIGENVEIEN 2 (UNGDOMSKLUBBEN)	20.000
Prosjekt: 19012 LYNGENHALLEN - ETABLERING AV VINDFANG	
37701 REFUSJON FRA ANDRE (PRIVATE)	2.000
39401 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-2.000
Prosjekt: 47017 SOLBAKKEN BOLIGFELT	-1.700.000
36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	1.200.000
Prosjekt: 49999 FELLES FINANSIERING INVESTERINGER	
39101 BRUK AV LÅNEMIDLER	-5.176.000

## Saksopplysninger

### **1. Innledning**

Prognosen for regnskapsrapport nr. 2019-1 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:

	Årsbudsjett 201: Reg. budsjett		Regnskap 30/4	Prognose
<b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>				
Skatt på inntekt og formue	65 414 000,00	65 414 000,00	19 381 950,05	65 414 000,00
Ordinært rammetilskudd	156 173 000,00	156 173 000,00	81 755 897,00	156 173 000,00
Skatt på eiendom	6 900 000,00	6 900 000,00	3 473 595,09	6 936 000,00
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	296,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	4 985 000,00	4 985 000,00	1 735 366,00	4 985 000,00
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>233 472 000,00</b>	<b>233 472 000,00</b>	<b>106 347 104,14</b>	<b>233 508 000,00</b>
Renteinntekter og utbytte	1 452 000,00	1 452 000,00	866 008,13	1 452 000,00
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmic	-	-	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	11 916 000,00	11 916 000,00	3 230 186,47	11 916 000,00
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	0,00	0,00
Avdrag på lån	19 994 000,00	19 994 000,00	7 307 118,00	19 994 000,00
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-30 458 000,00</b>	<b>-30 458 000,00</b>	<b>-9 671 296,34</b>	<b>-30 458 000,00</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	1 342 000,00	1 342 000,00	0,00	1 342 000,00
Til bundne avsetninger	-	-	0,00	0,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	3 969 000,00	11 533 000,00	0,00	11 533 000,00
Bruk av bundne avsetninger	-	-	29 670,91	0,00
<b>Netto avsetninger</b>	<b>2 627 000,00</b>	<b>10 191 000,00</b>	<b>29 670,91</b>	<b>10 191 000,00</b>
Overført til investeringsregnskapet	1 157 000,00	1 157 000,00	0,00	1 157 000,00
<b>Til fordeling drift</b>	<b>204 484 000,00</b>	<b>212 048 000,00</b>	<b>82 215 947,15</b>	<b>212 084 000,00</b>
1 POLITIKK OG LIVSSYN	8 555 000,00	8 555 000,00	5 817 844,00	8 552 000
2 STAB/STØTTE	21 790 000,00	21 907 000,00	9 535 166,00	21 954 000
3 OPPVEKST OG KULTUR	62 853 000,00	62 884 000,00	24 614 329,00	63 388 000
4 HELSE OG OMSORG	90 002 000,00	90 249 000,00	39 910 794,00	91 089 550
5 TEKNISK DRIFT	21 106 000,00	28 670 000,00	7 856 434,00	28 670 000
6 UTVIKLING	2 710 000,00	2 710 000,00	612 514,00	1 947 000
7 ANDRE UTGIFTER OG INNTEKTER	-2 540 000,00	-2 935 000,00	-1 943 402	-3 463 000
8 BUDSJETTSKJEMA 1A	8 000,00	8 000,00		
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>204 484 000,00</b>	<b>212 048 000,00</b>	<b>86 403 679,00</b>	<b>212 137 550,00</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-4 187 731,85</b>	<b>-53 550,00</b>

Selv om det per 1. tertial er et overforbruk på 4,1 mill. kroner, viser årsprognosen at vi vil være tilnærmet balanse.

## 2. Økonomisk rapportering driftsrammer

Samlet oversikt over ramme 1-6 viser følgende prognose:

Rammer	Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1 POLITIKK OG LIVSSYN	8 555 000	6 407 317	5 817 844	589 473	8 555 000	-3 000	8 552 000
2 STAB/STØTTE	21 806 000	9 433 008	9 535 166	-102 157	21 806 000	148 000	21 954 000
3 OPPVEKST OG KULTUR	62 884 000	24 107 162	24 614 329	-507 167	62 884 000	504 000	63 388 000
4 HELSE OG OMSORG	90 249 000	40 361 964	39 910 794	451 170	90 249 000	840 550	91 089 550
5 TEKNISK DRIFT	28 670 000	16 295 379	7 856 434	8 438 946	28 670 000	0	28 670 000
6 UTVIKLING	2 710 000	1 543 540	612 514	931 026	2 710 000	-763 000	1 947 000
<b>Driftsrammer</b>	<b>214 874 000</b>	<b>98 148 370</b>	<b>88 347 081</b>	<b>9 801 291</b>	<b>214 874 000</b>	<b>726 550</b>	<b>215 600 550</b>

Prognosen på driftsrammene viser at det kan bli et merforbruk på 0,578 mill. kroner dersom det ikke settes inn tiltak. Prognosen for ramme 3 forventes å kunne dekkes innenfor ramme, men her kan det bli utfordringer ifht refusjonskrav fra andre kommuner. Det knytter seg også uvisshet til om merinntekter på ressurskrevende tjenester for ramme 4 kan dekke merforbruket på noen enheter. Avvikene må følges opp til neste tertialrapport.

Prognosene blir ytterligere kommentert nedenfor.

### Ramme 1 Politikk og livssyn

	Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1100 PROSJEKTER POLITIKK	100 000	100 000	0	100 000	100 000	0	100 000
1110 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	3 641 000	1 633 317	1 598 973	34 343	3 641 000	-3 000	3 638 000
1112 LEVEKÅRSUTVALGET	343 000	343 000	41 299	301 701	343 000	0	343 000
1113 NÆRINGSUTVALGET	75 000	75 000	41 572	33 428	75 000	0	75 000
1114 KLIMA- OG MILJØUTVALGET	60 000	60 000	0	60 000	60 000	0	60 000
1115 DEMOGRAFIUTVALG	0	0	10 000	-10 000	0	0	0
1208 KIRKE OG LIVSSYN	4 336 000	4 196 000	4 125 999	70 001	4 336 000	0	4 336 000
<b>Totalt</b>	<b>8 555 000</b>	<b>6 407 317</b>	<b>5 817 844</b>	<b>589 473</b>	<b>8 555 000</b>	<b>-3 000</b>	<b>8 552 000</b>

Ingen store avvik så langt på ramme 1. Forventer å gå i balanse.

Ansvar 1100: Prosjektmidler til Mental Helse Lyngen, utbetalt i sin helhet ila mai. Liten endring i pensjonskostnader ihht prognose fra KLP.

## Ramme 2 Stab/støtte

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1300	PROSJEKTER (rådmannen disponerer)	600 000	600 000	0	600 000	600 000	0	600 000
1310	ADMINISTRATIVE TJENESTER	13 184 000	5 256 094	4 775 365	480 729	13 184 000	0	13 184 000
1450	FELLESKOSTNADER	4 196 000	2 381 581	2 779 953	-398 372	4 196 000	0	4 196 000
1451	IKT	3 941 000	1 233 667	1 724 047	-490 380	3 941 000	148 000	4 089 000
1452	KOMMUNAL FIBER	-115 000	-38 333	255 801	-294 134	-115 000	0	-115 000
	<b>Totalt</b>	<b>21 806 000</b>	<b>9 433 008</b>	<b>9 535 166</b>	<b>-102 157</b>	<b>21 806 000</b>	<b>148 000</b>	<b>21 954 000</b>

Ramme 2 forventer å gå i balanse.

Ansvar 1450: Per første tertial er det et merforbruk på driftsutgifter til transportmidler (forsikring og veiavgift).

Ansvar 1451: Merforbruk ifht periodisert budsjett på lisenser og serviceavtaler. Forventer å gå i balanse.

Ansvar 1452: Inntekter per 1. tertial ikke på plass, vil utfaktureres ila neste tertial.

Regionreformen medfører at Lyngen kommune vil få nytt kommunenummer f.o.m. 2020. Dette medfører noen merkonstanter ifht endel fagsystem som det ikke er rom for å dekke innenfor budsjett. Foreslås dekket ved bruk av disposisjonsfond.

## Ramme 3 Oppvekst og kultur

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
2100	GRUNNSKOLEPROSJEKTER	74 000	27 007	597 726	-570 719	74 000	0	74 000
2101	GRUNNSKOLEN - FELLES	7 085 000	3 040 383	2 496 548	543 835	7 085 000	0	7 085 000
2111	LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	4 527 000	1 638 166	1 687 058	-48 892	4 527 000	0	4 527 000
2115	LENANGEN SKOLE	7 408 000	2 769 883	2 844 933	-75 050	7 408 000	0	7 408 000
2116	EIDEBAKKEN SKOLE	21 743 000	8 438 442	8 634 870	-196 429	21 743 000	0	21 743 000
2117	VOKSEOPPLÆRINGA	3 154 000	1 134 605	1 188 940	-54 335	3 154 000	0	3 154 000
2200	FØRSKOLEPROSJEKTER	0	0	121 691	-121 691	0	0	0
2201	BARNEHAGER - FELLES	157 000	157 000	41 742	115 258	157 000	300 000	457 000
2211	KAVRINGEN BARNEHAGE	5 059 000	1 828 324	1 731 815	96 509	5 059 000	0	5 059 000
2212	KNØTTELIA BARNEHAGE	5 947 000	2 140 232	2 187 757	-47 525	5 947 000	200 000	6 147 000
2215	LENANGEN BARNEHAGE	2 122 000	762 797	745 884	16 913	2 122 000	4 000	2 126 000
2310	KULTURSKOLEN	1 386 000	518 248	402 298	115 949	1 386 000	0	1 386 000
2400	KULTUR - PROSJEKTER	0	0	299 698	-299 698	0	0	0
2410	KULTURILBUD	3 031 000	1 195 603	1 137 487	58 115	3 031 000	0	3 031 000
2411	BIBLIOTEK	1 191 000	456 472	495 880	-39 408	1 191 000	0	1 191 000
	<b>Totalt</b>	<b>62 884 000</b>	<b>24 107 162</b>	<b>24 614 329</b>	<b>-507 167</b>	<b>62 884 000</b>	<b>504 000</b>	<b>63 388 000</b>

Ingen store avvik i sektoren. De rapporterte avvikene vil kunne dekkes med tiltak innenfor rammen med periodevise vakanser og sykepengerefusjoner.

**Grunnskoleprosjekter:**

Kostnader her dekkes av fondsmidler og tilskudd.

**Grunnskolen Felles:**

Mindreforbruk skyldes at faktura for skoleskyss mars og april ikke er mottatt. Området forventes å gå i balanse.

**Barnehagen Felles:**

Endringer i lovverk gjør at vi faktureres for barn folkeregistrert i Lyngen som går i private barnehager i andre kommuner. Dette kan føre til et merforbruk på området, men omfanget er foreløpig ikke kartlagt.

**Skolene**

Eidebakken skole har noe overforbruk på vikarer ved sykefravær. Deler av vikarutgiftene dekkes av sykepengerefusjoner og refusjon fødselspenger. Forventer balanse ved årsslutt.

Lyngsdalen oppvekstsenter har manglende budsjett til lærling. Lenangen skole forventer å gå i balanse.

Voksenopplæringa mangler bokføring av statstilskudd. Noe mindre forbruk i flyktning tjenesten grunnet vakanse.

**Barnehager – felles:**

Refusjonskrav fra andre kommuner i forbindelse med barn folkeregistrert i Lyngen vil belaste denne posten. Forventet overforbruk ca. kr 300 000.

**Barnehagene:**

Knøttelia rapporterer om lavere foreldrebetaling enn budsjettet som vil vedvare ut året grunnet lavere barnetall enn forventet etter hovedopptaket. I tillegg er utgiftene til spesialpedagogiske tiltak noe høyere enn budsjettet.

For Kavringen vil det være vanskelig å ta ut alle vakansene i budsjettet fra høsten av, da det er god søkning til barnehagen. Noe av avviket tas inn ved foreldrebetaling. Lenangen barnehage forventes å gå i balanse.

**Kultur:**

Kulturskolen har et mindreforbruk pga. 60 % vakant stilling.

Kulturtilbud, kulturskolen og biblioteket forventes å gå i balanse.

## Ramme 4 Helse og omsorg

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
3100	HELSE, SOSIAL OG OMSORGSPROSJEKTER	225 000	227 818	543 201	-315 384	225 000	0	225 000
3105	HELSE OG OMSORG ADM.	4 292 000	1 689 688	1 735 570	-45 883	4 292 000	-165 000	4 127 000
3106	HELSE OG OMSORG FELLESUTGIFTER	2 509 000	842 227	657 158	185 068	2 509 000	-120 000	2 389 000
3310	SOSIALTJENESTEN	3 994 000	1 430 668	1 421 450	9 218	3 994 000	220 000	4 214 000
3311	BARNEVERNSTJENESTEN	4 564 000	1 850 010	1 658 801	191 209	4 564 000	139 000	4 703 000
3411	PRAKTISK BISTAND	3 033 000	1 066 576	780 572	286 004	3 033 000	-38 950	2 994 050
3412	TILTAK ELDERE OG FUNKSJONSHEMMEDE	2 256 000	962 167	790 936	171 231	2 256 000	-4 000	2 252 000
3414	HJEMMETJENESTEN YTRE LYNGEN	9 779 000	3 425 592	3 591 621	-166 029	9 779 000	293 000	10 072 000
3450	LYNGSTUNET HELSE- OG OMSORGSSENTER	16 250 000	6 085 425	6 329 331	-243 906	16 250 000	222 000	16 472 000
3451	LANGTIDSAVDELING LYNGSTUNET	14 670 000	5 107 369	4 792 038	315 330	14 670 000	-161 500	14 508 500
3452	KORTTIDSAVD./KAD LYNGSTUNET	8 109 000	3 497 449	3 259 392	238 057	8 109 000	-101 000	8 008 000
3453	HJEMMETJENESTEN INDRE LYNGEN	8 988 000	3 296 022	3 170 526	125 496	8 988 000	86 000	9 074 000
3454	RUS OG PSYKISK HELSE	3 575 000	2 740 503	2 374 915	365 588	3 575 000	-310 000	3 265 000
3510	SOLHOV BO- OG AKTIVITETSSENTER	8 005 000	8 140 451	8 805 281	-664 831	8 005 000	781 000	8 786 000
	<b>Totalt</b>	<b>90 249 000</b>	<b>40 361 964</b>	<b>39 910 794</b>	<b>451 170</b>	<b>90 249 000</b>	<b>840 550</b>	<b>91 089 550</b>

Ramme 4 har totalt en prognose på kr. 840.500 i negativt avvik.

Lyngstunet har merforbruk på fysioterapi da 20 % økning i driftsutgifter i 2018 ikke ble fulgt opp i budsjettforhandlingen. I tillegg er det økte utgifter til legevikar og for lavt budsjett på vaktlegene.

Ved **Solhov bo- og aktivitetssenter** er det betydelig merforbruk på 780.000 som skyldes lønn til ekstrahjelp, vikarer ved sykefravær, overtid og helgetillegg.

Brukergruppen er blitt eldre og tilleggssykdommer har medført innleggelse på UNN der det har vært nødvendig med ledsagere under oppholdet. UNN har vedtatt at kommunen ikke får refusjon på lønnskostnader der brukeren har vedtak på 1:1.

Solhov gir avlastningstilbud til barn med særlige behov. I dag gir Solhov mer avlastning enn budsjettet pga at behovet oppstår når barn/ungdomskolen har stengt eks: høst, vinter, påske og sommerferie, der foreldre/foresatte ikke har ferie.

Behov for avlastning til barn med funksjonshemming øker i ukedager.

Ved **Lenangen bo- og aktivitetssenter** skyldes merforbruk innleie av ekstra personell i forbindelse med terminalpleie over tid, og for å opprettholde forsvarlig drift. Ekstrahjelp er leid inn på timebasis.

**Sosialtjenesten** vil få et merforbruk pga. for lavt budsjett på Kvalifiseringsordningen. Det er budsjettet med stønad tilsvarende 1 person. Hittil i år har 2 personer hatt vedtak.

**Barneverntjenesten** har merforbruk knyttet mot *tiltak plassert av barnevernet*. Det forventes ytterligere merforbruk med kr 400.000 (lønn+ pensjon) i året pga akuttberedskap, ved vakt hver 4. uke – med kompensasjon 6500,- pr vaktuke jfr. KS vedtak.

**Øvrige tjenester** går i balanse eller har mindre forbruk som i hovedsak skyldes ubesatte stillinger. Pleie- og omsorgsavdelingene melder om merforbruk på helgetillegg som skyldes at budsjettet ikke er justert jfr. økning i helgetillegg.

## **Generell kommentar**

Spesialisthelsetjenesten stiller større krav til kommunene i regi av samhandlingsreformen. De som kan få behandling på hjemstedet skal få det, og pasientene blir overflyttet til Lyngstunet, eller utskrevet til hjemmet eller omsorgsbolig med hjemmetjeneste. Dette krever en betydelig oppfølging både i hjemmetjenesten og på institusjon, i tillegg kommer bruk av medisiner og medisinsk utstyr. Det blir stadig flere eldre med pleiebehov, og pasientgruppen med rett til sykehjemsplass er økende, mer krevende/ utfordrende og har sammensatte diagnoser. Antall pasienter med vedtak om langtidsplass har ligget jevnt på 30 – mens antallet langtidsplasser er 24. Det viser at det er behov for å øke antallet «langtidsplasser».

Kommunen får ikke refusjoner fra UNN på økte lønnsutgifter når brukere med behov for ledsager og med vedtak om 1:1 må innlegges. Kommunens må selv bære kostnadene.

*Regelendringer vedrørende AAP vil medføre økte utgifter til økonomisk sosialhjelp og supplerende av husleie/strøm som følge av avslag på AAP. Regelendringen innebærer at rettighetene til AAP er redusert fra 4 år til 3 år. NAV melder også om behov for økt budsjett knyttet mot Kvalifiseringsordningen. Det er tatt høyde for dette i revidert nasjonalbudsjett, men det er usikkert hvordan dette vil påvirke våre frie inntekter.*

Det er færre som utdanner seg innen helse- og omsorg, og Lyngen kommune merker dette ved ingen søkere til ledige sykepleierstillinger, og lite kvalifiserte søkere til helsefagarbeiderstillinger. Sektoren vil ha økt fokus på rekruttering, og alternative profesjonsstillinger kan være løsning for å kunne bruke spesialkompetanse der det der størst behov.

*Kvalitetsreform for eldre «Leve hele livet» bygger på 5 innsatsområder.*

- *Et aldersvennlig Norge*
- *Aktivitet og fellesskap*
- *Mat og måltider*
- *Helsehjelp*
- *Sammenheng i tjenestene*

Kvalitetsreformen stiller krav til at kommuner i 2019 setter «Leve hele livet» på dagsorden. Reformen har en varighet fra 2019 -2023.

## Ramme 5 Teknisk drift

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
4400	BYGG OG ANLEGG, PROSJEKTER	200 000	200 000	261 390	-61 390	200 000	0	200 000
4410	BYGG OG ANLEGG	18 019 000	9 174 613	7 272 412	1 902 201	18 019 000	0	18 019 000
4412	FORVALTNING TEKNISKE TJENESTER	7 891 000	6 389 501	1 273 321	5 116 181	7 891 000	0	7 891 000
4700	VA - PROSJEKTER	0	0	2 938	-2 938	0	0	0
4710	VANN OG AVLØP	-2 210 000	-1 620 342	-1 977 106	356 763	-2 210 000	0	-2 210 000
4810	FEIING OG BRANNBEREDSKAP	4 770 000	2 151 607	1 023 479	1 128 128	4 770 000	0	4 770 000
	<b>Totalt</b>	<b>28 670 000</b>	<b>16 295 379</b>	<b>7 856 434</b>	<b>8 438 946</b>	<b>28 670 000</b>	<b>0</b>	<b>28 670 000</b>

Mindreforbruk per 1. tertial da flere sommeraktiviteter ikke er startet. Området forventes å gå i balanse.

Ansvar 4410:

- Utfordringer ifht husleieloven gjør at de økte inntektene man har budsjettet med på kommunale boliger ikke oppnås fullt ut. Prognosen viser at dette kan dreie seg om kr 500.000, det jobbes med å følge dette opp.
- Merutgifter til kjøp av renholdsmaskiner til nyskolen i Lenangen – kr 124.000
- Merutgifter til reparasjon av feil på ventilasjonsanlegget til Solhov bosenter – kr 72.000

Ansvar 4710: Det forventes lavere inntekter på avløpsgebyret enn det som er budsjettet, driftsutgiftene reduseres tilsvarende.

Mindreforbruket på ansvar 4412 har sammenheng med boligbyggingstilskudd som ble regulert inn i årsbudsjett 2019, og som ikke er utbetalt.

Lyngen kommune startet med grunnundersøkelser til boligtomter i 2017. Dette arbeidet ble videreført til 2018 med overførte midler fra 2017. Undersøkelsene er imidlertid ikke fullført, og det har løpt og vil fortsatt løpe utgifter på dette i 2019. Kostnadene anslås til kr 100 000 og kan ikke dekkes innenfor budsjett. Dette foreslås derfor dekket ved bruk av disposisjonsfond.

## Ramme 6 Utvikling

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodiser t budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
4405	PLAN	3 297 000	1 528 834	208 661	1 320 173	3 297 000	-571 000	2 726 000
4407	NÆRING	1 334 000	566 727	348 063	218 664	1 334 000	-192 000	1 142 000
4408	KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-1 921 000	-552 021	55 790	-607 811	-1 921 000	0	-1 921 000
	<b>Totalt</b>	<b>2 710 000</b>	<b>1 543 540</b>	<b>612 514</b>	<b>931 026</b>	<b>2 710 000</b>	<b>-763 000</b>	<b>1 947 000</b>

Forventet mindreforbruk på 763 000.

Ansvar 4405: Blir ikke engasjert vikar for leder i utviklingsavdelinga i 2019, derfor besparing på lønn.  
Ansvar 4407: Næringsrådgiver tilsatt fra 01.05.2019. Besparelse på lønn og pensjon.



### 3. Sektorovergripende rammer

Sektorovergripende rammer er i hovedsak inntektsrammene for budsjettet vårt.

Rammer	Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap 1. tertial	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
7 ANDRE UTGIFTER OG INNTEKTER	-2 834 000	4 903 750	-1 943 402	6 847 152	-2 834 000	-629 000	-3 463 000
8 BUDSJETTSKJEMA 1A	-212 040 000	-74 906 018	-82 215 947	7 309 929	-212 040 000	-44 000	-212 084 000
	<b>-214 874 000</b>	<b>-70 002 268</b>	<b>-84 159 349</b>	<b>14 157 081</b>	<b>-214 874 000</b>	<b>-673 000</b>	<b>-215 547 000</b>

#### Ramme 7 Andre utgifter og inntekter

##### Konsesjonskraft

Konsesjonskraft ser ut til å gi merinntekt - forsiktig anslag kr 50.000. Kan bli mer.

##### Pensjonskostnader

Ut ifra prognosene fra KLP og SPK pr. april, vil det bli besparelser på pensjonskostnadene med ca. 0,5 mill. for kommunen som helhet. Men det er knyttet usikkerhet til reguleringspremien som ikke er klar før etter ferien. Må derfor følges opp ved neste tertialrapportering og tilrås derfor ikke budsjettregulert. For rammeområdene vil det fortsatt kunne være avvik på pensjonskostnadene, men dette kan eventuelt dekket opp fra ramme 7.

##### Annet

Det jobbes med å ta inn budsjettert besparelse på digitalisering og effektivisering (per 1. tertial kr 250.000). Vi forutsetter besparelser ved økt elektronisk utsending av post fra Lyngen kommune. Her har vi bl.a. startet opp med mobile lønsslipper, henteavtale med Posten er sagt opp pga. stor reduksjon i brevpost både ut og inn til kommunen. Søknadsprosesser digitaliseres på flere områder, vi starter opp med nytt barnehage- og skolesystem med digital kommunikasjon og saksbehandling. Bruk av digitale løsninger vil utvides ilt året, noe vi forventer vil effektivisere flere arbeidsprosesser.

#### Ramme 8 Budsjettskjema 1A

##### Skatt og rammetilskudd

Nedgang i folketall med 33 personer i 4. kvartal 2018 medførte isolert sett en nedgang i de frie inntektene med ca. 1,1 mill. i forhold til folketallet brukt i årsbudsjettet for 2019.

Skatteveksten fra 2018 til 2019 pr. 30. april var på 1,9 % for Lyngen kommune og 4,4 % på landsbasis. Økningen i kommunens skatteinntekter var noe lavere enn 1. tertial i fjor, mens de var omtrent på samme nivå som i fjor for landet som helhet. Inntektsutjevningen medfører at endringen for landet har mest å si for kommunens frie inntekter. Ut ifra en slik endring vil merinntektene bli på ca. 2,2 mill. i 2019. Dette er ca. 0,5 mill. lavere enn på samme tidspunkt i fjor. Da endte merinntektene på ca. 2,1 mill.

I revidert nasjonalbudsjett 2019, som ble framlagt 14. mai, ble årets vekst i nasjonale skatteinntekter oppjustert til fra 0,4 % til 1,2 % fra 2018. Dette skyldes god skatteinngang hittil i år, samtidig anslås det at en ikke vil se like høy vekst som i 2018 da denne primært var knyttet til formuesskatter og aksjegevinster. Kostnadsdeflatoren er satt opp fra 2,8 til 3,0 % og dette skyldes sterkere prisvekst på varer og tjenester. Regjeringen har beregnet at endringer i skatteinngang og prisvekst skal gi en styrking av handlingsrommet for kommunesektoren i 2019 på om lag 0,5 milliard kr. Hvis skatteveksten blir i hht. RNB, vil årets frie inntekter bli ca. 0,4 mill. lavere enn budsjettert.

Landets skattevekst hittil i år kompenserer altså for nedgangen i folketallet i 2018. Folketallet har sunket ytterligere i 1. kvartal 2019. Det er derfor viktig å følge med utviklingen i skatteinngangen resten av året. Det tilrås ikke å justere årets frie inntekter så tidlig på året, da de endelige tallene ikke er kjent før i februar neste år.

### Eiendomsskatt

Ut ifra kjente forhold pr. 1. termin vil det bli et lite positivt avvik på ca. 40.000-50.000 i 2019. Men klagebehandling og ny taksering kan endre dette.

### Integreringstilskudd

I hht. budsjett med bakgrunn i mottatte flyktninger til og med 2018.

### Avdrag og renter på lån

Per 1. tertial har rentekostnadene vært lavere enn budsjettert, men dette knytter seg i hovedsak til at låneoptak ikke er foretatt for 2019.

Vi har pga. ubrukte lånemidler hatt høyere renteinntekter enn budsjettert. Da vi enda har investeringsprosjekter gående, er det for tidlig å foreslå en reell budsjettøkning på dette rammeområdet, dette følges opp ved neste tertialrapport.

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.

## **4. Driftsprosjekter**

### Prosjekt 50517 Områdeplan Lyngseidet:

Det er medgått kr 106.285 pr. 1. tertial, noe som ikke er budsjettert. Forventet forbruk i år er kr 250.000. Foreslås finansiert ved bruk av disposisjonsfond.

Det er ikke rapportert om andre større avvik da de fleste driftsprosjektene finansieres av eksterne øremerkede midler. Det mangler imidlertid budsjett for de fleste driftsprosjektene til ramme 3 Oppvekst og kultur.

## **5. Investeringer**

Rapportering på investeringene legges fram på to ulike nivå:

1. Årets investeringsbudsjett med fokus på årets budsjett.
2. Prosjektregnskap for de største prosjektene med rapportering på utgifter hittil.

### Investeringsbudsjett/- og regnskap 2019

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

### 14117 Lenangen B/U-skole – ombygging

Prosjektet er utfordrende å håndtere da det også inneholder budsjett og regnskap til forprosjektet. Ekstern prosjektleder fører oversikt over prosjektkostnadene knyttet til selve byggeprosessen, hvor det stipuleres en del utgifter bl.a. byggherrekostnader, gebyrer og byggelånsrente. Dette medfører at det er tilnærmet umulige å gi en eksakt økonomirapportering til enhver tid. Rapporteringa vil derfor måtte bli litt grov.

Tabellen nedenfor viser utgiftsramme og regnskap pr. 10.05.2019:

Oppr. bev.	Endret ramme	Utgiftsramme	Regnskap tidl. år	Årets regnskap	Sum regnskap
80.586.000	3.883.000	84.469.000	74.328.188,82	4.173.150,95	78.501.339,77

Både ramme og regnskap er ekskl. mva. hvor også forprosjekt er med.

Siste rapportering pr. 13.05.2019 fra ekstern prosjektleder estimerer et merforbruk på ca. 5,1 mill. over siste godkjente ramme, som var kr 83.568.832 eks. mva. og kr 109.953.540 inkl. mva. Et betydelig beløp av dette er omtvistet.

Egne beregninger hvor også forprosjektet er inkludert, er ikke ferdig da en må avklare størrelsen på forprosjektet først. Dette er planlagt ferdig i månedsskiftet mai/juni. En foreløpig beregning viser også et avvik på 4-5 mill. eks. mva.

Rådmannen tilrår derfor at utgiftsrammen økes med kr 5.131.168 fra kr 83.568.832 til 88,7 mill. eks. mva. Økt ramme finansieres med bruk av ubrukte lånemidler, se prosjekt 49999.

Ny rapportering for prosjektet foreslås framlagt til første møte i kommunestyret etter ferien.

#### Stedsutvikling/Lyngeløftet - budsjettammer

Kommunestyret har i alt bevilget 23,5 mill. over 5 år. I tillegg har en mottatt tilsagn om eksterne tilskudd og spillemidler. Dette er gått til styrking av budsjettet.

Nedenfor følger en foreløpig oversikt over utgiftsrammene for de ulike prosjektene hittil.

Prosjekt	Oppr. bev.	Endret ramme	Utgiftsramme	Sum regnsk.	Avvik kr
15010 LYNGSEIDET SENTRUM - FYSISKE TILTAK	23.500.000,00	-9.680.000,00	13.820.000,00	0,00	13.820.000,00
15022 STEDSUTVIKLING - ELVEPARKEN	4.229.000,00	-2.338.000,00	1.891.000,00	1.943.765,66	-52.765,66
15023 STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT PARKVEIEN	3.681.000,00	0,00	3.681.000,00	3.574.318,98	106.681,02
15024 STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	128.000,00	0,00	128.000,00	89.598,92	38.401,08
15028 LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.274.492,80	225.507,20
15029 LYNGENLØFTET - PROSJEKLEDELSE	700.000,00	0,00	700.000,00	810.649,47	-110.649,47
15030 KONSEPT EL-SYKKEL	600.000,00	-25.000,00	575.000,00	575.178,48	-178,48
15031 LYNGENLØFTET - NETTPORTAL	100.000,00	0,00	100.000,00	98.900,00	1.100,00
18017 DIGITALT MAGASIN	100.000,00	-15.000,00	85.000,00	85.383,66	-383,66
18018 STEDSSKILT LYNGEN	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00

Udisponerte midler utgjør ca. 14,7 mill. Utenom disse prosjektene er det bevilget ca. 1,1 mill. til prosjekt 13017 Sentrumsplan i 2015 av disse midlene.

#### 47017 Solbakken boligfelt

Tidligere framlagte beregninger viste utbyggingskostnad på 1,7 mill., mens siste beregninger av konsulent viste en økning til 5,6 mill. Prosjektet foreslås derfor stoppet etter forprosjektet. Tidligere bevilgede midler tilbakeføres slik at kun bruk av konsulent blir gjenstående.

#### 47181 Forprosjekt vannforsyning Lyngseidet-Furuflaten

Oppdatert kostnadsoverslag for bruk av konsulent, grunnvannsundersøkelser og prøveboringer på Furuflaten viser et behov for tilleggsbevilgning i underkant av 0,4 mill. Rådmannen tilrår at dette blir bevilget med tilsvarende reduksjon av prosjekt 15711 Vannledningsnett – oppgradering.

#### 16017 Eidebakken svømmehall - renovering

Tidligere mottatte spillemidler kr 2,025 mill. For 2019 er søkt om ytterligere kr 3,6 mill. Sistnevnte er ikke budsjettet og vil styrke finansiering av investeringene i år hvis det blir innvilget. Budsjettering foreslås avvirket inntil tilsagn foreligger.

#### 49999 Felles finansiering investeringer

Ubrukte lånemidler fra 2018	66.073.228,89
K-sak 17/19, bruk lånemidler overført fra 2018	-56.315.000,00
K-sak 18/19, budsjettendringer	-2.128.000,00
<b>Rest lånemidler 2019</b>	<b>7.630.228,89</b>

Oversikten viser ubrukte lånemidler fra tidligere år med 7,6 mill. Eventuelt tilsagn om økte spillemidler på 3,6 mill. vedrørende Eidebakken svømmehall og inntil ca. 0,9 mill. vedrørende Lyngenhallen vil styrke tilgjengelig finansiering i 2019 ytterligere.

Rådmannen tilrår at ledige lånemidler og eventuelt tilsagn om økte spillemidler brukes til å redusere årets vedtatte låneopptak i årsbudsjettet vedtatt i desember 2018. Eventuelle endringer i årets investeringsbehov kan også skje i løpet av året, og rådmannen foreslår derfor at eventuelle endringer i årets låneopptak fremlegges til tertialrapport nr. 2/2019.

Økt utgiftsramme til 14117 ombygging av Lenangen B/U-skole og barnehage foreslås dekket av ubrukte lånemidler, samt mindre endringer vedrørende 17008 Riving Stigenveien 2 og 47017 Solbakken boligfelt

### Oppsummering

Med unntak av de investeringene som er nevnt ovenfor, har en så langt ikke påvist større avvik i økonomiske rammer for vedtatte investeringer. Den største utfordringen synes å være å ha kapasitet til gjennomføring, slik det har vært over mange år.

### Prosjektrengskap

Prosjektrengskapet har fokus på utgiftene og er årsuavhengig. Dette gjelder både utgiftsramme og påløpte utgifter hittil, spesielt innenfor bygg og anlegg.

Tabellen viser utviklingen pr. 1. tertial for de største investeringene i anleggsmidler.

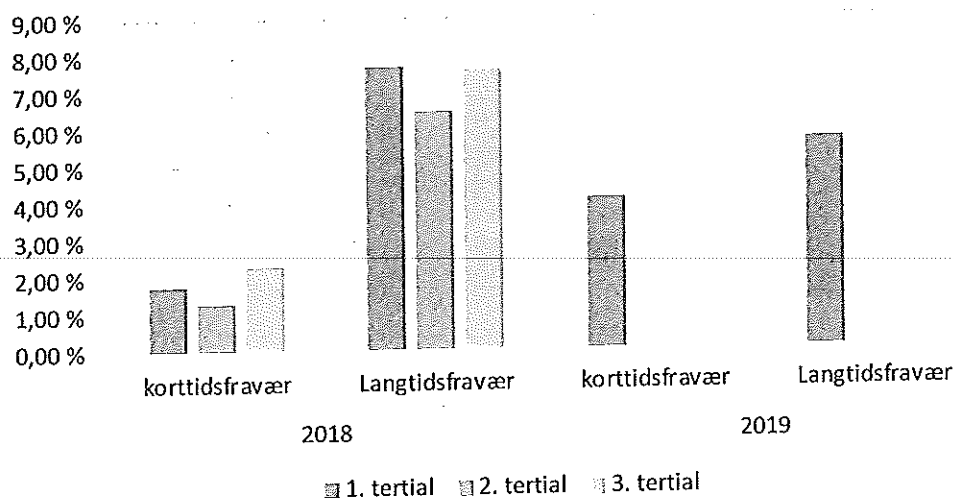
Prosjekt		Utgifts-ramme	Regnskap	Avvik kr
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	84.469.000	78.501.340	5.967.660
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	5.000.000	2.639.729	2.360.271
15015	FURUFLATEN INDUSTRIOMRÅDE - SØR	26.285.000	25.869.418	415.582
15018	KAI SANDNESET, NORD-LENANGEN	18.100.000	17.069.972	1.030.028
15710	AVLØPSEKTOREN - OPPGRADERING	2.540.000	1.339.212	1.200.788
15711	VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	12.470.000	2.391.093	10.078.907
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	1.546.000	504.970	1.041.030
16008	LYNGENHALLEN - KUNSTGRESS	2.638.000	1.488.539	1.149.461
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	4.000.000	2.510.803	1.489.197
16011	LYNGENHALLEN - KLATREVEGG	1.558.000	1.546.653	11.347
16017	EIDEBAKKEN SVØMMEHALL - RENOVERING	19.700.000	18.548.652	1.151.348
16022	TYTTEBÆRVIKA KULVERT OG KAI	29.435.000	8.004.438	21.430.562
18015	SOLVOLLVEIEN BYGGFELT	2.350.000	690.155	1.659.845
47017	SOLBAKKEN BOLIGFELT (fra 2018)	1.842.000	80.600	1.761.400
47181	FORPR. VANNFORSYNING LYNGSEIDET-FURUFL.	1.055.000	664.959	390.041

- 14117 Lenangen B/U-skole knytter det seg betydelig usikkerhet til. Rådmannen skal derfor følge dette opp spesielt. Utgiftsrammen er inklusivt forprosjekt.
- 16022 Tyttebærvika kulvert og kai er gjenstående bevilgning som vil utgå da kai blir bygd i egen regi av entreprenør.
- 47017 Solbakken boligfelt (fra 2018 – 3 tomter) foreslås stoppet da utgiftene er beregnet til å bli langt over det som tidligere er estimert.
- 47181 Forprosjekt vannforsyning Lyngseidet-Furuflaten har behov for økt utgiftsramme, men kan finansieres med overføring fra 15711.

## 6. Sykefravær

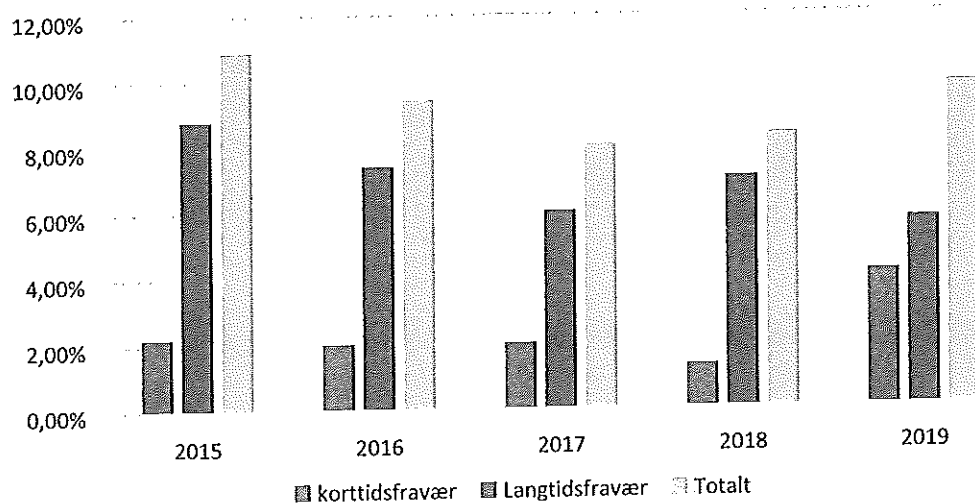
Sykefraværet per 1. tertial er totalt 0,3 prosentpoeng høyere enn for samme periode i fjor, og her er det korttidsfraværet som er betydelig høyere. Dette kan nok i hovedsak forklares med en influensasesong som

### Sykefravær per tertial



Utviklingen på det totale fraværet ser slik ut:

### Sykefravær 2015-2019



Det må derfor fortsatt være fokus på forebygging av fravær i organisasjonen.

**Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak**  
Kommunestyrets budsjettvedtak 109/18



**Lyngen kommune**  
Rådmannen

K-SEKRETARIATET IKS  
Postboks 6600 Langnes  
9296 TROMSØ

**Melding om vedtak**

Deres ref:

Vår ref:  
2015/774-48

Løpenr. Arkivkode  
6172/2019 200

Dato  
18.06.2019

**Finansrapport 2019-1**

Lyngen kommunestyre behandlet saken i møte 13.06.2019, sak 34/19 og gjorde flg.

**vedtak:**

*Ihht kommunens finansreglement, skal det rapporteres om status på kommunens finansforvaltning av aktiva, passiva og risikoanalyse.*

- 1. Rapporten tas til orientering.*

Eventuelle spørsmål i saken kan rettes til vår saksbehandler Hilde Grønaas.

Med hilsen

Åse Henriksen  
arkivleder

*Dette dokumentet er produsert elektronisk og har derfor ingen underskrift*

Postadresse:  
Strandveien 24

9060 LYGSEIDET  
E-post: [post@lyngen.kommune.no](mailto:post@lyngen.kommune.no)

Besøksadresse:  
Strandveien 24, 9060  
LYNGSEIDET

Internett: [www.lyngen.kommune.no](http://www.lyngen.kommune.no)

Telefon: 77701000

Bankkonto: 4785.07.00059

Organisasjonsnr: 840014932

Vedlegg

1 Særutskrift Finansrapport 2019-1

Tilsvarende brev sendt til:

FYLKESMANNEN I TROMS OG  
FINNMARK

KOMREV NORD IKS

K-SEKRETARIATET IKS

Statens hus Damsveien 1 9800 VADSØ

Sjøgata 3 9405 HARSTAD

Postboks 6600 Langnes 9296 TROMSØ

---



## Saksfremlegg

Utvalgssak	Utvalgsnavn	Møtedato
35/19	Lyngen formannskap	13.06.2019
34/19	Lyngen kommunestyre	13.06.2019

### Finansrapport 2019-1

**Henvisning til lovverk:**

Kommuneloven § 52 nr. 2.

FOR 2009-06-09 nr 635: Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning

### Saksprotokoll i Lyngen kommunestyre - 13.06.2019

**Behandling:**

**VEDTAK:**

Lyngen kommunestyre tiltrer formannskapets innstilling til vedtak. Enst

**Vedtak:**

Ihht kommunens finansreglement, skal det rapporteres om status på kommunens finansforvaltning av aktiva, passiva og risikoanalyse.

1. Rapporten tas til orientering.

### Saksprotokoll i Lyngen formannskap - 13.06.2019

**Behandling:**

**VEDTAK:**

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst



### **Vedtak:**

Ihht kommunens finansreglement, skal det rapporteres om status på kommunens finansforvaltning av aktiva, passiva og risikoanalyse.

1. Rapporten tas til orientering.

### **Rådmannens innstilling**

Ihht kommunens finansreglement, skal det rapporteres om status på kommunens finansforvaltning av aktiva, passiva og risikoanalyse.

1. Rapporten tas til orientering.

### **Saksopplysninger**

#### **Aktiva – ledig likviditet**

Lyngen kommune har ingen plassering av ledig likviditet (aktiva).

Alle kortsiktige likvide midler er plassert som bankinnskudd i norske kroner.

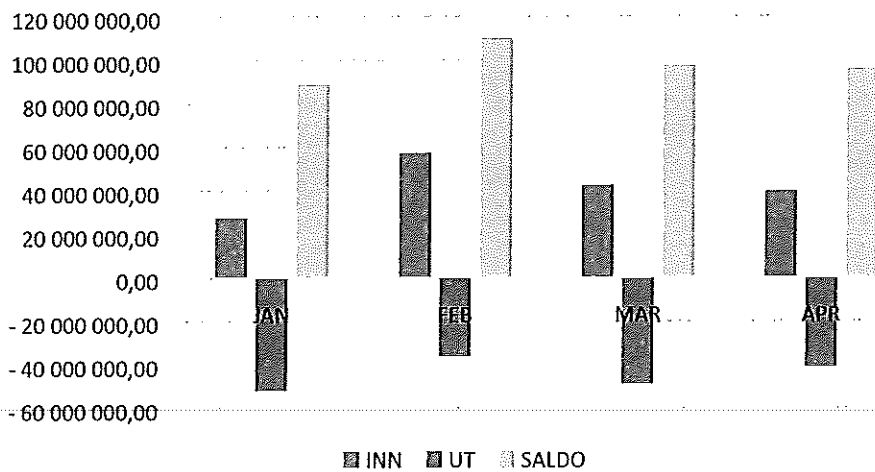
Disponibel saldo i NOK per 3. mai:

Navn	Kontonummer	Bokført saldo	Disponibel saldo
E. Johannesen minnefond	4740 13 48146	135 334,69	135 334,69
Eksped	4740 13 47549	157 112,65	157 112,65
Lyngen Kommune - Nav Sosial	4750 34 64175	70 096,78	70 096,78
Lyngen Kommune - legekantoret	4750 34 93353	147 342,62	147 342,62
Lyngen Kommune - solhov bosent	4740 12 76129	479 239,10	479 239,10
driftskonto	4785 07 00059	112 727 331,73	112 727 331,73
komfakt	4740 13 48065	381 385,21	381 385,21
s.johansens fond lenagen oms	4740 13 48154	236 481,00	236 481,00
skattetrekk	4740 13 48081	7 618 938,00	7 618 938,00
utlån	4740 13 48073	57 763,30	57 763,30
		<b>122 011 025,08</b>	<b>122 011 025,08</b>

Saldo på driftskonto gjenspeiler ubrukte lånemidler. Her gjenstår det per 1. tertial ca. 35,88 mill. kroner til årets investeringer.

Lyngen kommune har en kassakreditt på 5 mill. kroner, denne er ikke inkl. i saldo på driftskonto. Denne åpnes ved behov.

# Likviditet 2019



## Passiva – rentebærende gjeld

Lyngsen kommune har ved utgangen av 1. tertial følgende rentebærende gjeld hos Kommunalbanken Norge (KBN) og KLP:

Lånenummer/formål	Gjeldningsgjeld	Restgjeld etter termin	Rente	Rentetype	Marginal	Marginalindin g utløpsdato	Rentetype	Fastrente utløpsdato	Avdrags- type	Slutt dato
<b>Total</b>	<b>625 439 640,00</b>	<b>578 568 861,00</b>	<b>1,9382%</b>							
<b>3 mnd Nibor</b>	<b>43 242 000,00</b>	<b>49 750 750,00</b>	<b>1,8172%</b>							
KBN-20140719 - Investeringer 2014	8 360 000,00	5 016 000,00	1,9400%	NIBOR3M	0,6000%		Flyvende		Serie	16.12.2024
KBN-20140720 - Kavringen barnehage	5 600 000,00	16 424 960,00	1,9400%	NIBOR3M	0,6000%		Flyvende		Serie	15.12.2054
KBN-20150565 - Kunstgress Lyngstuva	3 213 000,00	2 972 040,00	1,6701%	NIBOR3M	0,4000%	21.11.2022	Flyvende	21.11.2022	Serie	22.11.2055
KBN-20180471 - Kommunale formål (flyvende rente)	19 569 000,00	19 569 000,00	1,6600%	NIBOR3M	0,4000%	05.11.2021	Flyvende	05.11.2021	Serie	05.11.2053
KLP VA-formål 2016 (8317.54.72641)	6 500 000,00	5 768 750,00	1,9700%	NIBOR3M	0,7000%		Flyvende		Serie	01.12.2036
<b>3 mnd Nibor Bullet</b>	<b>83 895 300,00</b>	<b>65 269 931,00</b>	<b>1,8600%</b>							
KBN-20150062 Eidebakken skole	83 895 300,00	65 269 931,00	1,8600%	NIBOR3M	0,6000%		Flyvende		Ingen avdrag	10.05.2033
<b>Fastrente</b>	<b>191 100 000,00</b>	<b>186 465 600,00</b>	<b>1,8340%</b>							
KBN-20160207 - Rådhus m/tilleggsareal	14 500 000,00	13 630 000,00	2,1200%				Fastrente	26.04.2021	Serie	26.04.2066
KBN-20170618 - Lenangen skole	70 176 000,00	68 421 600,00	1,5800%				Fastrente	01.12.2020	Serie	03.12.2057
KBN-20180468 - Kommunale formål 2018 (fastrente)	50 429 000,00	50 429 000,00	2,0900%				Fastrente	05.11.2021	Serie	05.11.2053
KBN-20180469	11 500 000,00	11 500 000,00	2,2700%				Fastrente	06.11.2023	Serie	06.11.2051
KBN-20180470	4 295 000,00	4 295 000,00	1,9900%				Fastrente	05.11.2021	Serie	06.11.2051
KLP 8317.54.72714 - Lenangen skole 2016	10 000 000,00	9 500 000,00	1,7000%				Fastrente		Serie	01.12.2056
KLP 8317.54.72722 - Sandneset kai	17 364 000,00	16 495 800,00	1,7000%				Fastrente		Serie	01.12.2056
KLP 8317.54.72773 Øra	12 836 000,00	12 194 200,00	1,7000%				Fastrente		Serie	01.12.2056
<b>P.t. rente</b>	<b>307 202 340,00</b>	<b>256 471 780,00</b>	<b>2,0685%</b>							
KBN-20030646 - Lyngstunet	70 000 000,00	36 241 570,00	2,0826%	Ordinær p.t.	0,0000%		Flyvende		Serie	21.02.2035
KBN-20030647 - Lyngstunet	53 000 000,00	40 875 830,00	2,0927%	Ordinær p.t.	0,0000%		Flyvende		Serie	01.09.2048
KBN-20090217 - Solhov bo og aktivitetssenter	10 000 000,00	45 697 620,00	2,1183%	Ordinær p.t.	0,0000%		Flyvende		Serie	24.03.2051
KBN-20150061 - Refinansiering diverse	123 299 340,00	107 718 740,00	2,0670%	Ordinær p.t.	0,0000%		Flyvende		Serie	12.02.2052
KBN-20150566 - Investeringer 2015	28 820 000,00	25 938 020,00	1,9290%	Ordinær p.t.	0,0000%		Flyvende		Serie	20.11.2045
KLP 8317.54.72633 Kommunale formål 2016	22 083 000,00	20 610 800,00	1,8000%	Ordinær p.t.	0,0000%		Flyvende		Serie	01.12.2046

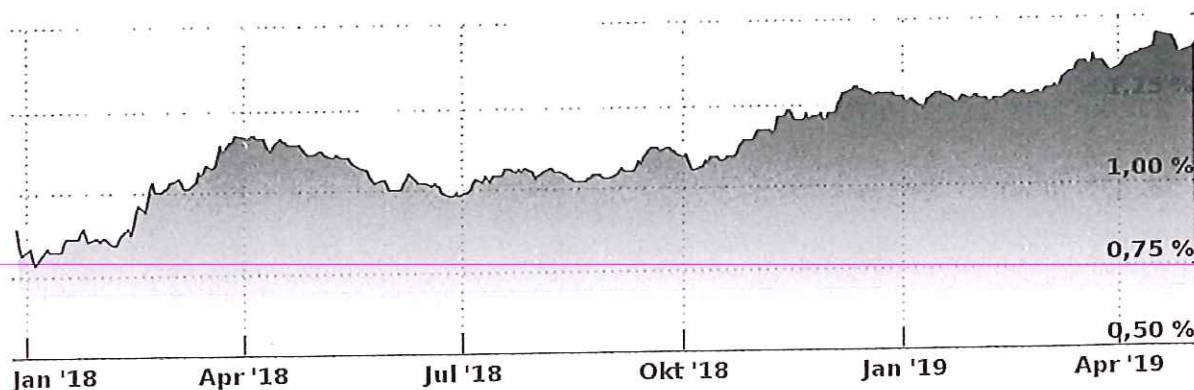
Gjeldende rentebetingelser for kommunens dyreste lån er nå over 2,2 % - 2,2700% på lån nr. KBN-20180469.



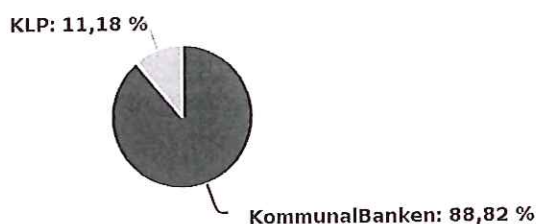
Referanseindeks NIBOR 3mnd. var per 30. april gått opp til 1,40 %. Prognosene er at den fortsatt vil stige.

Fixing historikk - NIBOR3M - 2019/05/16

Zoom 1M 3M 6M YTD 1Å Alle



Lånegjelda er fordelt slik:



Fordeling av rentebærende gjelder er følgende:

Fastrente	186 465 600	33 %
NIBOR3M	115 020 681	21 %
Ordinær p.t.	256 471 780	46 %
<b>Sum lånegjeld 1. tertial</b>	<b>557 958 061</b>	

Siden 1. tertial 2018 har lånegjelda økt med 49,4 mill. kroner, og andelen fastrente økt med 8 prosentpoeng. Ordinær p.t. er redusert med 11 prosentpoeng.

### Vedtatte låneopptak til investeringer for 2019

Det er ikke tatt opp lån til investeringsprosjekt som skal lånefinansieres i 2019. Så langt har kommunen hatt tilstrekkelig likviditet til å dekke investeringskostnader pga. ubrukte lånemidler, men det vurderes fortløpende når vedtatte låneopptak gjennomføres.

Ved nye låneopptak ber rådmannen alltid om tilbud på både fast og flytende rente, slik at man gjør en vurdering i hvert tilfelle for å holde rentekostnadene lavest mulig.

### Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Finansreglement – kommunestyresak 45/10.

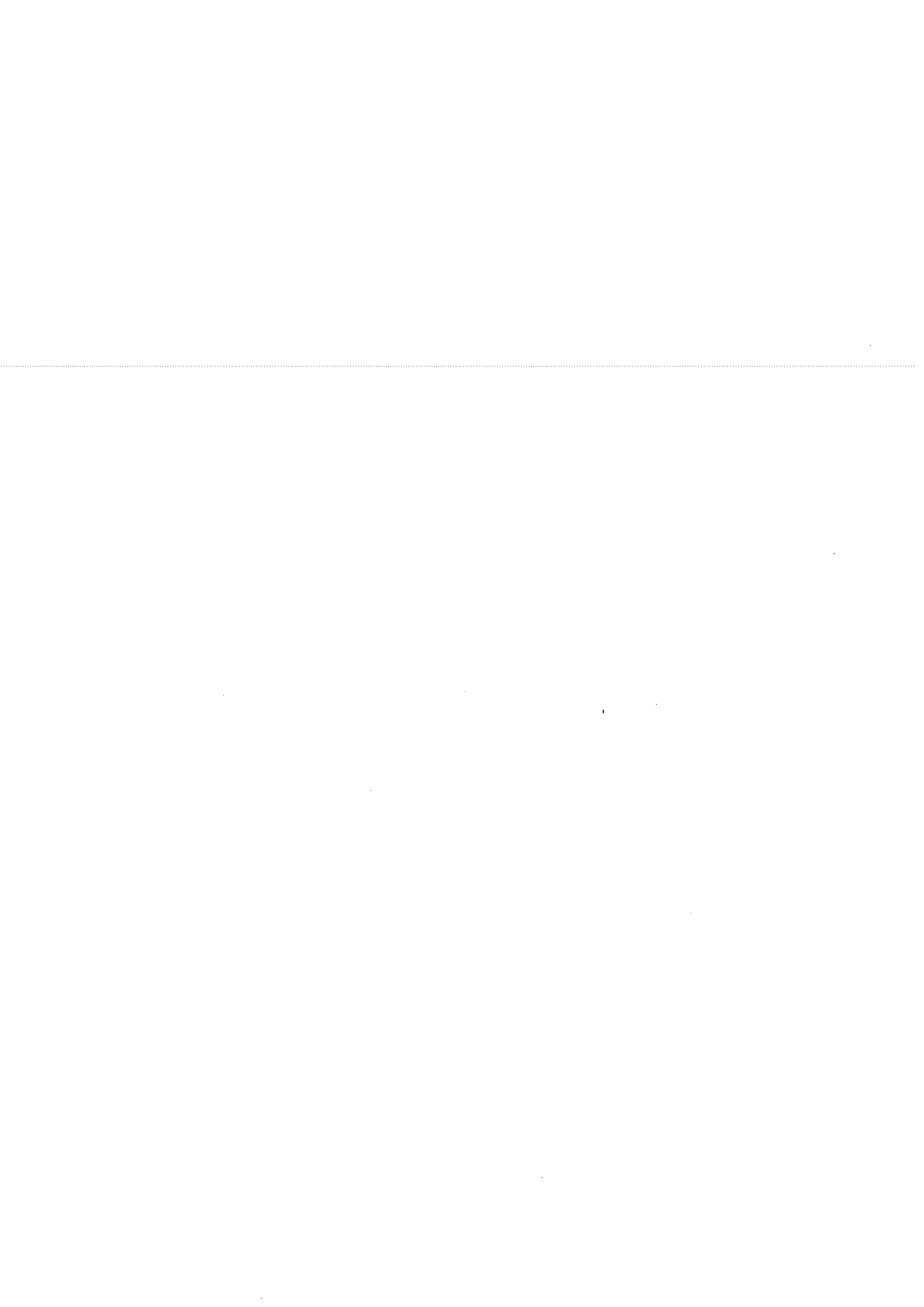
Kommunestyresak 109/18 – Økonomiplan 2019-2022/årsbudsjett 2019

### Vurdering av alternativer og konsekvenser

Finansreglementet anbefaler en løpende vurdering av fordeling mellom fast og flytende rentebetingelser (p.t. og Nibor). Slik renteutviklinga har vært de siste par årene blir det ekstra viktig å følge opp dette da prognosene fortsatt tyder på en økning. Men inntil videre er det mekanismer som tilsier at økningen vil være relativt moderat.

Med en stadig økende rentebærende gjeld for Lyngen kommune, anbefaler rådmannen at handlingsreglene på låneopptak følges.







## K-Sekretariatet

<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 38/2019	<b>Møtedato:</b> 24.9.2019	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

### **DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**

#### **Innstilling til v e d t a k:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

#### **Saken gjelder:**

Eventuelle aktuelle saker.

#### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

#### **Saksutredning:**

Eventuelle øvrige tema eller spørsmål opp og drøftes i møtet.

Tromsø, den 16. september 2019

Audun Haugan  
seniorrådgiver