



# Lyngen kommune

## Innkalling

---

<b>Utvalg:</b>	Kommunestyret
<b>Møtested:</b>	Tindevangen, Svensby
<b>Dato:</b>	16.06.2022
<b>Tid:</b>	Kl. 09:00

---

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.

I tillegg vil det bli:

- Workshop i forhold til arealplanen (1 time) v/planlegger Daniel Høgtun
- Workshop vedr tilflytterstrategi (2 timer) v/Tuomi Tullia Ervasti

### Sakliste

<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>
PS 52/22	Referatsaker
RS 01/22	Politisk sak om omorganisering av Ishavskysten friluftsråd
PS 53/22	Årsberetning og årsregnskap 2021
PS 54/22	Overførte midler fra tidligere år
PS 55/22	Regnskapsrapportering 2022-1
PS 56/22	Finansrapport 2022-1
PS 57/22	Kommunesammenslåing
PS 58/22	Innkjøp i Lyngen kommune - samarbeid
PS 59/22	Finansiering av nytt låssystem på Lyngstunet-forslag til økt ramme etter anbudsrunde
PS 60/22	Dekning av kommunal andel til anskaffelse av ladepunkter for kommunale tjenestebiler

PS	61/22	Videreføring av prosjektledelse og innleid oppdragstaker til Lyngenløftet	
PS	62/22	Parkeringsavgifter	
PS	63/22	Ny regulering av Nord-Lenangen fiskerihavn	
PS	64/22	Kommunestyre- og fylkestingvalget 2023 - fastsetting av valgdag	
PS	65/22	Samarbeidsavtale om interkommunal PP-tjeneste for Balsfjord, Storfjord og Lyngen kommuner	
PS	66/22	Støtte til helikopterløft - UL Vaggas og Svensby Utviklingslag	
PS	67/22	Vedtak om navn: Eidebakken	
PS	68/22	Tromsøregionens interkommunale politiske råd (IPR) - valg av representanter til representantskapet	
PS	69/22	Vedtak vedrørende søknad om skjenkebevilling- Lyngseidet Gjestegård AS	Unntatt offentlighet

### Lyngen kommune, den 09.06.2022

Dan Håvard Johnsen  
ordfører

Inger-Helene Isaksen  
konsulent



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/6500  
Saksbehandler: Inger-Helene  
Isaksen  
Dato: 09.06.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 52/22	Kommunestyret	16.06.2022

## Referatsaker

### Rådmannens innstilling:

Referatsakene tas til orientering.

### Underliggende saker:

01/22, Politisk sak om omorganisering av Ishavskysten friluftsråd



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/5955  
Saksbehandler: Hege Anita  
Sørensen  
Dato: 30.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
RS 01/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Politisk sak om omorganisering av Ishavskysten friluftsråd

#### Henvisning til lovverk

#### Saksopplysninger

Generelle opplysninger om saken

Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Økonomiske konsekvenser

Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Miljøkonsekvenser

Folkehelse/friluftsliv

#### Vurdering av alternativer og konsekvenser

#### Rådmannens innstilling:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
----------	--------	----------	-----	----------	-----------	-----


Kr. søkes innarbeidet i handlings- og økonomiplanen for - .

**Vedlegg:**

Samarbeidsavtale\_ Ishavskysten friluftsråd

# Samarbeidsavtale

## Ishavskysten friluftsråd

Kommunene Balsfjord, Storfjord, Karlsøy, Lyngen og Tromsø har gjort vedtak om å organisere Ishavskysten friluftsråd som Kommunalt Oppgavefelleskap (KO) etter Kommunelovens kapittel 19.

### § 1 OPPGAVEFELLESKAPETS NAVN

Oppgavefelleskapets navn er Ishavskysten friluftsråd, Kommunalt oppgavefelleskap, som kan forkortes Ishavskysten friluftsråd (IF), og er i det følgende benevnt «Friluftsrådet».

### § 2 DELTAKERKOMMUNER

Friluftsrådet består av kommunene Balsfjord, Storfjord, Karlsøy, Lyngen og Tromsø. Tilslutning fra nye deltakerkommuner må godkjennes av representantskapsmøtet og kommunestyret i hver av deltakerkommunene.

### § 3 FORMÅL

Friluftsrådet skal i samarbeid med deltakerkommunene, andre offentlige myndigheter og organisasjoner, fremme allsidig og miljøvennlig friluftsliv i den regionen deltakerkommunene omfatter, til beste for befolkningens trivsel og helse. Friluftsrådet skal fungere som et kompetansesenter for friluftsliv for deltakerkommunene og andre samarbeidsparter.

Ishavskysten friluftsråd skal i samarbeid med medlemskommunene, andre offentlige myndigheter, frivillige organisasjoner og grunneierne m. fl. arbeide for:

- *Å informere om og tilrettelegge for et bærekraftig friluftsliv, som skaper hverdagsfriluftsliv og økt aktivitetsnivå blant alle aldersgrupper.*
- *Å medvirke til å planlegge, sikre og opparbeide friluftsområder for allmennheten.*
- *Å gi innstillinger, råd og uttalelser til medlemskommunene, offentlige instanser og andre i spørsmål som angår friluftsliv og friluftsområder.*
- *Å øke forståelsen for friluftslivets betydning og sikre tilgjengeligheten til friluftsliv for befolkning uavhengig av alder, kjønn og funksjonsevne.*
- *Regionens særskilte kulturtradisjoner innen natur- og kulturarv skal vektlegges.*

### § 4 ORGANISASJON

Friluftsrådets faste organer er representantskapet, styret og daglig leder som står for den daglige driften. I tillegg kan friluftsrådet opprette en samarbeidsgruppe. Styret i Ishavskysten

bestemmer kontorsted for friluftsrådet, og vurderer hvor det er hensiktsmessig i forhold til fagmiljø, kostnader og nettverk.

Friluftsrådet er tilsluttet Friluftsrådernes Landsforbund (FL).

## **§ 5 REPRESENTANSKAPSMØTE**

Representantskapsmøtet er friluftsrådets øverste myndighet. Ordinært representantskapsmøte holdes hvert år innen utgangen av mars måned. Medlemskommunene oppnevner delegater slik at antallet er tre delegater pr. 20.000 innbyggere. Når kommunene velger 2 eller flere representanter, skal begge kjønn være representert i samsvar med Kommunelovens bestemmelser. Representantskapsmøtet er beslutningsdyktig med de frammøtte representanter.

Representantskapsmøtet skal innkalles med minst 4 ukers skriftlig varsel. Sakliste og saksdokument skal følge innkallingen.

Med unntak av endringer i samarbeidsavtalen, jf § 9, treffes beslutninger med vanlig flertall.

Representantskapsmøtet skal behandle:

1. Godkjenning av innkalling, sakliste og utsendinger
2. Velge ordstyrer, referent og 2 representanter til å undertegne protokollen
3. Styrets årsmelding
4. Regnskap med revisjonsberetning
5. Arbeidsplan for påfølgende år
6. Budsjett, herunder årlig innskudd (kontingent)
7. Behandle innkomne saker
8. Valg (ved kommunevalg hvert fjerde år)
  - a) Styrets leder og nestleder

Medlemmer til styret i Ishavskysten friluftsråd velges av kommunestyrene i medlemskommunene. Styret skal bestå av 7 medlemmer. Hver medlemskommune har et styremedlem pr. 20 000 innbyggere, men ikke flere enn tre medlemmer fra hver kommune. Styret har et personlig varamedlem for hver kommune unntatt Tromsø kommune som skal ha 3 varamedlemmer. Styrets medlemmer har talerett, men ikke stemmerett på årsmøtet. I styret skal begge kjønn være representert i samsvar med Kommunelovens bestemmelser.

Det foretas skriftlig valg hvis noen krever det. Ved stemmelikhet avgjøres valg ved loddtrekning.

## **§ 6 EKSTRAORDINÆRT REPRESENTANSKAPSMØTE**

Ekstraordinært representantskapsmøte kan holdes etter innkalling fra styret eller når representantskapsmedlemmer fra 2 eller flere av deltakerkommunene krever det. Ekstraordinært representantskapsmøte skal innkalles med minst 3 ukers varsel, og det skal framgå av innkallingen hvilke saker som skal behandles. Ekstraordinært representantskapsmøte kan bare behandle saker som er nevnt i innkallingen. Ekstraordinært

representantskapsmøte er beslutningsdyktig med de frammøtte representanter. For vedtak gjelder de samme regler som for representantskapsmøtet.

## **§ 7 STYRE**

Styret skal:

1. Avholde styremøter
2. Avholde representantskapsmøte. Legge fram årsmelding og regnskap, og forslag til budsjett og arbeidsprogram for representantskapet
3. Tilsette og følge opp daglig leder
  - Fastsette instruks for daglig leder
  - Ha årlige medarbeidersamtaler med daglig leder
  - Fastsette lønn til daglig leder i henhold til vedtatte lønnspolitiske plan
4. Fremme friluftsrådets oppgaver i samsvar med samarbeidsavtale og årsmøtevedtak
5. Lede friluftsrådets løpende virksomhet i samsvar med samarbeidsavtale og arbeidsplan og stå for økonomistyring i samsvar med vedtatt budsjett

Styret kan velge et arbeidsutvalg til å forberede saker for styret og fatte vedtak etter nærmere delegering fra styret, og nedsette utvalg til å ivareta nærmere avgrensa oppgaver som lønnsutvalg, utvalg for konkrete prosjekter m.v.

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av de stemmeberettigete medlemmene er til stede. Avgjørelser treffes ved alminnelig flertall og ved stemmelikhet er møtelederens stemme avgjørende. Styret avholder møter når lederen finner det nødvendig eller minst 2 av rådets medlemmer krever det. Styret innkalles skriftlig og som regel med 7 dagers varsel. Innkalling skal inneholde saksliste og saksdokumenter

Det skal føres protokoll fra styremøtene som bl.a. sendes deltakerkommunene.

## **§ 8 ADMINISTRASJON OG DAGLIG LEDER**

Daglig leder skal:

- a) Stå for friluftsrådets daglige drift og følge opp vedtatt handlingsplan med budsjett
- b) Innstille til vedtak i saker som skal fremmes for styret
- c) Gjennomføre de arbeidsoppgaver, retningslinjer og pålegg som er gitt i styrevedtak
- d) Gjennomføre nevnte arbeidsoppgaver på en måte som er i samsvar med friluftsrådets formål gitt i § 3.
- e) Ha arbeidsgiveransvar for ansatte i friluftsrådet
  - Foreta ansettelse i administrasjonen
  - Ha årlige medarbeidersamtaler med ansatte
  - Forhandle lønn med ansatte i administrasjonen i samsvar med lønnspolitisk plan



All delegasjon av ansvar, oppgaver og fullmakter fra styret til daglig leder skal foreligge skriftlig som et enhetlig og signert dokument.

Den daglige ledelse omfatter ikke saker som er av prinsipiell karakter eller som på annen måte er av stor betydning. Slike saker kan daglig leder bare avgjøre når denne myndighet er gitt av styret i den enkelte sak, eller når styrets beslutning ikke kan avvendes uten vesentlig ulempe for friluftsrådets virksomhet. Styret skal i så fall snarest underrettes om saken.

### **§ 9 SAMARBEIDSGRUPPE**

Samarbeidsgruppa består av ett medlem fra hver kommuneadministrasjon, utpekt av den enkelte kommune. Medlemmene bør representere den eller de etater/enheter som arbeider med friluftsliv i den enkelte kommune. Friluftsansjoner kan også tilbys plass i samarbeidsgruppa. Samarbeidsgruppa behandler saker av praktisk- og administrativ karakter, og er et forum for samordning og erfaringsutveksling. Samarbeidsgruppa kan bistå daglig leder med å forberede saker for styret.

### **§ 10 ØKONOMI**

Friluftsrådet er et eget rettssubjekt som fører eget regnskap. Balsfjord kommune er vertskommune for samarbeidet. Revisjon utføres av vertskommunens revisor.

Deltakerkommunene skal en årlig medlemsavgift bestående av et fast beløp per kommune og et beløp per innbygger. Innbyggertallet settes ut fra SSB sine befolkningstall pr. 01.01 samme år som budsjettet for kommende år vedtas. Medlemsavgiften betales til rådet 1 gang i året. Medlemsavgiftene blir fastsatt av årsmøtet for det påfølgende år. Budsjettframlegg som innebærer mer enn 10 % reell økning i tilskudd fra medlemskommunene, krever flertall av årsmøtet. Vedtak på representantskapsmøte om indeksregulering av kontingenten etter deflator er endelig. Vedtak om kontingentøkning ut over dette må godkjennes av deltakerkommunene.

Friluftsrådet har myndighet til å ta opp lån og pantsette eiendom og verdier etter vedtak på representantskapsmøte eller ekstraordinært representantskapsmøte.

### **§ 11 EIERANDELER**

Den enkelte deltakerkommune har like eierandeler i oppgavefellesskapet og like ansvarsandeler for fellesskapets forpliktelser.

### **§ 12 ENDRINGER I SAMARBEIDSAVTALE**

Endring av vedtektene kan bare gjøres på representantskapsmøte eller ekstraordinært representantskapsmøte. Endring av samarbeidsavtalen krever 2/3 flertall. Opptak av nye deltakerkommuner etter § 2 skal også godkjennes av deltakerkommunene.

### **§ 13 UTTREDEN**

Den enkelte deltakerkommune kan med et års skriftlig varsel, med virkning fra neste

årsskifte, tre ut av friluftsrådet. Deltakerkommunen som har trådt ut av friluftsrådet overtar da de oppgaver som friluftsrådet har utført for kommunen. Dersom friluftsrådet eier friluftsområder i en kommune som trer ut av friluftsrådet, skal eiendommen overføres til vedkommende kommune. Ut over dette har ikke kommuner som trer ut av friluftsrådet, krav på eiendommer eller verdier.

#### **§ 14 OPPLØSNING**

Vedtak om oppløsning av friluftsrådet kan kun gjøres på ordinært representantskapsmøte, og krever 2/3 flertall blant frammøtte stemmeberettigede. Ved oppløsning av friluftsrådet overføres eiendommer som friluftsrådet eier til vedkommende kommune, og alle oppgaver overtas av kommunene hver for seg. Friluftsrådets netto likvide midler fordeles mellom medlemskommunene etter folketall ved sist årsskifte. Ved oppløsning av friluftsrådet overføres friluftsrådets arkiv til den kommunen som friluftsrådet er lokalisert i.

#### **§ 15 TOLKNING AV SAMARBEIDSAVTALEN - VOLDGIFT**

Dersom det oppstår tvist mellom deltakende kommuner om forståelsen av samarbeidsavtalen og en ikke kommer til enighet i minnelighet, skal tvisten avgjøres ved voldgift iht tvistemålsloven.

#### **§ 16 IKRAFTTREDEN**

Samarbeidsavtalen trer i kraft 01.01.2023.



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/5346  
Saksbehandler: Hilde Grønaas  
Størseth  
Dato: 12.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 50/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 53/22	Kommunestyret	16.06.2022

## Årsberetning og årsregnskap 2021

### Henvisning til lovverk

Kommuneloven §§ 14-3, 14-6 og 14-7

### Saksopplysninger

#### Generelle opplysninger om saken

Årsregnskapet ble avlagt 25. februar og årsberetning 31. mars,

Revisjonsberetning vedlagt.

Årsregnskapet ble fremlagt med et mindreforbruk på kr 13 902 691,22. Netto driftsresultat ble kr 10 825 129 eller 2,96 %.

Mindreforbruket fremkommer som udisponert drift 2021 i årsregnskapets oversikt over disposisjonsfond - se vedlagte årsregnskap side 9.

Den økonomiske styringen uttrykkes gjennom avviksoversikten, som er differansen mellom vedtatt budsjett inklusiv vedtatte budsjettendringer og årsregnskapet. Negative avvik er merforbruk/mindreinntekter, mens positive avvik er mindreforbruk/merinntekter. Tabellen nedenfor viser budsjetttrammene og avviket for de ulike hovedområdene for 2021.

	Ramme	Årsbud. 2021 (reg)	Regnskap 2021	Avvik 2021	Avvik %
1	POLITIKK OG LIVSSYN	7 868 800,00	7 647 593,30	221 206,70	2,81
2	STAB/STØTTE	24 016 000,00	24 226 241,02	-210 241,02	-0,88
3	OPPVEKST OG KULTUR	64 444 000,00	63 667 728,77	776 271,23	1,20
4	HELSE OG OMSORG	112 817 800,00	111 967 594,71	850 205,29	0,75
5	TEKNISK DRIFT	24 775 000,00	24 213 070,41	561 929,59	2,27
6	UTVIKLING	2 778 000,00	1 904 695,48	873 304,52	31,44
7	ANDRE UTGIFTER OG INNTEKTER	-16 472 000,00	-18 001 744,40	1 529 744,40	-9,29
8	FINANS	-220 227 600,00	-215 625 179,29	-4 602 420,71	2,09
	ALLE	0,00	0,00	0,00	0,00

### Investeringer

Det ble et underskudd på avdrag vedrørende startlån i 2021 på kr 1,103.104,93. Dette må dekkes inn ved behandlingen av årsregnskapet. Dette foreslås dekket ved forventede ekstraordinære avdrag/innbetalinger i 2022.

### Økonomiske nøkkeltall

Handlingsreglene utgjør kommunens finansielle måltall jf. kommuneloven.

1. Netto driftsresultat 1,75 % - ble oppnådd for 2021 da resultatet ble 2,96.
2. Disposisjonsfond 10 % av brutto driftsinntekter.  
Disposisjonsfondet for 2021 utgjorde 5,9 %, en liten økning på 0,8 prosentpoeng fra 2020. Det ble brukt vel 5 mill. kroner til ulike tiltak i 2021 med dekning i disposisjonsfondet.
3. Netto lånegjeld bør ikke overstige 80 % av brutto driftsinntekter. Dette målet ble ikke oppnådd i 2021, men avviket ble noe redusert.
  - a. Nye låneopptak kan kun utgjøre 50 % av budsjetterte avdrag - ikke oppfylt.
  - b. Budsjetterte avdrag økes og minsteavdrag utgår - ikke oppfylt.
  - c. Egenkapital på investeringer minimum 10-20 % - ikke oppfylt.

Det høye investeringsnivået kommunen har hatt de siste årene fører til at måltallene er vanskelig å oppnå på kort sikt. Pandemien man har vært gjennom de siste to årene har imidlertid hatt noen positive sider for kommuneøkonomien i Lyngen med lave rentekostnader, og et noe redusert låneopptak pga. utsatte investeringsprosjekter.

### Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Kommuneplanens handlingsdel, k-sak 137/20.

### Økonomiske konsekvenser

Årsaken til mindreforbruket er:

- økning i frie inntekter da bl.a. skatteinngangen i Norge ble høyere enn forutsatt i statsbudsjettet
- kapitalkostnadene til renter ble lavere enn budsjettert,
- mindreforbruk av lønnsreserve og koronamidler,
- økning i integreringstilskudd, innsparinger og merinntekter på driftsrammene og lavere pensjonskostnader enn forutsatt.

### Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Se årsberetning 2021.

### Miljøkonsekvenser

Se årsberetning 2021.

## Folkehelse/friluftsliv

Se årsberetning 2021.

### Vurdering av alternativer og konsekvenser

Rådmannen foreslår å øke tilskuddspotten til bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig til 0,5 mill. kroner. Årsaken er at avsette budsjettmidler til dette ikke vil være tilstrekkelig dersom Lyngen kommune mottar en slik søknad. Søkere som i utgangspunktet er i en sårbar økonomisk situasjon må f.eks. kombinere tilrettelegging av egen bolig med startlån. Ved å øke denne tilskuddspotten kan søker unngå låneopptak.

Videre foreslår rådmannen å sette av budsjettmidler til videre arbeid med digitalisering innenfor helse og omsorg, samt innkjøp av trackingsystem til havnetrafikk for å generere inntekter fra farvannsavgift.

Se forøvrig årsberetning 2021.

### Rådmannens innstilling:

1. Lyngen kommunestyre vedtar årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kr 1 070 000 av årets mindreforbruk avsettes til følgende driftstiltak:
  - a. økt bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig - kr 175 000
  - b. digitalisering innenfor helse og omsorg - kr 850 000
  - c. kjøp av trackingsystem til havnetrafikk - kr 45 000
3. Resterende andel av mindreforbruket avsettes til ubundet disposisjonsdond - kr 12 832 691,22.
4. Udekket i investeringsregnskapet kr 1.103.104,93 vedrørende avdrag på startlån dekkes inn ved ekstraordinære avdrag/innbetalinger på startlån i 2021.
5. Årsbudsjett 2022 reguleres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2022	1310	2830	14701		175 000
2022	3106	1203	14901		850 000
2022	4408	3301	11954		45 000
2022	9000	8800	15401		12 833 000
2022	9000	8800	19408		-13 903 000
2022	9000	2830	39221	49901	-1.103.000
2022	9000	2830	35301	49901	1.103.000

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 50/22

1. Lyngen kommunestyre vedtar årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kr 1 070 000 av årets mindreforbruk avsettes til følgende driftstiltak:
  - a. økt bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig - kr 175 000
  - b. digitalisering innenfor helse og omsorg - kr 850 000
  - c. kjøp av trackingsystem til havnetrafikk - kr 45 000

3. Resterende andel av mindreforbruket avsettes til ubundet disposisjonsdond - kr 12 832 691,22.
4. Udekket i investeringsregnskapet kr 1.103.104,93 vedrørende avdrag på startlån dekkes inn ved ekstraordinære avdrag/innbetalinger på startlån i 2021.
5. Årsbudsjett 2022 reguleres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2022	1310	2830	14701		175 000
2022	3106	1203	14901		850 000
2022	4408	3301	11954		45 000
2022	9000	8800	15401		12 833 000
2022	9000	8800	19408		-13 903 000
2022	9000	2830	39221	49901	-1.103.000
2022	9000	2830	35301	49901	1.103.000

### Formannskapet 07.06.2022:

#### Behandling:

Tilleggspunkt til rådmannens innstilling, nytt pkt 6: v/Stein Are Olsen og Eirik Larsen, foreslått av , Formannskapet ønsker en utredning og konsekvenser ved et evt nedtak av 0/00 i forhold til fremtidig eiendomsskatt.

Det ble votert over rådmannens innstilling og rådmannens innstilling inkl forslaget fra Larsen/Olsen.  
VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Vedatt med 4 mot 2 stemmer.

Jan A Rydningen, Laila Anita Westby, Charlotte Christensen og Sølvi Jensen stemte for rådmannens innstilling. Eirik Larsen og Stein Are Olsen stemte for sitt eget forslag.

#### FS- 50/22 Vedtak:

1. Lyngen kommunestyre vedtar årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kr 1 070 000 av årets mindreforbruk avsettes til følgende driftstiltak:
  - a. økt bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig - kr 175 000
  - b. digitalisering innenfor helse og omsorg - kr 850 000
  - c. kjøp av trackingsystem til havnetrafikk - kr 45 000
3. Resterende andel av mindreforbruket avsettes til ubundet disposisjonsdond - kr 12 832 691,22.
4. Udekket i investeringsregnskapet kr 1.103.104,93 vedrørende avdrag på startlån dekkes inn ved ekstraordinære avdrag/innbetalinger på startlån i 2021.
5. Årsbudsjett 2022 reguleres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2022	1310	2830	14701		175 000
2022	3106	1203	14901		850 000
2022	4408	3301	11954		45 000
2022	9000	8800	15401		12 833 000
2022	9000	8800	19408		-13 903 000
2022	9000	2830	39221	49901	-1.103.000
2022	9000	2830	35301	49901	1.103.000

#### Vedlegg:

Årsberetning 2021

Årsregnskap 2021 (med noter)

Revisjonsberetning 2021

Lyngen-utskrift av sak 19-22 til ordfører uttalelse

Lyngen - kontrollutvalgets uttalelse for 2021

Lyngen sak 19-22 - Kontrollutvalgets uttalelse om kommuneregnskapet 2021



# Lyngen kommune

**Årsberetning 2021**

Alpekommunen i nord





## Innhold

1. Rådmannens kommentar .....	3
2. Lyngen som organisasjon.....	5
2.1. HMS .....	5
2.2. Internkontroll.....	5
2.3. Sykefravær .....	8
2.4. Likestilling og diskriminering.....	8
2.5. Etisk standard.....	9
3. Befolkningsutvikling .....	10
4. Økonomi.....	12
4.1. Økonomisk styring – avviksoversikt driftsregnskapet.....	13
4.1.1. Politikk og livssyn.....	13
4.1.2. Stab/støtte.....	14
4.1.3. Oppvekst og kultur .....	16
4.1.4. Helse og omsorg.....	21
4.1.5. Teknisk drift .....	25
4.1.6. Utvikling .....	27
4.1.7. Andre utgifter og inntekter .....	29
4.1.8. Finans .....	29
4.2. Økonomiske nøkkeltall .....	32
4.2.1. Handlingsreglene .....	32
4.2.2. KOSTRA-tall .....	34
4.2.3. Inntekter og utgifter .....	36
4.2.4. Netto driftsresultat.....	39
4.2.5. Investeringer .....	40
4.3. Investeringsregnskapet.....	41



# 1. Rådmannens kommentar

## *Innledning*

Rapporteringen til kommunestyret for 2021 skjer gjennom to dokumenter – årsregnskap og årsberetning:

- Regnskapet med detaljerte taloppstillinger over kommunens økonomiske virksomhet, samt forklarende noter. Budsjettet for 2021 ble vedtatt som en del av handlingsdelen og er justert etter behandling og vedtak i kommunestyret.
- Årsberetningen gir en beskrivelse av hva Lyngen kommune produserte og leverte av tjenester i 2021.
- Årsberetning utarbeides med grunnlag i kommunelovens § 14-7 og budsjett- og regnskapsforskriften.

En av de sentrale hensiktene med årsberetningen er å gi viktig styringsinformasjon til kommunestyret om økonomi, tjenesteproduksjon og måloppnåelse i forhold kommuneplanens samfunns- og handlingsdel. Den skal også koble fortid og framtid og redegjøre for kommunens økonomiske handleevne.

## *Driftsregnskapet*

I tillegg til mange av de samme utfordringene vi har opplevd tidligere år preget covid-19 hele driftsåret 2021. Selv om kommunen har et forholdsvis stort mindreforbruk i 2021 er den økonomiske handlefriheten fremover fortsatt begrenset. Renter og avdrag utgjør fortsatt en stadig økende del av driftsutgiftene og de siste prognosene på renteutvikling peker mot raskere renteøkning enn tidligere anslått. Vi hadde en nedgang på rentenivået i 2021, men avdragene øker i takt med investeringsnivået. I tillegg ser vi en tendens til at Lyngen kommune har hatt en liten realøkning i inntektene sett i sammenheng med pris- og lønnsvekst.

**Årets mindreforbruk ble 13.902.691 kroner, netto driftsresultat 10.825.129 kroner eller 2,96 %.**

Dette er over vedtatt handlingsregel for netto driftsresultat som over tid skal være 1,75 %. Det er flere årsaker til mindreforbruket:

- Hovedårsaken er økte frie inntekter i forhold til Statsbudsjettet (7,7 mill.)
- Lavere kapitalkostnader enn budsjettet (1,2 mill.)
- Mindreforbruk lønnsreserve og koronamidler, økt integreringstilskudd (1 mill.)
- Innsparinger og merinntekter rammeområdene inkl. pensjonskostnader (3,9 mill.)

2021 var et spesielt år mht. skatteinngang, både lokalt og på landsbasis, og må betraktes som unntak fra et normalår. Økningen i frie inntekter kan derfor ikke brukes som grunnlag for budsjetttrammene i årene som kommer, men disse må ta høyde for utvikling i folketall og statsbudsjett.

Det jobbes fortsatt godt med kontroll av lønns- og driftskostnader i alle sektorer, samt rapportering på avvik i regnskapsrapportene til kommunestyret. Rådmannen vil berømme ansatte og ledere som har holdt rammene sine også i 2021, dette i et meget spesielt år hvor Covid-19 har gjort driften meget uforutsigbar. Størstedelen av mindreforbruket i 2021 er på de sektorovergrepene rammene 7 og 8.

## *Investeringsregnskapet*

Investeringer i anleggsmidler utgjorde 51,896 mill. og tilskudd til andres investeringer 5,225 mill. i 2021. Dette utgjør 15,6 % av driftsinntektene. Gjennomsnittet for kommunene i Troms og Finnmark ligger på 15,1 % i 2021.

Investeringene i 2021 ble i hovedsak finansiert med bruk av lån. Det høye låneopptaket binder opp mye av kommunens økonomiske handlingsrom for mange år fremover og er særdeles bekymringsfullt med tanke på fremtidig renteoppgang. Forsinket gjennomføring av mange investeringer medfører økt låneopptak også i 2022, selv om det er vedtatt å ikke oppta nye lån på nye vedtatte investeringer utover de som var vedtatt for 2021-2024.



Investeringsregnskapet ble gjort opp med et merforbruk på 1,1 mill., som skyldes underskudd på startlån. Dette må dekkes inn i 2022.

Frode Karlsen  
rådmann



## 2. Lyngen som organisasjon

### 2.1. HMS

#### **AMU**

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) hadde 2 møter og behandlet 5 saker i 2021.

#### **Vernetjenesten**

Hovedverneombud, Ingunn Jakobsen, var i 2021 frikjøpt i 20 % stilling frem til hun sluttet i sin stilling 1 oktober. Nytt hovedverneombud, Turid Samuelsen, startet i sin jobb desember 2021. Turid Samuelsen er frikjøpt i 20% fra sin stilling i kommunen.

Bedriftshelsetjenesten (Inveni) har også i 2021 bistått enhetsledere i saker som har krevd ekstraordinær oppfølging.

#### **Arbeidsmiljøtiltak**

Enheter i Lyngen kommune har HMS-grupper som skal ha fokus på arbeidsmiljø. Helse og omsorg har HMS-grupper i alle enheter/ institusjoner. 1. etg. Lyngstunet har p.t ingen verneombud med det jobbes med å få på plass verneombud i 2022. Oppvekst har opprettet HMS grupper innenfor alle enheter av en viss størrelse. Teknisk drift har HMS-gruppe som møtes ca. 10 ganger pr år.

Bedriftshelsetjenesten har vært involvert i 2 prosesser for forbedret arbeidsmiljø i 2021, i tillegg har de gjennomført opplæring, personrettet oppfølging og kartlegginger.

### 2.2. Internkontroll

Kommunelovens §§ 25-1 og 25-2 beskriver ansvaret rådmannen har for å sikre at virksomheten drives i samsvar med lover og forskrifter, og rapporteringsplikt til kommunestyret.

Oppdatert delegeringsreglement ble behandlet og vedtatt av kommunestyret desember 2021. Reglementet er offentlig tilgjengelig på kommunens hjemmeside. Reglementet blir løpende oppdatert. For politiske saker foretas det regelmessig kontroll av iverksetting av vedtakene, status blir rapportert i tertialrapporter til formannskapet og kommunestyret. Rådmannen startet i 2020 også et arbeid med å forbedre vedtaksoppfølging.

Dokumentasjon av utgifter (faktura og reiseregninger) har også i 2021 hatt stort fokus, spesielt med tanke på bevisstgjøring av attestasjons- og anviser rollene. Saksbehandling, tildeling og kontroll av tilskudd og startlån har fortsatt et stort fokus for å øke kvaliteten. Kontrollrutiner har dermed blitt fulgt bedre opp, og vil fortsatt ha fokus med forbedringer.

Kommunen bruker kvalitetssystemet Compilo til internkontrollarbeid for håndtering av avvik, dokumentmaler, metoder og rutiner. Her blir avvik på blant annet HMS meldt inn og avvik lukket. Dette arbeidet innebærer også kvalitets- og forbedringsarbeid. Hele organisasjonen jobber med å sikre internkontroll gjennom felles maler, dokumenter, metoder og rutiner.

2021 har i likhet med 2020 vært et spesielt år da koronapandemien førte til store endringer og omlegging av arbeidsmåter og oppgaver internt i organisasjonen og mot våre eksterne samarbeidspartnere.

Koronapandemien førte videre til at rutiner og planverk innenfor enkeltområder ble utarbeidet eller revidert, og at rapportering både internt og mot eksterne ble systematisert. Områder innenfor internkontroll som man hadde planer om å fokusere på før 2020 måtte endres da kapasiteten i organisasjonen måtte brukes til forebygging og håndtering av pandemien.



Innenfor helse og omsorg var 2021 preget av Covid-19 retningslinjer, vaksinasjon og forebygging av smitteutbrudd. Gruppeaktiviteter for brukerne ble endret til 1:1 tiltak i perioder. Institusjonene var i perioder stengt for besøk og det ble innført besøksrutiner som medførte tilleggsoppgaver for ansatte.

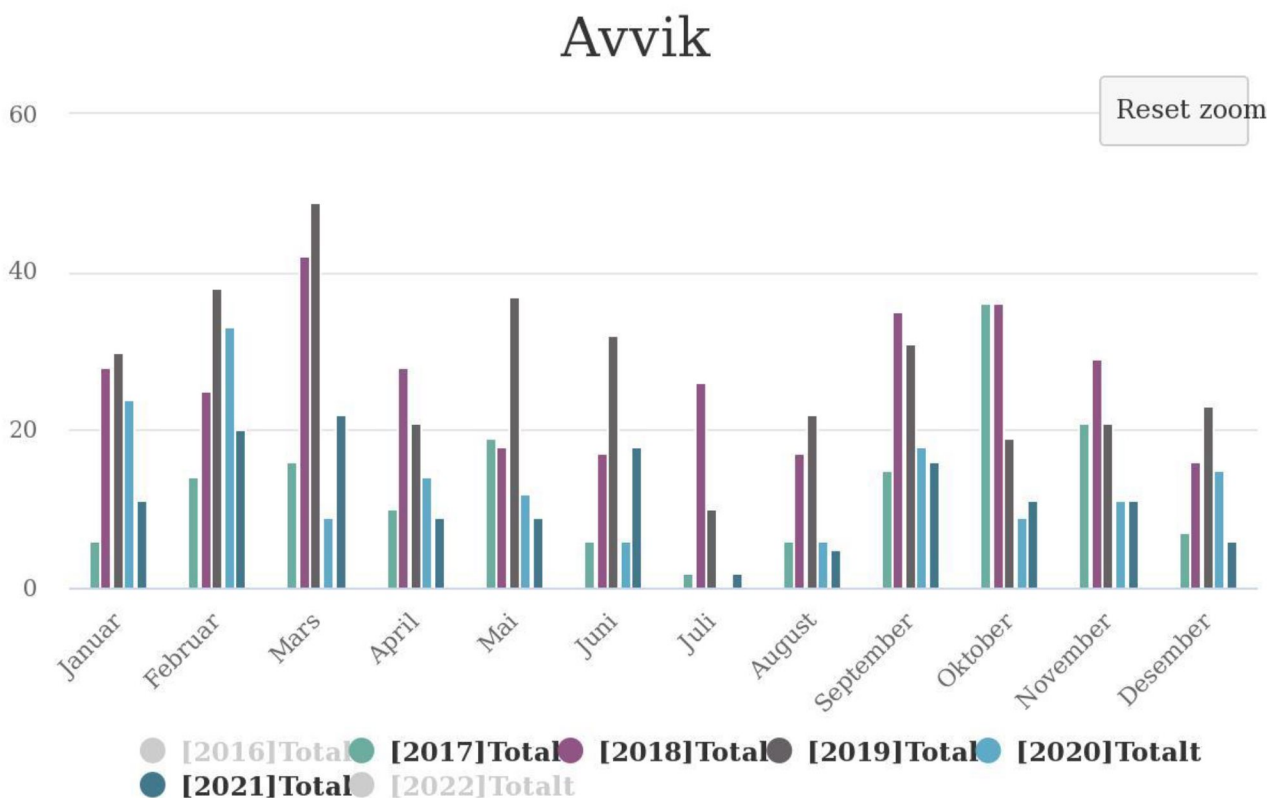
I 2021 hadde vi fokus på å opprettholde tjenestetilbudet til sårbare barn/unge og sårbare eldre. Fokus på smitteverntiltak og etterlevelse av nasjonale og kommunale retningslinjer har medført at vi ikke hadde lite smitte i institusjonene i kommunen. Lederne og ansatte har vært positive og løsningsorientert, og det meldes om opplevelse av mer samhold, samtidig som det har vært meget høy belastning over tid. Ansatte har gjort en utrolig god jobb. Helse og omsorg har kommet styrket ut av denne erfaringen, men vi ser klare utfordringer i å rekruttere kompetanse til kommunen.

Skoler og barnehager har oppdatert egen internkontroll i forhold til ny kommunelov. I tillegg har det blitt laget nye retningslinjer, beredskapsplaner, planer for åpning av tilbud, trafikklysplaner og risikovurderinger innenfor alle områder i oppvekst med bakgrunn i Covid-19 forskriften og retningslinjer.

### Avviksmeldinger

I 2020 ble det meldt inn 157 avviksmeldinger, mens det i 2021 ble meldt inn 140 avvik.

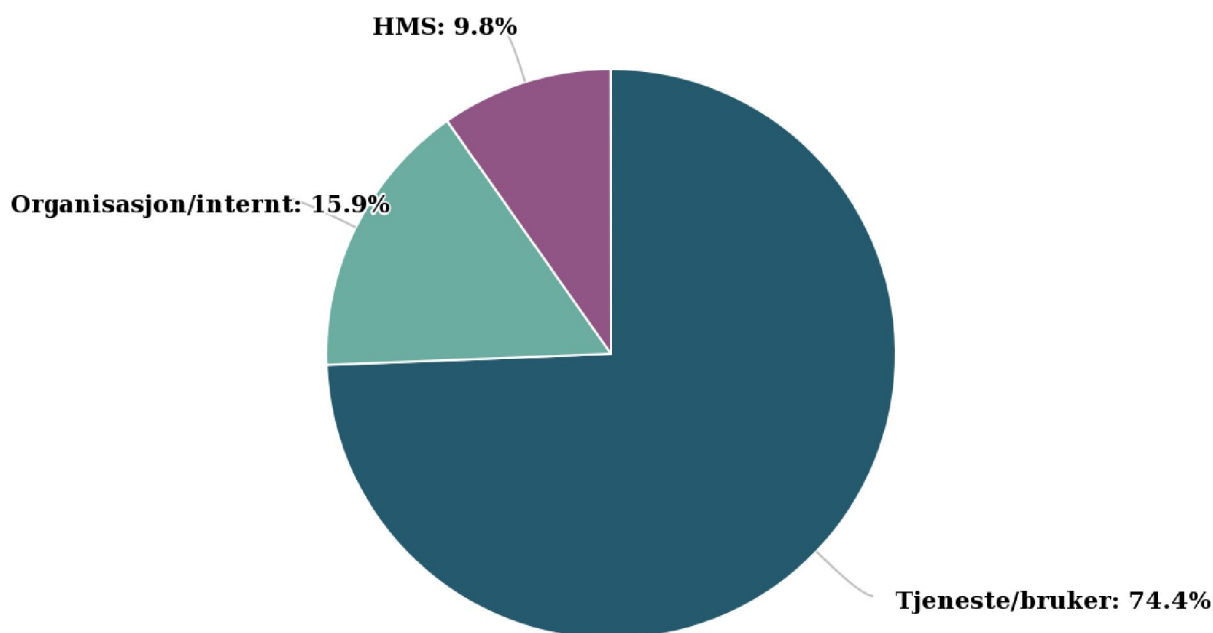
Når man sammenligner innmeldte avvik for de siste fire årene ser man en kraftig nedgang i innmeldte avvik:



Avvikene er fordelt i tre kategorier:

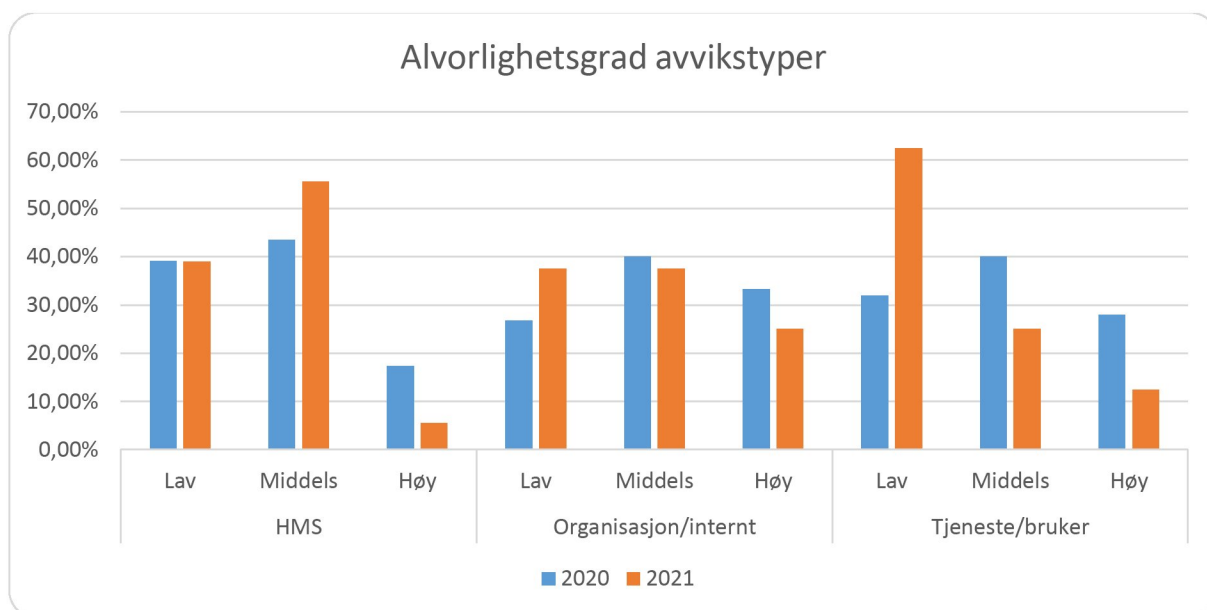
## Hovedkategori

1. jan. 2021 - 31. des. 2021



Avvik med tiltak	2020	2021
Avvik med 0 tiltak	64,30 %	85 %
Avvik med 1 tiltak	29,30 %	15%
Avvik med 2 tiltak	5,10 %	0
Avvik med flere enn 2 tiltak	1,30 %	0

Alvorlighetsgraden på avvikene er fordelt slik:



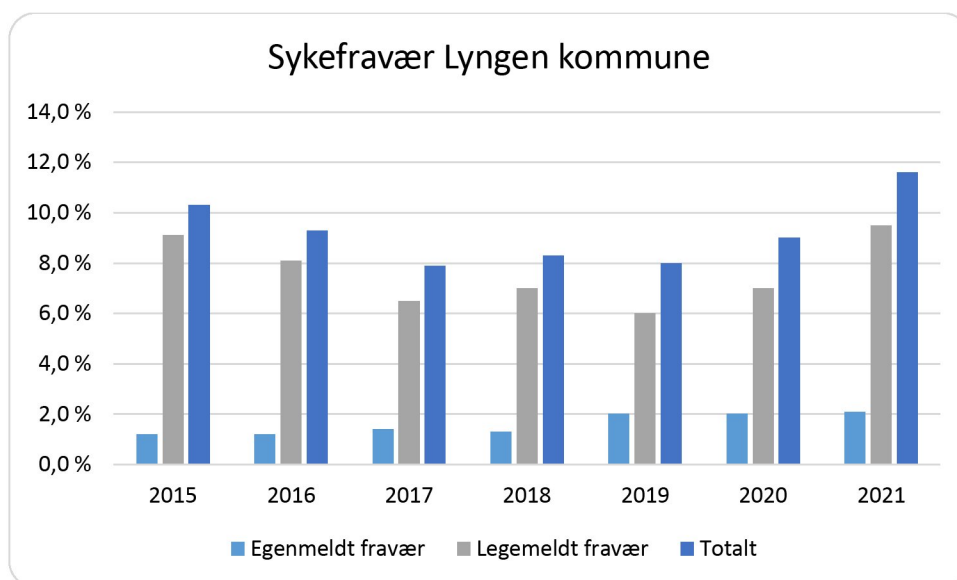
Alvorlighetsgraden på avvikene er redusert noe ift. 2020. Det er ikke klarlagt hva årsaken til dette er.

Antall avvik har blitt lavere enn tidligere år, og antallet er lavt også sett i forhold til størrelsen på organisasjonen og antall ansatte. Antall alvorlige avvik er noe redusert ift. 2020, dette er bra, men det er viktig å holde fokus for å redusere antallet ytterligere. Det bør derfor fortsatt være fokus på internkontroll, avviksmeldinger og kvalitetsstyring.

### 2.3. Sykefravær

Sykefraværet i 2021 steg totalt med 2,6 prosentpoeng i forhold til 2020, og her er det langtidsfraværet som har økt. Korttidsfraværet ligger omtrent på samme nivå som året før.

Det har ikke vært mulig å lage statistikk på fravær som er relatert til smitteverntiltak knyttet til Covid-19, men rådmannen er kjent med at vi har hatt mye korttidsfravær knyttet til smitteforebygging.



### 2.4. Likestilling og diskriminering

Kommunen har som mål å øke andelen av menn på kvinnedominerte arbeidsplasser.

#### Tall fra lønnsystemet pr 31.12.2021

Ansatte	Fastansatte	Heltidsansatte	Deltidsansatte	Gj.snittlig stillingsstørrelse
Kvinner	256	116 (45,3 %)	140 (54,7 %)	77,2 %
Menn	61	39 (63,9 %)	22 (30,1 %)	81 %

I helse og omsorg er ca. 25 % av ansatte menn, der de fleste jobber innen tilbud til personer med nedsatt funksjonsevne og innen rus- og psykisk helse. Det er ønskelig å rekruttere flere menn til helse, og kommunen har 2 menn i et utdanningsforløp som helsefagarbeider, og 1 sykepleier.

I barnehagene er det per tiden ansatt 30 kvinner og 2 menn, noe som utgjør ca. 6 % menn.

For skolene er tallene 41 kvinner og 15 menn, noe som utgjør noe over 25 % menn. Innenfor kulturtilbud blant barn og unge er antallet 3 menn og 3 Kvinner.



## Årsberetning 2021

Kulturtilbud viser seg å være attraktive arbeidsplasser også for menn, mens vi spesielt i barnehagene har utfordringer med å rekruttere menn, på lik linje med resten av landet. Andelen ansatte i skolene som er menn har økt noe fra 2020 til 2021.

Rådmannens ledergruppe består av 4 menn og 2 kvinner. Av totalt 19 enhetsledere er 17 kvinner.

Ut over dette har ikke Lyngen kommune hatt likestillingstiltak.

Lyngen kommune har et bevist forhold mot å ikke drive diskriminering i forbindelse med ansettelse, tildelinger og andre forhold knyttet til personer nevnt i likestillings- og diskrimineringsloven pgf. 26.

Lyngen kommune har som mål å redusere ufrivillig deltidsarbeid samt avdekke risiko for diskriminering. Rådmannen har som målsetning at det innen utgangen av 2022 vil være gjennomført undersøkelse blant ansatte i Lyngen kommune der det vil være fokus på å avdekke i hvilken grad de ansatte ønsker utvidelse av stilling.

### 2.5. Etisk standard

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

Komrev Nord hadde i 2021 i oppdrag fra kontrollutvalget i Lyngen å se på forhold rundt kommunens etiske regelverk og etterlevelse av denne. I rapporten fremkommer det en del forhold som understreker at Lyngen kommune har noen utfordringer ift å gjøre regelverket bedre kjent for ansatte og folkevalgte, samt sette regelverket på dagsorden i større grad slik at tilliten til ansatte og folkevalgte økes i tiden fremover.

Selv om Lyngen kommune har hatt slike retningslinjer i noen år viser det seg at det fortsatt kan settes enda større fokus på dette. Det må bli et klarere lederansvar som jevnlig burde være tema på personal- og politiske møter slik at alle i Lyngen kommune er kjent med retningslinjene.

Refleksjon over egen praksis bidrar til å bevare og skape gode holdninger og god praksis. Det er de faktiske handlingene og holdningene som danner grunnlaget for kommunens omdømme i befolkningen.

Høy etisk standard krever en jevnlig prosess der åpen kommunikasjon og refleksjon rundt etiske problemstillinger og dilemmaer blir ivaretatt på de ulike arbeidsplassene i organisasjonen. Slike prosesser er viktige for å styrke og utvikle den etiske standarden.

Lederne har et særskilt ansvar for rutiner og prosesser som sikrer at kommunens etiske standard blir fulgt. Alle ansatte har et selvstendig ansvar for at egne handlinger er i tråd med etisk standard.



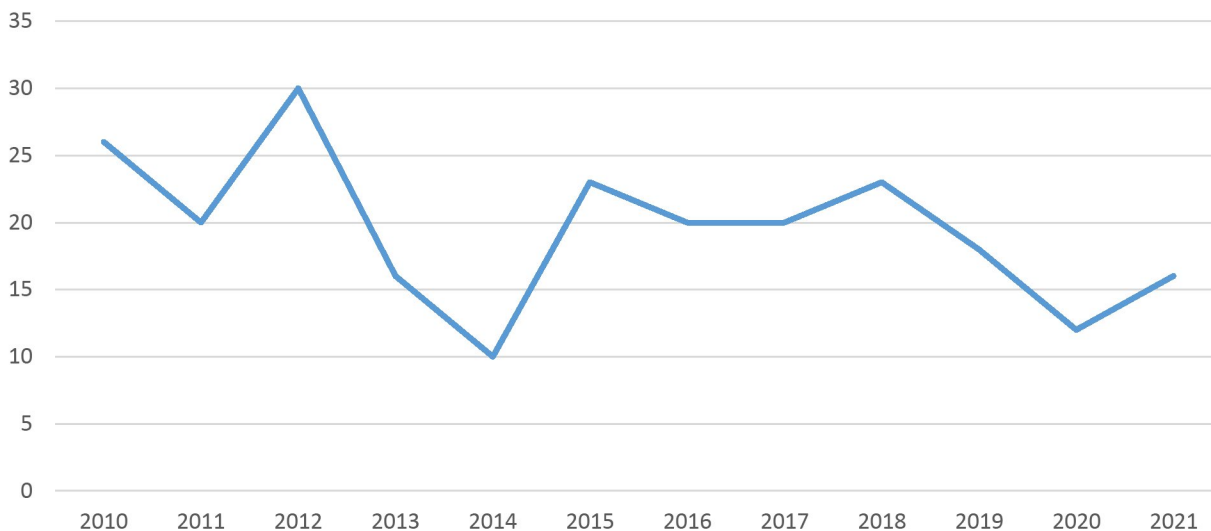


### 3. Befolkningsutvikling

Befolkningsutviklinga i Lyngen er fortsatt negativ, nedgangen er på 10 % for siste 10 år.

Utviklingen i antall fødte i Lyngen er fortsatt lav.

Fødte 2010-2021

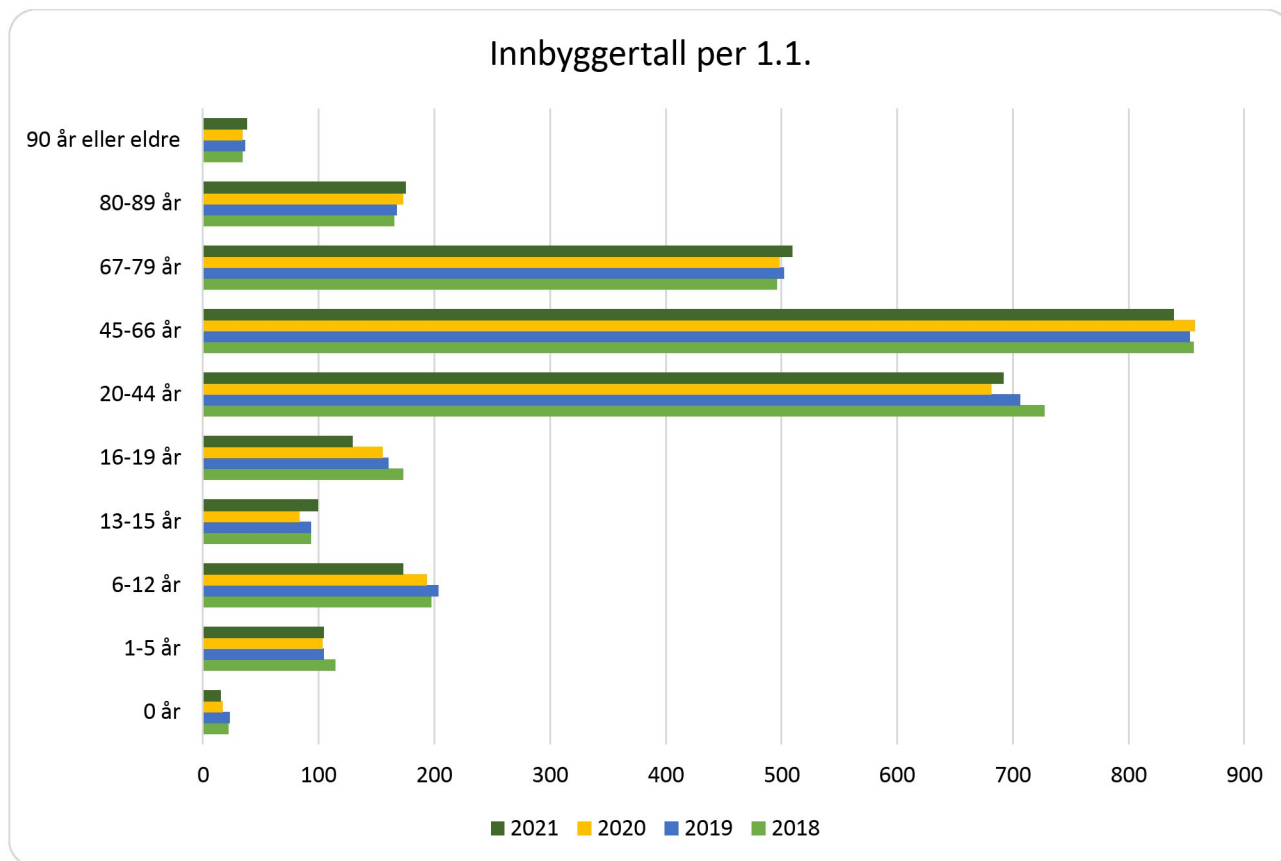


Fødselsår	Fødte	Elever født i samme år
2010	26	26
2011	20	19
2012	30	31
2013	16	24
2014	10	16
2015	23	20
	125	138

Antallet barn i skolen per i dag viser derimot at vi opplever en viss tilflytting til Lyngen i skolealder, og da spesielt i forbindelse med skolestart. Tabellen viser antall fødte i Lyngen og antall elever vi har ved skolestart født i samme år for de siste seks årene (2016-2021).

Alderssammensetninga i befolkninga går også i Lyngen mot en økning i den eldre befolkninga. Størst nedgang har det vært i aldersgruppen 16-19 år:





Befolkningsutviklinga både nasjonalt og regionalt utgjør en utfordring også i Lyngen. Drifta må dreies over til de tjenestoområdene som er størst ift. behovet i befolkninga. Samtidig endres behovet for nødvendig kompetanse, og konkurransen om denne kompetansen er stor - samtidig som tilgangen ikke er god nok. Dette gjelder både innenfor helse og omsorg og oppvekst, våre to største sektorer og tjenesteytere til befolkningen. Dette er det tatt høyde for i lønnspolitisk plan, lærlingeplasser og bruk av rekrutterings- og lønnstiltak.



## 4. Økonomi

Økonomisk oversikt drift er en av de obligatoriske oversiktene som budsjett- og regnskapsforskriften angir, og som er grunnlaget for de punktene som blir omtalt i årsberetningen. For øvrige obligatoriske oversikter – se årsregnskap.

	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2020
<b>Driftsinntekter</b>				
1 Rammetilskudd	175.393.448,00	174.440.400,00	164.907.000,00	167.075.678,00
2 Inntekts- og formuesskatt	73.805.609,75	67.053.000,00	67.053.000,00	63.653.938,00
3 Eiendomsskatt	5.804.873,94	5.806.000,00	5.320.000,00	6.098.058,85
4 Andre skatteinntekter	-	-	-	-
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	4.346.901,64	3.871.200,00	4.269.000,00	8.157.357,69
6 Overføringer og tilskudd fra andre	67.958.320,64	45.417.000,00	41.304.000,00	66.714.364,04
7 Brukerbetalinger	9.229.011,82	9.211.000,00	8.845.000,00	8.481.317,07
8 Salgs- og leieinntekter	29.174.353,90	28.310.000,00	29.646.000,00	26.466.496,21
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>365.712.519,69</b>	<b>334.108.600,00</b>	<b>321.344.000,00</b>	<b>346.647.209,86</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
10 Lønnsutgifter	207.790.614,30	199.003.800,00	190.734.000,00	198.455.940,05
11 Sosiale utgifter	17.615.945,24	18.192.000,00	19.385.000,00	18.111.546,71
12 Kjøp av varer og tjenester	71.362.896,98	70.430.300,00	60.477.000,00	70.468.450,30
13 Overføringer og tilskudd til andre	28.800.357,03	18.161.000,00	13.773.000,00	27.984.813,88
14 Avskrivninger	26.413.203,00	26.414.000,00	-	25.072.519,00
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>351.983.016,55</b>	<b>332.201.100,00</b>	<b>284.369.000,00</b>	<b>340.093.269,94</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>13.729.503,14</b>	<b>1.907.500,00</b>	<b>36.975.000,00</b>	<b>6.553.939,92</b>
<b>Finansinntekter</b>				
17 Renteinntekter	1.720.209,52	2.200.000,00	2.150.000,00	1.926.514,79
18 Utbytter	-	-	-	860,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
20 Renteutgifter	7.691.468,41	9.027.000,00	9.203.000,00	9.732.666,69
21 Avdrag på lån	23.346.318,00	23.757.000,00	24.174.000,00	22.954.790,53
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>- 29.317.576,89</b>	<b>- 30.584.000,00</b>	<b>- 31.227.000,00</b>	<b>- 30.760.082,43</b>
23 Motpost avskrivninger	26.413.203,00	26.414.000,00	-	25.072.519,00
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>10.825.129,25</b>	<b>- 2.262.500,00</b>	<b>5.748.000,00</b>	<b>866.376,49</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>				
25 Overføring til investering	- 2.898.593,00	- 2.899.000,00	- 1.479.000,00	- 2.615.937,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	- 129.734,95	- 698.500,00	- 860.000,00	- 3.776.699,22
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 7.796.801,30	5.860.000,00	- 3.409.000,00	- 3.756.856,61
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	9.283.116,34
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
<b>29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>- 10.825.129,25</b>	<b>2.262.500,00</b>	<b>- 5.748.000,00</b>	<b>- 866.376,49</b>
<b>30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



#### 4.1. Økonomisk styring – avviksoversikt driftsregnskapet

Økonomisk oversikt viser en oppsummering av inntekter og utgifter i 2021. I de videre kapitlene vil hvert enkelt rammeområde bli kommentert og forklart.

##### 4.1.1. Politikk og livssyn

Ramme 1	POLITIKK OG LIVSSYN	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
1100	PROSJEKTER POLITIKK	0,00	0,00	0,00	0,00
1110	POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	3 804 800,00	3 756 212,31	48 587,69	1,28
1112	LEVEKÅRSUTVALGET	393 000,00	311 535,92	81 464,08	20,73
1113	NÆRINGSUTVALGET	60 000,00	65 547,07	-5 547,07	-9,25
1208	KIRKE OG LIVSSYN	3 611 000,00	3 514 298,00	96 702,00	2,68
<b>Totalt</b>		<b>7 868 800,00</b>	<b>7 647 593,30</b>	<b>221 206,70</b>	<b>2,81</b>

Ramme hadde et netto mindreforbruk på vel kr 221 000.

Ansvar 1110:

- Tjenesteområde formannskapet her et merforbruk på kr 143.000 som i all hovedsak skyldes økt utbetaling av lønn og godtgjørelse i forbindelse med avholdte formannskapsmøter samt noe økte driftskostnader med gjennomføringen av disse møtene. Øvrige politiske utvalg har også et merforbruk på kr 43.000 i forhold til budsjett.
- Mindreforbruk på drift på følgende tjenester - Kommunestyret kr. 51.000, ordfører kr 85.000, og kontrollutvalg/revisjon kr. 92.000 er det som i all hovedsak gjør at ansvar 1110 har et netto mindreforbruk på kr 48.600 i 2021.

Ansvar 1112:

- Mindreforbruket på kr 81.464 skyldes i all hovedsak at utbetalte tilskudd til lag og foreninger i 2021 var lavere enn budsjettet.

Ansvar 1208:

- Det ble ved en feil overført kr 100.000 mindre til Lyngen kirkelige fellesråd enn vedtatt budsjett. Rådmannen vil be om at dette avsettes og utbetales i 2022.



#### 4.1.2. Stab/støtte

Ramme 2	STAB/STØTTE	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
1300	PROSJEKTER (rådmannen disponerer)	0,00	302 983,57	-302 983,57	0,00
1310	ADMINISTRATIVE TJENESTER	15 747 000,00	15 747 393,38	-393,38	0,00
1450	FELLESKOSTNADER	3 650 000,00	3 825 027,04	-175 027,04	-4,80
1451	IKT	4 259 000,00	4 408 718,89	-149 718,89	-3,52
1452	KOMMUNAL FIBER	-605 000,00	-789 548,68	184 548,68	-30,50
1455	LÆRLINGER	965 000,00	731 666,82	233 333,18	24,18
<b>Totalt</b>		<b>24 016 000,00</b>	<b>24 226 241,02</b>	<b>-210 241,02</b>	<b>-0,88</b>

Området gjelder ca. halvparten av ansatte på rådhuset; IKT, servicekontor, personal og økonomi. Netto merforbruk på ramme 2 ble vel kr 210 000.

#### Årsak til merforbruk

Det ble i 2019 søkt om midler fra KS til gjennomføring av Digitaliseringsprosjekt for alle sektorene i Lyngen kommune. Som følge av forsinkelser grunnet korona pandemien ble ikke prosjektet sluttført av eksterne leverandør før på høstparten 2021. Videreføringen av prosjektet vil skje i egenregi og det er nedsatt ei intern prosjektgruppe som har som mål å iverksette de tiltak som ble besluttet gjennom Digitaliseringsprosjektet. I forbindelse med søknad om prosjektmidler fra KS ble det mottatt et foreløpig tilsagn om tilskudd. Ut fra KS sine kriterier for tildeling ble det foretatt avkorting av opprinnelig tilsagn, slik at Lyngen kommune måtte dekke mellomværende som for prosjektet som helhet ble kr 207.000.

For å sikre at våre datasystemer er best mulig rustet mot innbrudd og svikt så ble det besluttet å iverksette noen ekstraordinære tiltak for å oppnå en bedre sikkerhet. Kostnaden til dette ble ført som eget prosjekt utenom de ordinære driftskostnadene og beløp seg i 2021 til kr 95.600.

Merforbruk på ansvar 1450 Felleskostnader og på ansvar 1451 IKT skyldes i all hovedsak prisøkning på forsikringer og lisenser.

Mindreforbruk på ansvar 1452 Kommunalt Fiber hvor inntektene ble høyere og kostnadene lavere enn budsjettet. Fibernettet ble solgt i første del av 2022.

Ansvar 1455 Lærlinger ble i 2021 budsjettet satt på ramme 2. Ved budsjettering ble det lagt til grunn 10 lærlingeplasser, men alle ble ikke benyttet i 2021 således ble det et mindreforbruk med kr 233.000. Tilbud om lærlingeplasser er et godt rekrutteringstiltak. Alle lærlingene har tilknytning til kommunen og vil få tilbud om jobb hvis de ønsker det.

#### Måloppnåelse

Ramme 2 hadde i 2021 som mål å fortsette arbeidet med å bidra til digitalisering både internt i organisasjonen og ut mot innbyggerne. Digitaliseringsprosjektet som nevnt ovenfor skal bidra til å oppnå dette i fortsettelsen.

I Arbeidsmiljøundersøkelsen, som ble gjennomført blant ansatte på Rådhuset i 2021, fremkom det forhold i arbeidsmiljøet som det er forsøkt gjort tiltak for å forbedre. Et av tiltakene var å redusere åpningstiden på Rådhuset for ikke avtalte besøk. Dette ble gjort for å redusere støy og andre forhold og derigjennom effektiviserer og gjør arbeidshverdagen bedre for den enkelte ansatte. Ved forbedret digitale løsninger samt åpningstider hver dag med mulighet for timeavtale med saksbehandlere vurderer vi at innbyggertjenesten også blir forbedret.



Effekten av de systemer som ble tatt i bruk i 2020 begynner nå å gi ønsket effekt bl.a. nytt sak- og arkivsystem med nye løsninger for innsynsportal på vår hjemmeside, både for postliste og møtedokumenter, samt ny møteportal for våre folkevalgte. Digital forsendelse av post fra kommunen er nå standard.

IKT-avd. i staben har fortsatt effektivisering av drifta ved å ta i bruk flere digitale verktøy, og har samtidig forbedret håndtering av brukerstøtte ved å ytterligere kanalisere brukerstøtte inn til helpdesk-løsning, nå med tilhørende support telefon.

Intern nettverkskapasitet er forbedret og publikumsnett er utvidet ute på våre enheter. Jobben med å gi flere ansatte tilgang til kommunens digitale plattform er startet og vil fortsette i årene fremover. Her har man også gjort en rasjonalisering av lisenstyper for å begrense kostnadene.

Det har også i 2021 vært stort fokus på datasikkerhet, der nasjonale føringer er fulgt opp.

Returordning for datautstyr er tatt i bruk, noe som bidrar til kommunens klima- og miljøsatsing.

### **Startlån og tilskudd til tilrettelegging**

Administrasjonen behandler Husbanksaker som bostøtte, tilskudd og startlån. Etterspørselen på startlån har vært økende og både i 2020 og 2021 ble det bevilget kr 30.000.000 i startlånsramme fra kommunestyret. Det ble i 2021 gitt tilsagn på 17 lånesøknader og utbetalt totalt kr 26.421.500. Det ble også innvilget 2 tilskudd til tilrettelegging på til sammen kr 224.000.



4.1.3. Oppvekst og kultur

Ramme 3	OPPVEKST OG KULTUR	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
2100	GRUNNSKOLEPROSJEKTER	0,00	7 379,81	-7 379,81	0,00
2101	GRUNNSKOLEN - FELLES	6 570 000,00	7 053 426,45	-483 426,45	-7,36
2111	LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	3 373 000,00	2 853 322,86	519 677,14	15,41
2115	LENANGEN SKOLE	6 993 000,00	7 223 062,36	-230 062,36	-3,29
2116	EIDEBAKKEN SKOLE	24 271 000,00	23 707 323,04	563 676,96	2,32
2117	VOKSENOPPLÆRINGA	1 461 000,00	1 007 291,86	453 708,14	31,05
2200	FØRSKOLEPROSJEKTER	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
2201	BARNEHAGER - FELLES	358 000,00	360 585,69	-2 585,69	-0,72
2211	KAVRINGEN BARNEHAGE	5 516 000,00	5 568 142,15	-52 142,15	-0,95
2212	KNØTTELIA BARNEHAGE	5 483 000,00	5 602 549,02	-119 549,02	-2,18
2215	LENANGEN BARNEHAGE	2 706 000,00	2 647 186,46	58 813,54	2,17
2216	BARNEHAGE LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	1 957 000,00	2 219 870,95	-262 870,95	-13,43
2310	KULTURSKOLEN	1 405 000,00	1 253 805,74	151 194,26	10,76
2400	KULTUR - PROSJEKTER	16 000,00	219 815,10	-203 815,10	-1 273,84
2410	KULTURILBUD	3 072 000,00	2 629 998,13	442 001,87	14,39
2411	BIBLIOTEK	1 261 000,00	1 311 969,15	-50 969,15	-4,04
<b>Totalt</b>		<b>64 444 000,00</b>	<b>63 667 728,77</b>	<b>776 271,23</b>	<b>1,20</b>

Mindreforbruk på vel 776 200 kroner.

**Årsak til mindreforbruk:**

Hovedårsaken til mindreforbruket finner vi i hovedsak på områdene voksenopplæringa og Eidebakken skole.

For Eidebakken skole er mindreforbruket knyttet til lavere utgifter SFO og stengt svømmehall. For voksenopplæringen gjelder mindreforbruket sykepengerefusjoner, økte inntekter og permisjoner. Det er videre avvik innenfor flere ansvar, men disse må sees i sammenheng med hverandre og i forhold til totalbudsjett. Blant annet skyldes merforbruk på grunnskolen felles økte utgifter til gjesteelever, økt egenandel videreutdanning for lærere, og innføring av fagfornyelsen.

I tillegg til årlig ramme tildelt av kommunestyret mottok oppvekst og kultur følgende midler til prosjekter i 2021:

0,04 mill.: Aktiv hele året

2,054 mill.: Videreutdanning lærere

0,132 mill.: Tilskudd sårbare barn

0,7 mill. Oppsøkende team (i samarbeid med helse)

0,063 mill. Tilskudd læremidler

0,014 mill. Videreutdanning barnehagelærere

0,586 mill. Andre tilskudd Utdanningsdirektoratet

1,0 mill. Program for folkehelse

0,425 mill. Midlertidig styrking av psykisk helse barn og unge



## Måloppnåelse

### Grunnskolene:



Per 1. oktober 2021 hadde grunnskolene i Lyngen 258 elever fordelt på 3 offentlige skoler. Dette er 8 elever færre enn i 2020.

Lokale mål for grunnskolen i Lyngen i 2021:

- Skolemiljøet ved skolene i Lyngen skal preges av trygge rammer der barn, unge og voksne skal oppleve å være inkludert i et fellesskap de selv har mulighet til å påvirke og bygge
- Grunnskolen i Lyngen skal satse på og arbeide systematisk med begynneropplæring
- Grunnskolen i Lyngen skal arbeide med økt læringsutbytte hos elevene, med særlig fokus på å heve elever fra mestringsnivå 1.
- Grunnskolen i Lyngen skal håndheve nulltoleranse for mobbing og krenkelser
- Grunnskolepoengene i Lyngen skal ligge på minst nasjonalt nivå.
- Grunnskolen i Lyngen skal ha fokus på skolebasert kompetanseutvikling og rekruttering av dyktige fagfolk fra ulike yrker for å gi elevene økt læringsutbytte.
- Grunnskolen i Lyngen skal arbeide med å bygge laget rundt barnet slik at alle barn opplever å få et godt tilpasset og inkluderende tilbud
- Grunnskolen i Lyngen skal samarbeide med privat næringsliv og offentlig sektor for at elevene skal få kunnskap om og interesse for lokalt næringsliv og arbeidsplasser i egen kommune.

Oppvekstplan 6-16 er en overordnet plan for skolene i Lyngen. Her var satsingsområdet i 2021 Fagfornyelsen/Kompetanseløftet for spesialundervisning og tilpassa opplæring. Her samarbeider Lyngen kommunes skoler og barnehager med skoler og barnehager i Balsfjord og Storfjord, samt PPT, Statped og UiT.

Også 2021 ble preget av korona og perioder med strenge smitteverntiltak og mye fravær i skolene. Lyngen kommune arrangerte, i samarbeid med frivillige, 5 sommerskoler sommeren 2021, finansiert av statlige midler, som et tiltak for å ta igjen tapt progresjon etter koronapandemien.

Lyngen kommune finansierte totalt 9 læreres videreutdanning vår 2021, og 8 læreres videreutdanning høst 2021, finansiert av statlige og kommunale midler. Grunnskolene i Lyngen foretar årlig en kompetansekartlegging for å se på nåværende og kommende kompetansebehov.

Resultatene fra grunnskolene i Lyngen legges hvert år fram for kommunestyret i en egen sak, tilstandsrapport for grunnskolene i Lyngen, og vil derfor ikke bli lagt fram her.





## **Barnehagene:**

Alle barn som søkte barnehageplass i 2021 fikk plass på sitt 1.valg. I 2021 var det ledig kapasitet ved alle barnehagene i Lyngen kommune. Per 15.desember var 95 barn i barnehagene i Lyngen. Dette er 2 mindre enn samme tid i 2020.

### **Hovedmål:**

Styrke laget rundt barnet og øke barnehagers og skolars kompetanse slik at alle barn blir inkludert og har et godt pedagogisk tilbud.

### **Delmål:**

- Kartlegge behov for kompetanse innenfor spesialpedagogikk og inkluderende praksis
- Vridning fra spesialpedagogisk hjelp til allmennpedagogiske tilbud via inkluderende praksis.
- Kompetanseheving innenfor området spesialpedagogikk, tilpassa opplæring og inkluderende praksis.
- Styrking av det tverrfaglige arbeidet internt i kommunen- laget rundt barnet
- Tettere samarbeid mellom PPT og den enkelte barnehage



Barnehagene hadde følgende satsingsområder i 2021, nedfelt i oppvekstplan 0-6 år: Barnehagens digitale praksis/lek og medvirkning/ kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis. Sistnevnte i samarbeid med skoler, PPT, Statped og UiT.

Rekruttering av barnehagelærere er fortsatt utfordrende, og kommunen og barnehagene jobber med å løse rekrutteringsutfordringene. I 2021 deltok 2 barnehagelærere på videreutdanning finansiert av utdanningsdirektoratet, samt 1 barnehagelærer på styrerutdanninga.

I barnehagene ble også 2021 preget av til tider strenge smitteverntiltak og høyt fravær.

Resultater fra foreldreundersøkelsen viser at brukertilfredsheten er god.





### Kultur og forebygging:



Målsetting: (fra oppvekstplan 6-16)

- Skape trygge, gode lokalsamfunn med gode opplevelser for alle barn og unge, med mål om at barn og unge skal ha gode opplevelser og ønske å flytte tilbake til Lyngen som voksne

Gi barn og unge gode aktivitetstilbud som sikrer inkludering, trivsel og mestring og motarbeider utenforskap

Legge til rette for et godt, variert og inkluderende aktivitetstilbud for alle barn og unge

- Stimulere ungdom til deltagelse i organiserte aktiviteter
- Gi en bredde i lavterskel aktivitetstilbudet som skapes sammen med barn og unge
- Gi barn og ungdom tilgang til trygge voksne med ulik kompetanse som de kan etablere relasjoner til.
- Sikre et velfungerende ungdomsdemokrati
- Legge til rette for lavterskel forebyggende tiltak
- Samarbeide tett med lag og foreninger
- Gjennomføre MOT også i fritid

Av tiltak for å nå målsettingene har tverrfaglig innsats stor betydning. Program for folkehelse, LOS, oppsøkende team og lavterskeltilbudene Aktiv Lyngen og ungdomsklubben er viktige for å nå målene om sosial utjevning, økt gjennomføring i videregående og trygge og gode lokalsamfunn.

Kulturskolen ga per 1.oktober 2021 opplæring til 50 elever. På samme tid var 11 elever på venteliste.

Kulturtilbud drev i 2021 ungdomsklubben og Aktiv Lyngen.

Ungdomsrådets aktivitet ble sterkt begrenset av koronasituasjonen fram til sommeren 2021. Ungdomsrådet flyttet sine møter på teams i perioder, slik at medvirkningsdelen av rådets arbeid kunne ivaretas. Lyden av Lyngsalpan ble arrangert i september 2021 med smitteverntiltak.

Lag og foreninger mottok kulturmidler etter søknad, grendelagene mottok aktivitetsstøtte, samt at frivillighetssentralen mottok kommunal støtte.



## Årsberetning 2021

Kulturavdelinga var engasjert i flere prosjekter. Mekkegarasjen åpnet mot slutten av 2021. Lyngen er i tillegg pilotkommune i et interkommunalt samarbeid på området oppfølging av elever i videregående skole, prosjekt "Gode valg" og det er etablert et samarbeid mellom kommunene Kåfjord, Storfjord, Balsfjord og Skjervøy innenfor regjeringens program for folkehelse.

I 2021 fikk tre ordinære anlegg i kommunen spillemidler, det var ingen søknader på nærmiljøanlegg. Totalsummen på tilskuddene var på 1,848 mill. kroner.

Alt i alt har barn og unge i Lyngen et godt utbygd kommunalt tilbud, godt supplert av aktivitetstilbudene til idrettsklubbene og lag og foreninger i kommunen.

Biblioteket startet året uten faste arrangementer på grunn av restriksjoner rundt covid-19. Samarbeidet med Halti kvenkultursenter om kvenkulturturne ble tilpasset koronarestriksjoner og avholdt i enkelt klasser.

Det har vært jobbet en del mot å forankre samarbeidet både med Halti kvenkultursenter, det regionale biblioteksamarbeidet og Campus Nord-Troms. Disse avtalene er ikke ferdigstilt og underskrevet enda.

Etter sommerferien var det oppstart av arrangementer i biblioteket igjen, blant annet feiring av nasjonal bibliotekdag, bokfest etter lesekampanjen «Lyngslesehesten», Ole Bok for 4-åringer og 6-åringer, foredrag om psykisk helse på Eidebakken for u-skole og vgs. elever av Adil Khan, Spor i Ord for alle samiske elever ved Eidebakken skole på biblioteket i samisk språkuke, Tvangsevakueringa av Nord-Troms foredrag av Ingunn Elstad, Strikke kafé og La oss prate mer sammen ble gjennomført med smitteverntiltak.

Utlånstall: Tall for 2019: 8906, tall for 2020: 6667 og tall for 2021: 8192.



#### 4.1.4. Helse og omsorg

Ramme	4 HELSE OG OMSORG	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
	HELSE, SOSIAL OG				
3100	OMSORGSPROSJEKTER	13 000,00	137 358,88	-124 358,88	-956,61
3105	HELSE OG OMSORG ADM.	6 426 000,00	6 318 483,22	107 516,78	1,67
	HELSE OG OMSORG FELLESGIFTER				
3106	TIL FORDELING	4 649 000,00	3 695 109,82	953 890,18	20,52
3310	SOSIALTJENESTEN	4 412 000,00	3 930 456,81	481 543,19	10,91
3311	BARNEVERNSTJENESTEN	7 293 800,00	7 666 260,53	-372 460,53	-5,11
3411	PRAKTISK BISTAND	3 081 000,00	2 608 429,59	472 570,41	15,34
	TILTAK ELDRE OG				
3412	FUNKSJONSHEMMEDE	1 531 000,00	1 460 138,93	70 861,07	4,63
3414	HJEMMETJENESTEN YTRE LYNGEN	11 232 000,00	10 910 706,80	321 293,20	2,86
	STAB/FELLESTJENESTER				
3450	LYNGSTUNET	6 880 000,00	6 517 373,81	362 626,19	5,27
3451	LANGTIDSAVDELING LYNGSTUNET	17 193 000,00	17 932 107,31	-739 107,31	-4,30
3452	KORTTIDSAVD./KAD LYNGSTUNET	10 429 500,00	9 974 223,39	455 276,61	4,37
3453	HJEMMETJENESTEN INDRE LYNGEN	11 244 500,00	11 180 987,61	63 512,39	0,56
3454	RUS OG PSYKISK HELSE	2 815 000,00	2 641 197,83	173 802,17	6,17
	HELSESTASJONS- OG				
3455	JORDMORTJENESTEN	2 381 000,00	2 418 772,25	-37 772,25	-1,59
3456	LEGETJENESTEN	10 652 000,00	11 098 756,19	-446 756,19	-4,19
3510	SOLHOV BO- OG AKTIVITETSSENTER	12 585 000,00	13 477 231,74	-892 231,74	-7,09
	<b>Totalt</b>	<b>112 817 800,00</b>	<b>111 967 594,71</b>	<b>850 205,29</b>	<b>0,75</b>

#### Ramme 4 har et mindre forbruk på kr. 850 000.

Mindre forbruket skyldes mindre utgifter på lisensavtaler for 2021, pensjon og ubesatte stillinger.

Også 2021 var preget av Covid-19 retningslinjer, forebygging av smitteutbrudd, testing og vaksineringsarbeidet startet på helsestasjonen som hadde koordineringsansvaret, og de første som ble vaksinert var beboere på Lyngstunet. I mai/ juni fikk vi ReMin (timebestilling på nett) som gjorde det enklere for alle parter. Dyktige ansatte har fått dette til å fungere og koronavaksinasjonsprogrammet ble gjennomført både med dose 1, 2 og 3 og (4) til befolkningen. All ære til de som har stått på fra helsestasjon, legekontor, avdelingene på Lyngstunet, Solhov og Lenangen omsorgssenter, og ikke minst pensjonister og andre som har stilt opp som vaksinatører gjennom hele 2021.

Helsestasjonen har hatt åpent hele koronatiden etter anbefalinger fra Helsedirektoratet. Koronasituasjonen førte ikke til manglende oppfølging av barn i barnevernet.

Det er stor mangel på kvalifisert personell i pleieavdelingen i sektoren. Det er få søkere til ledige stillinger. Tilbud om lærlingeplasser er et godt rekrutteringstiltak. Alle lærlingene har tilknytning til kommunen og vil få tilbud om jobb hvis de ønsker det.

#### Prosjekter

Det ble i 2021 søkt om tilskudd fra staten til følgende prosjekter – kommunen fikk tildelt:

- Rekruttering, kompetanse og innovasjon kr 380 000.
- Aktivitetstilbud og tiltakspakke for sårbare eldre i institusjon kr 254 000 (2020-21)
- Aktivitetstilbud og besøksvert kr 127 000 (2020-21)
- Utvikling av kommunalt friskliv, læring og mestringstilbud kr 60 000
- Styrke av lavterskeltilbud helsestasjon for ungdom kr 354 000
- Tilbud til barn og unge med behov for langvarig/sammensatt oppfølging kr 700 000 (sammen med oppvekst)



## Årsberetning 2021

- Tilskudd til styring av kommunalt barnevern kr 399 530 (overført fra 2020)
- Utvikling av sosiale tjenester i NAV- kontor kr 228 750 (overført fra 2020)

### Måloppnåelse

- Gitt forsvarlige helsetjenester til brukerne til tross for pandemi
- Implementering av velferdsteknologi som en del av tjenesten
- Forebygget smitteutbrudd i institusjonene
- Gjennomført vaksinasjonsprogram i henhold til FHI
- I 2021 hadde vi 8 lærlinger, hvorav 5 startet sin lærlingperiode i aug-21
- Tildelt kompetansemidler til 3 sykepleierstudenter i 2021

**Velferdsteknologi** blir mer og mer naturlig integrert i tjenesten, og etterspørres av ansatte på institusjonene, og håndteres også godt av ansatte i hjemmetjenesten. Velferdsteknologi er blir vurdert i tiltaksteam ved søknader om helse- og omsorgstjenester, og velferdsteknologi bør alltid være framme som en mulighet for å støtte opp og gi bedre tjenester til innbyggerne, da teknologi kan være til stede 24/7 i hjemmene til brukerne.

Nye tiltak 2021:

- Amigo videokommunikasjon - 13 nettbrett hvorav 8 er tatt i bruk.
- Nattugla kameratilsyn hjemmeboende - 3 i drift.
- Automatisk tilstedemarkering/ pleieralarmer satt i drift på Lyngstunet, Solhov og Lenangen omsorgssenter.
- 71 trygghetsalarmer i drift
- Gjennomsnittlig 5/6 Evondos av 10 i bruk.
- 3 typer GPS brukes ved behov

### Drift 2021

**Sosialtjenesten** har vi mindre forbruk på kr 482 000. Det har vært nedgang i antall brukere fra 2020 med 75 mottakere av sosial stønad til 65 mottakere av sosial stønad i 2021, og det har hatt vært stort fokus på frivillig forvaltning. De aller fleste har fått stønad i mindre enn totalt 3 mnd. Frivillig forvaltning er ikke en lovpålagt oppgave, men en ser at dersom brukere får god og tett oppfølging til økonomistyring vil det kunne gi utslag på utbetaling av sosial hjelp. Det er imidlertid fortsatt flere langtidsmottakere av sosial stønad som i hovedsak skyldes innstramninger på regelverk rundt arbeidsavklaringspenger. Disse har brukt opp sine 3 år, og har fått et karensår hvor de har måtte hatt stønad til livsopphold, husleie og strøm. To deltakere i Kvalifiseringsprogrammet.

**Barneverntjenesten** hadde i 2021 et negativt avvik på rundt kr. 287 000, som skyldes at barnevernet overtok omsorg for barn som ble plassert utenfor hjemmet.

I 2021 mottok barneverntjenesten 40 bekymringsmeldinger, noe som var en liten nedgang fra året før. 35 av meldingene gikk til undersøkelse, noe som var en økning fra 2020.

I gjennomsnitt mottok 20 barn hjelpetiltak på rapporteringstidspunktene i juli og desember. Av disse var 6 barn plassert i fosterhjem og 3 barn over 18 år, fikk ettervern. Det samlede antallet var noe høyere enn året før. Barneverntjenesten hadde til sammen tilsynsansvar for 15 barn som bor i fosterhjem.

Barneverntjenesten ivaretar akuttberedskap hele døgnet og mottok i løpet av året 8 henvendelser, hvorav 3 av disse medførte utrykning. Det var en liten nedgang i henvendelser sammenlignet med 2020.

Koronasituasjonen førte ikke til manglende oppfølging av barn i barnevernet.

**Tiltak elder og funksjonshemmede** hadde en besparelse som i hovedsak skyldes at det er vanskelig med i finne personell i forhold til BPA – tjenester. Søkere har vedtak, men iverksettelse ble gjort på slutten av året.

38 mottok støttekontakt/fritidsassistent, 10 familier mottok pårørendestøtte i form av omsorgsstønad. 97 personer mottok praktisk bistand/hjemmehjelp og 104 mottok hjemmesykepleie.



**Stab/fellestjenester Lyngstunet** hadde en besparelse totalt på ca. kr. 300 000,- som skyldes vakanser på kjøkken og kontor. Kjøkken har utfordringer i forhold til personell og da spesielt utdannede kokker. Har pr. i dag en kokkelærling som også blir i hele 2022. Det samme gjelder innenfor renhold, vanskelig å finne vikarer ved sykefravær.

Kjøkkenet ved Lyngstunet lager mat til hele Lyngstunet, 4 måltider til i gjennomsnitt 50 beboere og middag ut til ca. 23 personer.

**Hjemmetjenesten Ytre Lyngen** hadde mindre forbruk på vel 320 000, som i hovedsak skyldes ledige stillinger/ helgehjemler, arbeidstøy og besparelse på matvarer grunnet lite beboere i 2021. Ved utgangen av 2021 var de fleste omsorgsboligene fullt opp.

Merforbruket skyldes også høyt sykefravær, egenmeldinger, virusinfeksjoner og karantenekrav.

**Langtidsavdeling** har merforbruk på kr. 739 000 som i hovedsak skyldes pensjon, lønn i fastestillinger, vikarer og ekstrahjelp grunnet krevende pasientgruppe med utfordrende atferd og behov for bemanning 1.1 og forsterket skjermingstiltak. Avdelingen har ikke bygningsmessig anledning til forsterket skjermingstiltak, dermed må skjerming skje ved økt bruk av personell.

Langtidsavdelingen har pr i dag 24 langtidsplasser, alle enerom. Samlet sett har vi flere pasienter med vedtak om langtidsplass som får tilbudet i korttidsavdelingen. Behovet for langtidsplasser synes å være økende fremover. Det er også økt behov avlastning og langtidsplass til yngre personer med demenssykdom.

**Korttidsavdeling/KAD** har mindre forbruk med kr. 455 000 som i hovedsak skyldes pensjon og ubesatte stillinger. Dette har resultert i økt bruk av overtid og innleide sykepleiere fra bemanningsbyrå. Avdelingen har betalt bemanningsbyrå kr 139 000 i siste halvdel av 2021.

Mangel på kvalifisert personell har medført at utskrivningsklare pasienter fra UNN ikke kan tas imot, og kommunen får dagsbøter. I 2021 har kommunen betalt kr. 153 000 til UNN i bøter. Dette er belastet 3105. 42 pasienter innlagt i KAD-seng i 2021, der de fleste kan utskrives til hjemmet etter 3 døgn.

Avdelingen har pasienter med vedtak om langtidsplass som venter på plass på langtidsavdelingen.

**Hjemmetjenesten i Indre** går i balanse. Avdelingen har økende andel med personer med kognitiv svikt. En del av disse mottar lite tjenester fra kommunen. Disse har pårørende som står i en omfattende omsorgsrolle. I tillegg har sykefraværet grunnet mistanke om korona vært høyt. Det har vært utfordrende å ha fagkompetanse nok for å gi forsvarlige tjenester.

Ustabiliteten på legesiden har medført dårligere oppfølging og for lite kontinuitet for multisyke brukere med høy alder.

**Rus- og psykisk helse** har mindre forbruk på kr 173 000 som i hovedsak skyldes ubesatt stilling og merinntekter på refusjoner sykepenges. Avdelingen hadde oppfølging av ca.50 brukere med ulike former for bistand. Ingen innleggelses i KAD-seng. Natt-tjenesten i åpen omsorg ivaretar tilsyn og trygghetsalarmer til hjemmeboende.

**Solhov bo- og aktivitetssenter** har et merforbruk på kr 890 000 som i hovedsak skyldes pensjon og lønn i fastestillinger. Mer forbruk på lønn skyldes overtid og ekstrahjelp grunnet høyt sykefravær og flere av beboerne er blitt markant dårligere pga alder og grunnlidelse. I tillegg har av beboerne hatt flere akutte innleggelses på UNN, der avdelingen må stille med kommunal ledsager pga spesielle behov og hensyn som må tas.

Det har vært behov for økt avlastningstilbud til barn som har medført en del forskyving av vakter.

**Legetjenesten** har et merforbruk på kr. 440 000 som skyldes lønn, legevikarer og sykepengerefusjon. Legekontoret har hatt økte arbeidsoppgaver i forbindelse med testing og vaksinerings.



### Helsestasjon/ skolehelsetjenesten, helsestasjon for ungdom og jordmortjenesten

Helsestasjon og skolehelsetjenestens målgruppe er gravide, barn og unge 0-20 år og foreldre/foresatte. Tjenestene ble også i 2021 styrket med prosjektmidler fra Helsedirektoratet.



Kommunen har i 2021 kun hatt helsestasjonstilbud på Lyngseidet, da vi ikke har lokaler per tiden i Lenangen. 14 nyfødte ble fulgt opp med hjemmebesøk av helsesykepleier.

*Helsestasjonsprogrammet* 0-5 år har et tilbud om konsultasjoner, samt følger opp vaksinasjonsprogrammet. Dekningsstatistikken for barnevaksine i 2021 var god.

*Skolehelsetjenesten* følger opp barn fra 6-16 år i grunnskolen, følger opp og gir tilbud om helsefremmende og forebyggende tiltak, helseundersøkelser og råd- og veiledning.

*Foreldreveiledning (ICDP)* gis som et gruppetilbud.

*Helsestasjon for ungdom (HFU)* er åpen hver onsdag der helsesykepleier/ jordmor og turnuslege er til stede. I tillegg har psykolog student vært tilgjengelig.

### Hverdagsrehabilitering, fysioterapi, friskliv og folkehelse

Fysioterapeuten hadde oppfølging med 5 barn som har langvarig behov for fysioterapi. Har også være leder ved friluftskolene, vår og høst.

*Hverdagsrehabilitering* gir 1:1 oppfølging av hjemmeboende i 4-12 uker.

*Frisklivsentral* gir tilbud om individuell oppfølging med helsesamtaler.

Gruppetrening på dagtid både i indre og ytre har vært godt besøkt til tross for pandemi og delvis nedstengte lokaler i perioder. Mellom 25-28 deltakere. Aldergruppen er primært 55-80 år. Høsten 2021 startet samarbeidet mellom Frisklivsentralen og Naardic. Med midler fra statsforvalteren kan kommunen tilby innbyggerne gratis abonnement hos Naardic ut året 2022. Ved utgangen av 2021 hadde 100 personer registrert seg hos Naardic. Kick-off i november ble utsatt til januar 2022. Det har også vært samarbeidet med kulturkonsulent i kommunen om Lyngen turtrim. Gått sporlogg, satt ut turkoder, møtevirksomhet med Ishavskysten friluftsråd, skrevet turbeskrivelser.

### Sykkeltrening og Sykkel-VM

Sykkeltrening har vært gjennomført på det jevne. Når 14 hjemmeboende og 8 på huset er den harde kjerne. Flere menn deltar i sykkelgruppen enn i de andre tilbudene.

**Sykkel-VM:** 38 idrettsutøvere deltok i sykkel-VM «LyngenTråkket» syklet seg til 15. plass og vi har fortsatt Norges sprekeste sykkelklubb.



*De hjemmeboende sier at tilbudene er høydepunktet i uken. Sykkel-VM var årets høydepunkt. Synes at samværet og konseptet gir så mye. Det hjelper på humøret, samt de har noe å snakke om med andre kjente på telefon. Mange sier de kjenner økt fysisk kapasitet, blant annet med bedre utholdenhet ved skift av gardiner, stødigere ved gange +++*



**Dagtilbud til hjemmeboende personer med demens sykdom og aktivitetskontakt** har samla gitt et tilbud til 12 brukere. Grunnet Covid-19 har tilbudet i perioder kun vært gitt 1:1.



#### 4.1.5. Teknisk drift

Ramme 5	TEKNISK DRIFT	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
4400	BYGG OG ANLEGG, PROSJEKTER	373 000,00	464 405,68	-91 405,68	-24,51
4410	BYGG OG ANLEGG	18 996 000,00	19 881 171,55	-885 171,55	-4,66
4412	FORVALTNING TEKNISKE TJENESTER	2 699 000,00	2 025 650,37	673 349,63	24,95
4700	VA - PROSJEKTER	0,00	26 662,99	-26 662,99	0,00
4710	VANN OG AVLØP	-2 266 000,00	-2 859 169,14	593 169,14	-26,18
4720	MINDRE AVLØPSANLEGG - SELVKOST	0,00	-53 298,97	53 298,97	0,00
4810	FEIING OG BRANBEREDSKAP	4 973 000,00	4 727 647,93	245 352,07	4,93
<b>Totalt</b>		<b>24 775 000,00</b>	<b>24 213 070,41</b>	<b>561 929,59</b>	<b>2,27</b>

Ramme 5 hadde totalt et mindreforbruk på vel 561 900 kroner.

#### Årsak til mindre-/merforbruk på ansvarsnivå:

- Ansvar 4410: økte priser på strøm, prisøkning for serviceavtaler på tekniske anlegg, drift/vedlikehold av veilys langs fylkesveier og kommunale eiendomsgebyrer (renovasjon, vann/avløp, feiing mv).
- Ansvar 4412: gebyrinntekter over budsjett.
- Ansvar 4710: Ikke gjennomført planlagte vedlikeholdstiltak, noe som delvis skyldes manglende kapasitet da samme ressursen også er opptatt med planlegging og gjennomføring av nye prosjekter innenfor ansvarsområdet.
- Ansvar 4810: besparelser innenfor kjøp av ferietjeneste

#### Ansvar 4410:

Vedlikeholdsetterslep på veier, veilys og boliger skaper utfordringer innenfor økonomistyring da tilstanden medfører uforutsette, ofte kostbare, reparasjoner. Dette gir også en nedsatt opplevelse for innbyggere og beboere, da driftsforstyrrelser ikke er uvanlig.

En stor del av kommunens boliger er gitt betydelig oppgraderinger de siste årene. Fortsatt gjenstår 15 boliger som har behov for store oppgraderinger, det bør vurderes om disse fortsatt skal inngå i kommunens boligmasse for fremtiden. Dette er et spørsmål som må belyses gjennom kommunens boligplaner, inntil videre anses ikke store påkostninger på disse som hensiktsmessig.

Kommunen drifter i dag ca. 2000 veilyspunkter, der ca. 60% av disse er langs fylkeskommunale veier. Anleggene bærer preg av stort vedlikeholdsetterslep som ofte medfører driftsforstyrrelser og bortfall av hele roder. Det ansees som nødvendig å gjøre store og kostbare oppgraderinger om stabil og optimal økonomisk drift skal oppnås.





Det er bevilget investeringsmidler til oppgraderinger av kommunale veier gjennom de siste år, flere veistrekninger er gitt betydelige oppgraderinger som følge av dette. Fortsatt oppleves oppgraderingsbehov på flere strekninger, gjelder som oftest grusveier over lange strekninger med forholdsvis få beboere.

#### **Ansvar 4412:**

Byggesak og deling:

Det ble i 2021 behandlet rundt 60 byggesaker både til nærings-, fritids- og boligformål. Dette er en liten nedgang fra foregående år når man ser på antall saker. Imidlertid har det vært en del saker som har vært mer krevende både i forbindelse med veiledning og saksbehandling.

Det ble gitt byggetillatelse til ca 9 nye boliger og 11 fritidsboliger. I tillegg har Lyngen kommune selv hatt 9 byggesøknader på forskjellige tiltak. Her kan nevnes trappesti (Lyngentrappa), bruksendring Rema-bygget, vann- og avløpsledninger, tilbygg, skilt, havnepromenade mm. På nærings siden kan bla nevnes at der ble gitt tillatelse til flytebrygge/kai og næringsbygg.

Saksbehandlingstiden er fortsatt forholdsvis rask og innenfor lovpålagte frister. Det er fortsatt søknader som er mangelfull hvor det må sendes ut mangelbrev. Det arbeides kontinuerlig med å få bedre informasjon og veiledning via våre hjemmesider. Digitalisering er også et verktøy for å få bedre kvalitet i både søknader og saksbehandling.

Vi har fortsatt store utfordringer når det gjelder ulovlighetsoppfølging samt tilsyn. Dette er oppgaver som er svært ressurskrevende i tillegg til at det også krever juridisk kompetanse. Det har ikke vært ført tilsyn i 2021. Når det gjelder ulovlighetsoppfølging er det de sakene som har vært meldt inn som har blitt registrert og fulgt opp til en viss grad.

Innen kart og oppmåling er det utført noen oppmålinger av gamle tomter som ikke var innlagt i matrikkelen, her er det ikke krevd gebyr. Noen feilrettinger i matrikkelen er gjennomført, men det gjenstår fortsatt et betydelig etterslep innenfor dette området. Tiden som ikke er brukt til oppmåling er gått med til saksbehandling etter plan og bygningsloven og kundeveiledning.

#### **Ansvar 4710 Vann og avløp:**

Vinteren 2021 var preget av barfrost de første 6 ukene. I Furufalten fraus hovedvannledningen fra fjellet til bygda. Heldigvis kunne da Lyngen kommune starte de nye grunnvannspumpene som ble satt ned sommeren 2020. Pumpene fungerer godt og vannet er helt rent, og kan kjøres direkte på drikkevannsnettet uten å renses. Stor takk til bedrifter og befolkning i Furufalten som vi fikk god hjelp ifra den helga hovedvannledningen fraus.

I Koppangen var det på vinteren for liten vanntilførsel og der fikk vi høsten 2021 fått satt ned en volumtank på 20 m<sup>3</sup>, og vi har nå nok vann.

Vi har satt i gang med å installere driftsovervåkning for pumpestasjoner avløp, trykkøkningsstasjoner vann, høydebasseng og UV -anleggene. Driftsovervåkningen forventes ferdig våren 2022.

Ellers nevnes:

- det ble våren 2021 søkt om konsesjon for grunnvannsanlegg i Furufalten, og søknaden ligger til behandling i NVE.
- oppstart anleggsarbeider nytt avløpsanlegg for Lyngseidet sentrum.
- prosjektert ferdig nytt avløpsanlegg i Lyngsdalsbukta og Bekkstrand og entreprenør er kontrahert.



- ferdigstilt små ombygginger ved pumpestasjonen i Skomakerkrysset og UV-anlegget i Nord-Lenangen.
- satt i gang detaljprosjektering for ny vannforsyning fra Kvalvikelva til Lyngseidet. I første omgang må det søkes konsesjon.
- det er prosjektert nye internveier og parkering i Tyttebærvika.
- Vi har startet med prosjektering av nye busslommer på Tindevangen.

#### Ansvar 4810 Brann og redning:

Fagleder, som ble ansatt våren 2021, skal ivareta kontakt mot interkommunalt samarbeid innenfor dette fagfeltet. Innsatsen har for en stor del gått med til å følge jobbe mot ny samarbeidsavtale mellom Lyngen, Storfjord og Kåfjord, avtalen trådte i kraft fra 1.1.2022. Videre er det gjort plan for å innta utdanningsetterslep blant egn innsatsstyrke og mannskaper som manglet grunnutdanning er gitt dette.

#### 4.1.6. Utvikling

Ramme 6	UTVIKLING	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
4402	PROSJEKTANSVAR UTVIKLING	770 000,00	551 435,90	218 564,10	28,38
4405	PLAN	3 406 000,00	3 637 232,28	-231 232,28	-6,79
4407	NÆRING	-1 053 000,00	-1 589 511,51	536 511,51	-50,95
4408	KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-345 000,00	-694 461,19	349 461,19	-101,29
4409	SELVKOST KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totalt</b>	<b>2 778 000,00</b>	<b>1 904 695,48</b>	<b>873 304,52</b>	<b>31,44</b>

Ramme 6 hadde totalt et mindreforbruk/økte inntekter på 873 300 kroner.

#### Årsak til mindreforbruk/økte inntekter:

Ramme 6 har i 2021 hatt større inntekter fra masseuttak i Tyttebærvika enn budsjettet (ansvar 4407). Siden den vesentligste delen av dette fraktes med båt, gir økt uttak også økte inntekter relatert til havnevirksomheten i kommunen (ansvar 4408). Økte kostnader på 4405 Plan er knyttet til lavere inntekter knyttet til skjenkeavgifter, og noe økt kjøp av konsulentbistand ifm. ny forskrift motorferdsel, samt noe reduksjon på refusjon fra andre kommuner knyttet til landbruk/skogbruk.

#### Måloppnåelse:

Utviklingsavdelingen består av fast ansatte medarbeidere i kombinasjon med innleide prosjektledere. Faste medarbeidere arbeider direkte mot alle deler av næringslivet i kommunen, i tillegg til dedikerte ressurser innen landbruk og skogbruk. Avdelingen utfører planrelaterte oppgaver og saksbehandling, herunder kommuneplan, næringsplan og annet planarbeide. Prosjektmedarbeiderne er knyttet til prosjektutvikling i prosjektene "Lyngensløftet" og prosjektet "Kompetanseutvikling og Rekruttering".

#### Landbruk

I 2021 er det behandlet søknader fra 41 driftsenheter for ulike tilskuddsordninger, herunder produksjonstilskudd og avløsertilskudd, miljøtilskudd, drift av beitelag, samt ferie og avløsertilskudd. Tilsammen er det utbetalt 20.524 millioner kr i tilskudd innenfor de ulike ordningene. Det har også vært fremlagt et antall saker vedrørende konsesjoner, jorddeling og tilhørende områder.

#### Næringsfond og tildelinger

Innenfor statlig næringsfond (midler fra staten direkte eller via TFFK) er det gjort vurderinger i 35 søknader og bevilget 1.571 millioner kr gjennom 23 tilskudd. Innenfor kommunalt næringsfond (bevilget via kommunestyre) er det gjennomført 1 tildeling på 215'. Det er i tillegg til ovennevnte bevilget midler til Ullsfjordforbindelsen AS, Gollis AS og Visit Lyngenfjord gjennom direkte vedtak i kommunestyre.



### **Likviditetsfond**

Det er i 2021 vurdert 39 søknader knyttet likviditetsstøtte og kompensasjonsordninger fra staten som følge av inntektsbortfall ifm. corona. Tilsammen er det tildelt 3.444 millioner kr i tilskudd til 34 søknader, i hovedsak innen reiseliv. Tilskuddene har sammen med andre ordninger fra staten bidratt til virksomhetenes overlevelse.

### **Motorferdsel**

Det er i 2021 ferdigstilt ny forskrift for scooterløyper. I all hovedsak er disse lik tidligere forskrift med løyper i Nord-Lenangen, Svensby og Lyngseidet. Det legges i perioder av året ned betydelig arbeide knyttet til dispensasjoner etter motorferdselsloven. I 2021 ble det gitt xx dispensasjoner. I tillegg kommer en del henvendelser vedrørende dispensasjon til snøscooter, helikopter eller ATV.

### **Planarbeid**

Kommuneplanen er kommunens overordnede styringsdokument og gir rammer for utvikling av kommunesamfunnet og forvaltningen av arealressursene. Arbeidet med rullering av kommuneplan startet opp senhøstes 2020 og kommuneplanens samfunnsdel ble arbeidet med og ferdigstilt gjennom 2021. Komplette rullert arealplan forventes å foreligge i 3. kvartal 2022. Antall møter og bidragsytere til samfunnsdelen var omfattende, herunder grendelag, råd og utvalg, landbruk, idrettsklubber, sektormyndigheter og andre.

### **Strategisk næringsplan**

Strategisk næringsplan ble gjennomført og overlevert senhøstes 2021. Det har vært gjennomført sektorvise møter med næringene industri, landbruk, fiske, reiseliv og servicenæring.

### **Tyttebærvika masseuttak og havnevirksomheten**

Det er omsatt masser fra Tyttebærvika for 1,961 millioner kr og inntekter fra havnevirksomhetene for 1,666 millioner kr, noe som er vesentlig bedre enn budsjettet. Prisene på masser steg markant i 2021, men kommer først til anvendelse ved fakturering i 2022.

### **Prosjekter:**

Prosjektene nedenfor ble startet opp høsten 2021. Prosjektene har minimum 50% ekstern finansiering og skal løpe i 3 år.

#### **Prosjektet "Kompetansepilot"**

Nasjonalt prosjekt med tilstedeværelse i alle landets fylker, startet opp i 3. kv 2021. Kompetansepiloter skal bidra til utvikling av gode modeller og metoder for bedre samsvar mellom små virksomheters behov og tilbudet av kompetanseutviklende tiltak i distrikt-Norge. Målsetningen i Lyngen og Skjervøy er å motivere ansatte til å formalisere kompetanse og / eller bygge videre den kompetansen de allerede har samt bevisstgjøre ledere på å motivere til kompetanseheving. Utvikle modeller som legger til rette for at ansatte kan studere mens de er i jobb. Deltakelse i pilotprosjekt skal også bidra til å øke den digitale kunnskapen inn i bedriftene.

#### **Prosjektet "Et positivt og levende Lyngen"**

Dette prosjektet tar sikte på å aktivere tiltak for å øke kunnskapen om Lyngen mer bredt; skjerpe og styrke merkevaren og øke attraktiviteten til Lyngen. Ved å tegne det «store bildet» av å bo og jobbe i Lyngen, støtter vi også bedrifter i deres rekrutteringsprosesser både i utlandet og andre steder i Norge.

#### **Prosjektet "Tilflytterstrategi"**

Den overordnede målsetning er at vi som samfunn skal bli bedre på å beholde og ivareta utenlands arbeidskraft og andre tilflyttere. Vi skal legge til rette for økt trivsel og slik sikre at flere blir her lengre eller



velger å bosette seg her. De som velger å reise hjem, skal bli gode ambassadører for regionen vår. Lykkes vi kan dette bli et konkurransefortrinn i kampen om arbeidskraft.

### Prosjektet "Rekruttering"

Målet med rekruttering er primært å bistå industri bedrifter med rekruttering fra utlandet og andre steder i Norge. I tillegg skal prosjektet utvikle bedre rekruttering muligheter på lang sikt gjennom etablering samarbeid med utdanning organisasjoner både i utlandet og i Norge. Sekundært, bistå interne ressurser i kommunen med rekruttering utenfra.

### Regionale og interkommunale samarbeidsprosjekter

Lyngen kommune har en samarbeidsavtale med Halti Næringshage, denne danner sammen med andre interessenter grunnlag for 1 årsverk lokalisert på Furuflaten. Stillingen skal generelt støtte næringene, og spesielt bidra til å løfte nystartede bedrifter og grundere.

#### 4.1.7. Andre utgifter og inntekter

Ramme 7	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
PREMIEAVVIK, PENSJONS- OG 8000 LØNNSRESERVE, MV.	-16 472 000,00	-18 001 744,40	1 529 744,40	-9,29
<b>Totalt</b>	<b>-16 472 000,00</b>	<b>-18 001 744,40</b>	<b>1 529 744,40</b>	<b>-9,29</b>

Mindreforbruk på vel 1,5 mill. kroner skyldes besparelse på avsatt lønnsreserve 0,3 mill., ufordelte Korona-midler med 0,4 mill., samt ufordelt pensjonspremie 0,8 mill. Sistnevnte må sees i sammenheng med overforbruk på pensjonspremie på ramme 2-6. Totalt sett ble det et mindreforbruk på pensjonskostnadene for hele kommunen med ca. 0,4 mill. kroner.

Nettoinntekter for salg av konsesjonskraft ble kr 146.397, dvs. et positivt budsjettavvik på kr 46.397. Utviklingen var positiv i 2021, mens det bare var kr 15 000 i nettoinntekter i 2020. I 2019 var nettoinntektene kr 185 000.

#### 4.1.8. Finans

Ramme 8	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik 2021	Avvik %
8001 EIENDOMSSKATTEKONTOR FRIE INNTEKTER, RENTER OG AVDRAG,	-5 790 000,00	-5 795 827,14	5 827,14	-0,10
9000 AVSETNINGER	-214 437 600,00	-209 829 352,15	-4 608 247,85	2,15
<b>Totalt</b>	<b>-220 227 600,00</b>	<b>-215 625 179,29</b>	<b>-4 602 420,71</b>	<b>2,09</b>

Korrigert for redusert bruk av disposisjonsfond pga. årets mindreforbruk, ble det et positivt budsjettavvik med kr 9.300.271 for rammeområdet. Dette fremkommer slik:



	Årsbudsjett	Regnskap	Avvik kr	Avvik %
Eiendomsskatt	- 5.790.000	- 5.795.827	5.827	0,1
Renter startlån	-	- 72.083	72.083	
Skatt og rammetilskudd	- 233.788.000	- 241.494.058	7.706.058	3,3
Tilleggskompensasjon ressurskrevende tjenester	- 7.705.400	- 7.705.000	- 400	-
Tilskudd fra Havbruksfondet	- 980.000	- 980.673	673	-
Integreringstilskudd	- 1.672.200	- 1.959.575	287.375	17,2
Renteutgifter på ordinære lån	7.095.000	6.801.887	293.113	4,1
Renteinntekter	- 270.000	- 796.834	526.834	195,1
Kompensasjonstilskudd Husbanken	- 1.217.000	- 1.214.594	- 2.406	- 0,2
Avdrag på lån	23.757.000	23.346.318	410.682	1,7
Avsetninger til disposisjonsfond	8.889.000	8.889.000	-	-
Bruk av disposisjonsfond	- 10.642.000	- 10.642.383	383	
Bruk av tapsfond	- 803.000	- 802.642	- 358	
Overføring til investeringsregnskapet	2.899.000	2.898.593	407	
<b>Totalt</b>	<b>- 220.227.600</b>	<b>- 229.527.870</b>	<b>9.300.271</b>	<b>4,2</b>

### Eiendomsskatt

Det ble fakturert ca. 5,8 mill. i eiendomsskatt i 2021, en nedgang på ca. kr 300.000 kr fra 2020.

### Skatt og rammetilskudd

Lyngen kommune hadde en økning i skatteinntektene i 2021 med 15,9 % fra 2020. For landet som helhet var økningen 16,0 %. I statsbudsjettet for 2021 var økningen beregnet til 7 %, noe som i revidert nasjonalbudsjett i mai ble oppjustert til 8,6 % og ved framleggelsen av statsbudsjettet for 2022 til 11,6 %.

Rammetilskudd inkl. netto inntektsutjevning var ca. 2,2 mill. kroner lavere enn i 2021. Årsaken til dette er at inntektsutjevningen blir lavere når skatteinntektene blir høyere på landsbasis.

Frie inntekter (skatt og rammetilskudd) økte med ca. 7,9 mill., dvs. 3,5 % fra 2020.

Ved utgangen av 2. tertial ble det rapportert mulig merinntekt på 5,3 mill. på de frie inntektene. For årets 4 siste måneder økte disse med ytterligere 2,2 mill. Netto merinntekter på frie inntekter ble 7,7 mill. kroner.

I samsvar med tidligere praksis ble ikke budsjettet oppjustert da endelig inntektsutjevning ikke er kjent før i februar året etter. En slik praksis anser rådmannen å være et godt innarbeidet budsjetteringsprinsipp. En kan justere inntektene om høsten, men en vil da kunne risikere å budsjettere med merinntekter som ikke blir noe av.

### Integreringstilskudd

Lyngen kommune mottok i 2021 kr 1,959 mill. i integreringstilskudd som skal dekke merutgifter i forbindelse med bosetting av flyktninger, ca. 0,3 mill. over budsjett. Årsaken er mottatt deling av tilskudd fra en annen kommune som ikke var kjent ved budsjettering.

### Renter og avdrag

Rentekostnadene i 2021 ble 1,5 mill. kroner lavere enn opprinnelig budsjettert, hovedsakelig pga. lavt låneopptak og gunstige rentebetingelser. Beregning av minsteavdrag iht. kommuneloven gjorde at regnskapsførte avdrag ble ca. 0,827 mill. kroner lavere enn opprinnelig budsjett.



### Kompensasjonstilskudd

Iht. budsjett ble det utbetalt kompensasjonstilskudd fra Husbanken for tidligere investeringer i skole og omsorg med 1,2 mill. I tillegg kr 2.034 for investeringer i kirkebygg som ble videreformidlet til kirkelig fellesråd.

### Overføring til investeringsregnskapet

Det ble overført kr 2,9 mill. i driftsmidler til investeringsregnskapet i 2021. Av dette var bare 1,7 mill. til finansiering av investeringer i anleggsmidler. Men utgjør fortsatt bare 3,3 %, langt under finansielt måltall (10-20 %). Øvrige overføringer til investeringsregnskapet gjaldt egenkapitalinnskudd i KLP (0,8 mill.), avskrivning av fordringer (0,4 mill.) og kjøp av aksjer i Campus Nord-Troms (0,1 mill.).

### Disposisjonsfond

Med begrepet disposisjonsfond menes den delen av egenkapitalen som er bygd opp av ubrukte inntekter fra driftsregnskapet og som ikke er reservert for særskilte formål etter lov, forskrift eller avtale. Disposisjonsfondet vil omfatte alle oppsparte frie driftsinntekter, inkludert oppsparte frie driftsinntekter som kommunestyret har reservert for bestemte formål. Det er kun kommunestyret selv som kan vedta bruk av og avsetning til disposisjonsfondet.

Oversikten nedenfor viser status på kommunens disposisjonsfond for 2021:

	Pr. 1.1.2021	Bevegelse	Pr. 31.12.2021
Art: 25699001 DISPOSISJONSFOND	- 17.814.749,06	- 3.741.965,00	- 21.556.714,06
Art: 25699003 KOMMUNALT NÆRINGSFOND	- 777.713,40	575.008,00	- 202.705,40
Art: 25699010 TAPSFOND	- 673.498,61	673.498,61	-
Art: 25699020 UDISPONERT DRIFT 2020	- 5.539.348,31	5.539.348,31	-
Art: 25699021 UDISPONERT DRIFT 2021	-	- 13.902.691,22	- 13.902.691,22
Art: 25699520 TEKNISK DRIFT - OVERFØRTE BEVILGNING	- 2.904.000,00	2.275.000,00	- 629.000,00
Art: 25699620 UTVIKLING - OVERFØRTE BEVILGNING	- 830.000,00	610.000,00	- 220.000,00
Art: 25699901 50521 FORPROSJEKT NORD-LENANGEN HAVN	- 415.000,00	175.000,00	- 240.000,00
<b>SUM DISPOSISJONSFOND</b>	<b>- 28.954.309,38</b>	<b>- 7.796.801,30</b>	<b>- 36.751.110,68</b>

#### Ordinært disposisjonsfond

Det var vedtatt avsetning på 8,889 mill. kroner og bruk med 10,642 mill. for 2021, noe som er gjennomført i regnskapet.

#### Andre disposisjonsfond

Som følge av mindreforbruket ble det tilbakeført 13,9 mill. til disposisjonsfond. Dette er bokført som et eget disposisjonsfond som kommunestyret må ta stilling til disponering av i forbindelse med behandling av årsregnskapet.

Ubrukte bevilgninger som var vedtatt avsatt på ramme 5 Teknisk drift og ramme 6 Utvikling er avsatt på egne disposisjonsfond og skal rebudsjetteres i 2022.

Disposisjonsfond til forprosjekt Nord-Lenangen havn ble ikke benyttet fullt ut og kan derfor disponeres i 2022.

#### Årets mindreforbruk

Mindreforbruk i drift fremkommer som nevnt ikke lenger i regnskapet som egen post. Men kommunestyret skal som tidligere godkjenne årsregnskapet og vedta disponering av mindreforbruket. Rådmannen legger fram en tilrådning til disponering i saksframlegget for årsregnskap og årsberetning 2021.



## 4.2. Økonomiske nøkkeltall

### 4.2.1. Handlingsreglene

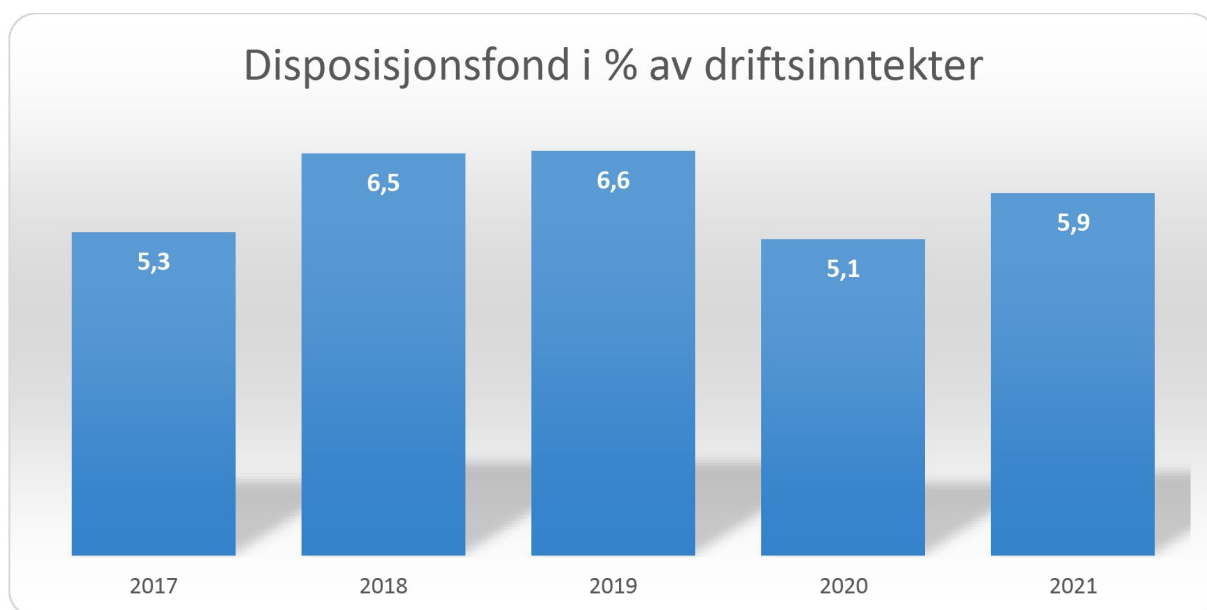
Kommunestyrets handlingsregler er finansielle måltall iht. kommuneloven, og består av tre deler:

1. Netto driftsresultat bør over tid være 1,75 % av brutto driftsinntekter

(Tall i 1.000 kr)	Opprinnelig budsjett 2021	Justert budsjett 2021	Årsregnskap 2021
Sum driftsinntekter	321.344	334.109	365.713
Sum driftsutgifter	284.369	332.201	351.983
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>36.975</b>	<b>1.908</b>	<b>13.730</b>
Netto finansutgifter	-31.227	-30.584	-23.318
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>5.748</b>	<b>-2.263</b>	<b>10.825</b>
<b>Netto driftsresultat i % av driftsinntekter</b>	<b>1,79 %</b>	<b>-0,68 %</b>	<b>2,96 %</b>
<b>Avvik handlingsregel i kroner</b>	<b>124</b>	<b>-8.110</b>	<b>4.425</b>
<b>Avvik handlingsregel i %</b>	<b>0,04 %</b>	<b>-2,43 %</b>	<b>1,21 %</b>

Denne handlingsregelen ble oppfylt.

2. Disposisjonsfondet bør over tid være minimum 10 % av brutto driftsinntekter



I tabellen er ikke udisponert drift tatt med i oversikten over disposisjonsfondet, selv om det administrativt i regnskapet kommer frem som et disposisjonsfond. Dette fordi kommunestyret ikke har tatt stilling til hvordan dette skal disponeres. Hvis hele strykningen av bruk disposisjonsfond i 2021 skal overføres til disposisjonsfondet, vil dette utgjøre 9,7 % av driftsinntektene pr. 31.12.2021.

Måltallet er ikke oppfylt slik det kommer frem i oversikten, men vil være oppfylt hvis en velger å beholde strykingsbeløpet i regnskap som disposisjonsfond ved behandlingen av årsregnskapet.

3. Netto lånegjeld bør over tid ikke overstige 80 % av brutto driftsinntekter

Avviket er redusert noe fra i fjor og forfjor. Men kun pga. at flere investeringsprosjekter ikke har blitt gjennomført og det ikke har vært behov for å ta opp lån. Avviket fra handlingsregelen er dobbelt så høyt:



	2020	2021
Brutto driftsinntekter	346.647	365.713
Lånegjeld (eks. startlån) pr. 31.12.	562.033	585.479
<b>Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter</b>	<b>162 %</b>	<b>160 %</b>
Handlingsregel 80 % av brutto driftsinntekter	277.318	292.570
<b>Avvik lånegjeld i kroner handlingsregel og vedtatt økonomiplan</b>	<b>-284.716</b>	<b>-292.909</b>
<b>Avvik i %</b>	<b>-82,00 %</b>	<b>-80,00 %</b>

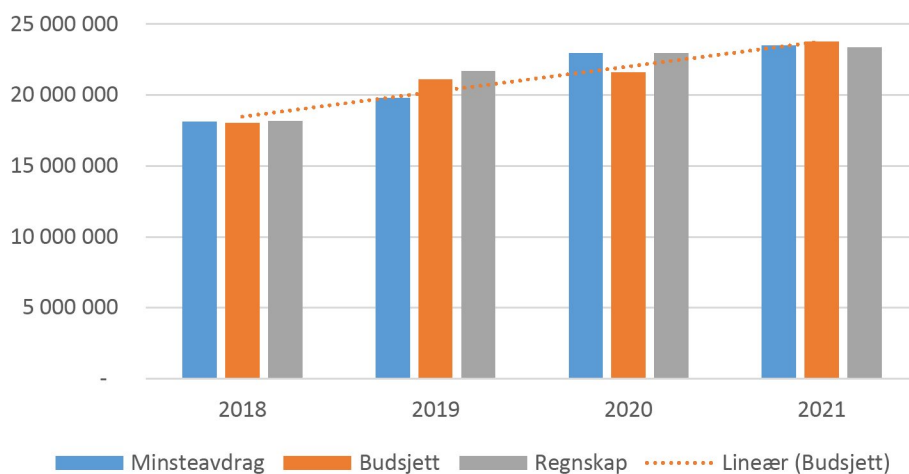
- a. Nye låneopptak kan kun utgjøre 50 % av budsjetterte avdrag:  
Økningen i låneopptak skyldes forskyvning i låneopptak fra tidligere år pga. utsatte investeringer. Måltallet er mest hensiktsmessig for handlings- og økonomiplanen.

	2020	2021
Nye låneopptak eks. startlån og selvkostformål	22.550	44.344
50 % av budsjetterte avdrag	11.478	11.879
<b>Avvik handlingsregel og vedtatt økonomiplan</b>	<b>-11.073</b>	<b>-32.466</b>

- b. Budsjetterte avdrag økes og minsteavdrag utgår.

Budsjetterte avdrag og beregnet minsteavdrag har økt med ca. 5,5 mill. i løpet av 4 år. I samme periode har betalt avdrag økt med ca. 5,2 mill. Måltallet er derfor ikke oppfylt.

### Betalte avdrag 2018-2021



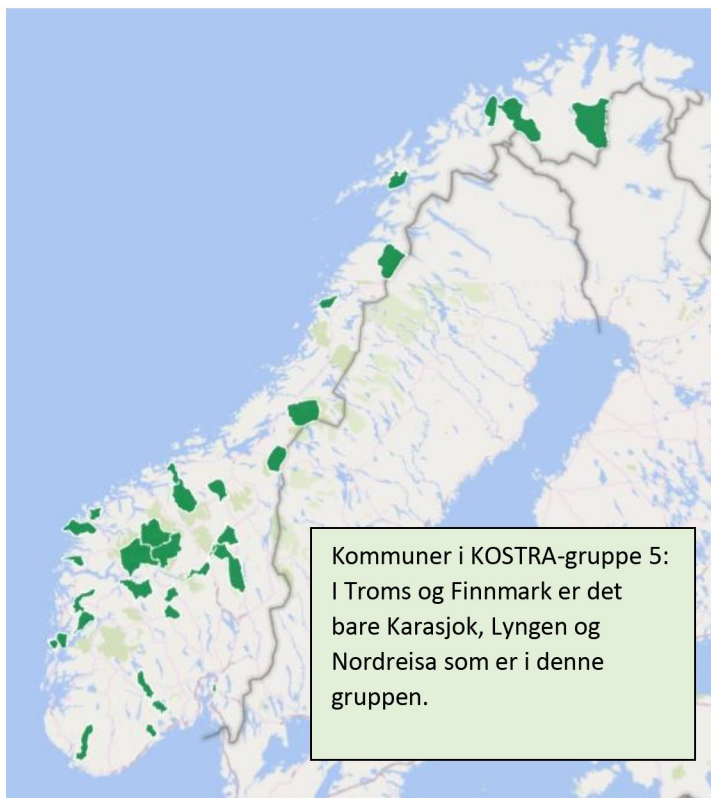
- c. Egenkapital på investeringer – minimum 10-20 % av totale investeringskostnader.  
Ikke oppfylt. I 2021 var egenkapitalfinansieringen ca. 3 %.

	2020	2021
Investeringer i anleggsmidler	31.554	51.896
10 % av totale investeringskostnader	3.155	5.190
20 % av totale investeringskostnader	6.311	10.379
Bruk av driftsmidler	1.693	1.667
<b>Avvik handlingsregel og vedtatt økonomiplan 10 %</b>	<b>-1.462</b>	<b>-3.523</b>
<b>Avvik handlingsregel og vedtatt økonomiplan 20 %</b>	<b>-4.618</b>	<b>-8.712</b>





#### 4.2.2. KOSTRA-tall



Kommunene og fylkeskommunene innrapporterer regnskapstall til staten ved hjelp av KOSTRA. Disse tallene publiseres i statistikkbanken til SSB og kan hentes ut for å sammenligne hvordan egen drift er i forhold til andre. I KOSTRA-systemet er kommunene inndelt i ulike grupper på bakgrunn av folkemengde, og økonomiske rammebetingelser som andel av bundne kostnader og frie disponible/korrigerede inntekter.

Lyngen tilhører KOSTRA-gruppe 5 (fra 2020) som er kommuner med innbyggere mellom 2000-9 999 innbyggere, høye bundne kostnader og middels andel av frie disponible/korrigerede inntekter.

Når man henter ut KOSTRA-tall og sammenligner egen kommune med andres, vil det da være mest relevant å se på tall fra KOSTRA-gruppe 5, som altså har mest like forutsetninger som Lyngen ift. folketall og

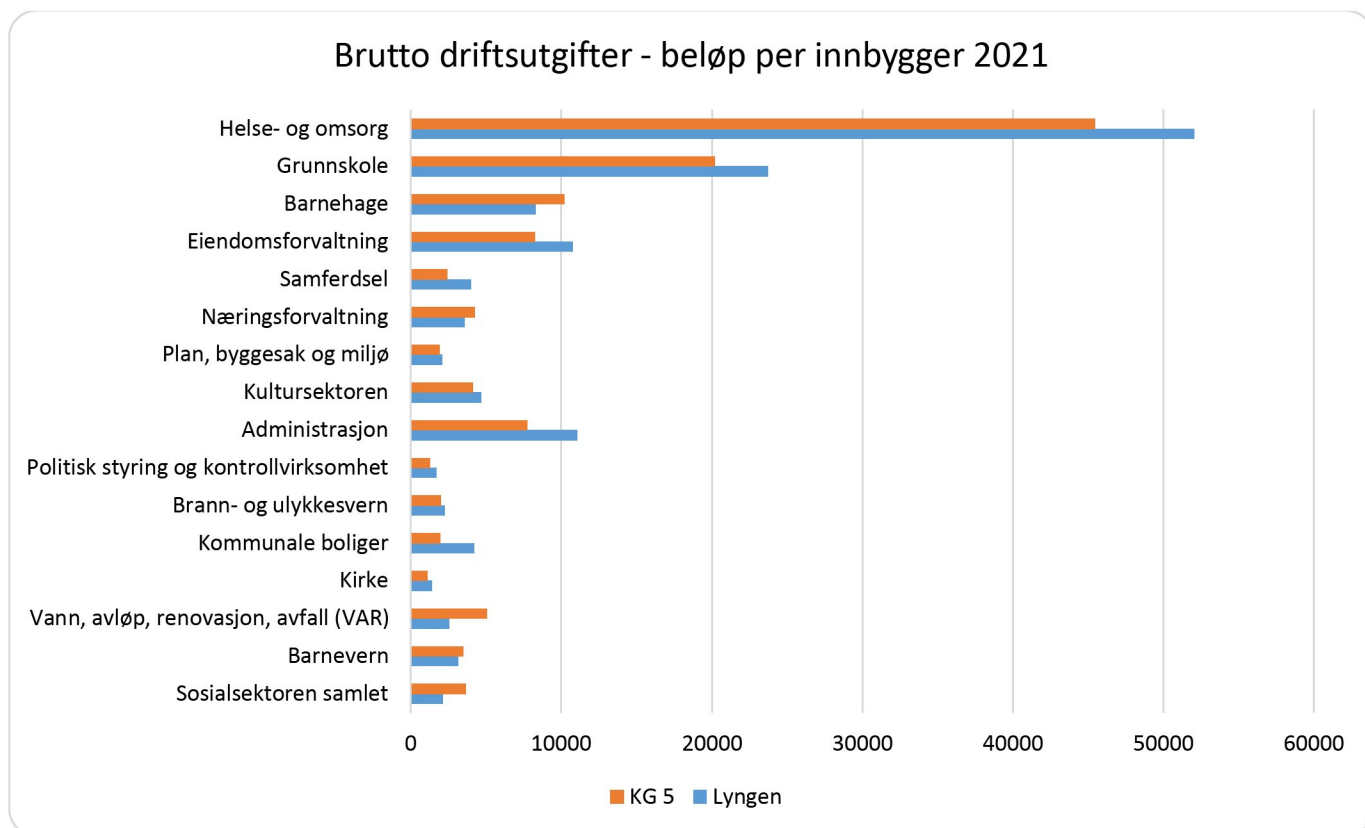
økonomiske rammebetingelser.

KOSTRA-tall med tall fra Lyngen, KOSTRA-gruppe 5, kommunene i fylket vårt og landet u/Oslo viser følgende på brutto driftsutgifter og prosentandel av totale utgifter på følgende funksjoner:

2021 KOSTRA-funksjoner	Lyngen	KOSTRA- gruppe 5	Troms og Finnmark	Landet uten Oslo	Avvik Lyngen- KG5 2021	Avvik Lyngen- KG5 2020
Sosialektoren samlet	1,6	3,0	3,2	3,9	-1,4	-0,9
Barnevern	2,4	2,9	2,9	2,8	-0,5	-1,3
Vann, avløp, renovasjon, avfall (VAR)	2,0	4,1	4,6	5,1	-2,1	-2,5
Kirke	1,1	0,9	0,7	0,7	0,2	0,1
Kommunale boliger	3,2	1,6	1,8	1,8	1,6	1,8
Brann- og ulykkesvern	1,7	1,6	1,5	1,5	0,1	-0,1
Politisk styring og kontrollvirksomhet, kommune	1,3	1,0	0,9	0,6	0,3	0
Administrasjon, kommune	8,6	6,4	6,3	5,8	2,2	2,6
Kultursektoren, kommune	3,6	3,4	3,9	3,7	0,2	0,2
Plan, byggesak og miljø, kommune	1,6	1,6	1,3	1,7	0,0	-0,2
Næringsforvaltning, kommune	2,8	3,5	2,0	1,8	-0,7	0,2
Samferdsel, kommune	3,1	2,0	3,5	2,1	1,1	1,5
Eiendomsforvaltning, kommune	8,3	6,8	7,4	7,0	1,5	2,1
Barnehage	6,4	8,4	9,1	11,2	-2,0	-1,6
Grunnskole	18,3	16,6	17,0	18,5	1,7	1,2
Helse- og omsorg	40,2	37,4	36,7	35,1	2,8	2,2

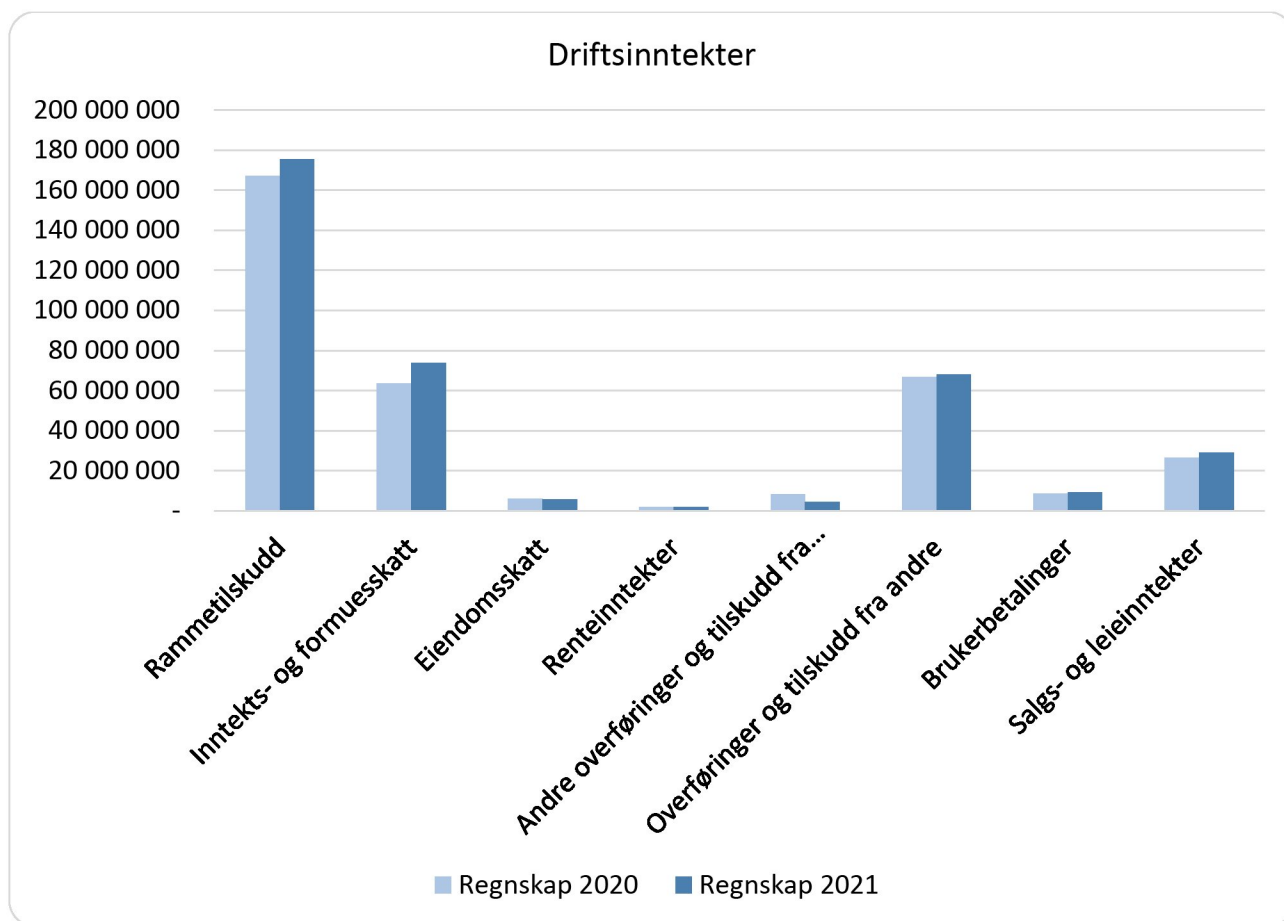


Lyngen avviker ikke mye ift. de andre utvalgene i fordelingen av utgifter, men vi bruker noe mer på kommunale boliger, administrasjon, eiendomsforvaltning og helse og omsorg sammenliknet med de andre utvalgene. Innenfor sosialektoren og barnehage ligger vi noe under.



### 4.2.3. Inntekter og utgifter

Diagrammene nedenfor viser utviklingen i inntekter og utgifter



Nominell vekst i kommunens totale inntekter fra 2020 til 2021 var på 5,41 %. Kommunal deflator utgjorde 3,3 %, dvs. at kommunen hadde en realvekst på 2,11 prosentpoeng.

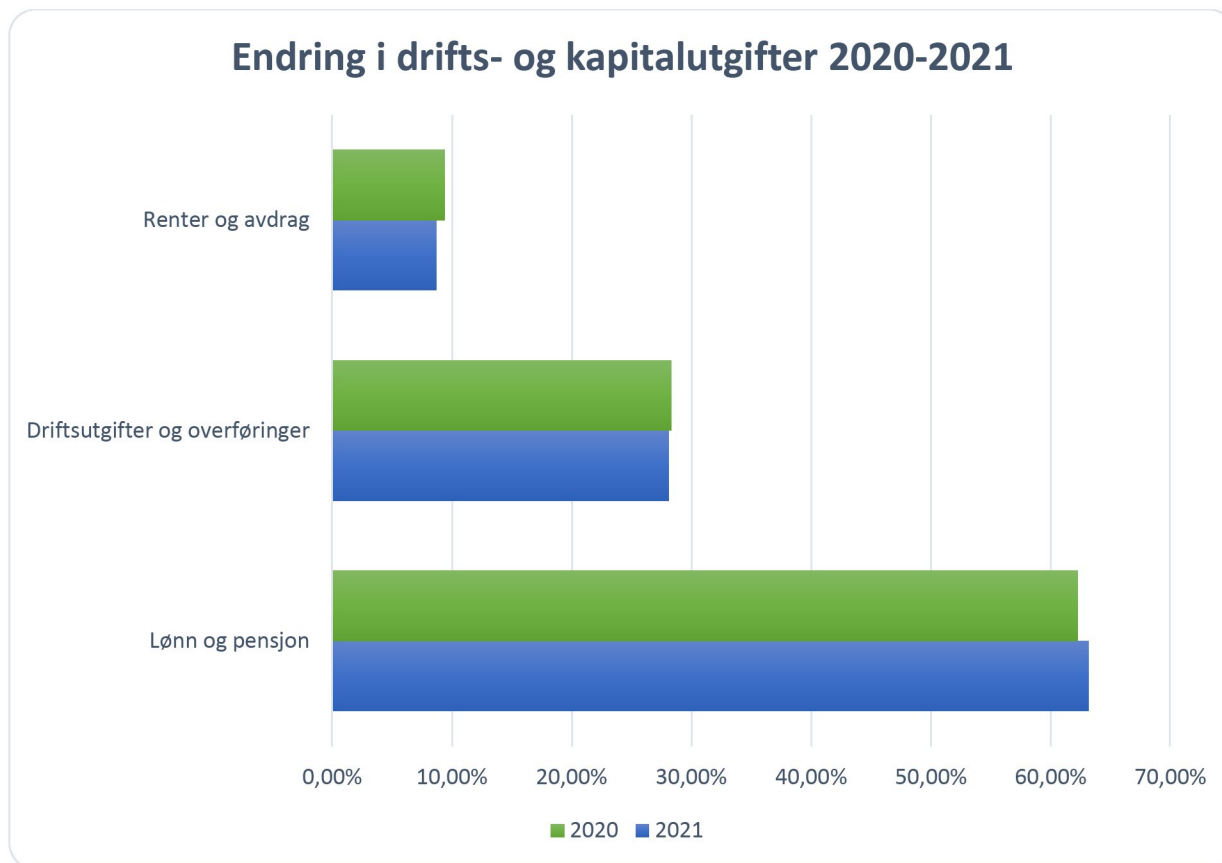
Skatt og rammetilskudd utgjorde 67,8 % av kommunens inntekter i 2021. Dette er en liten økning på 1,6 prosentpoeng fra 2020, hovedsakelig pga. økt skatteinnang.

Andre overføringer og tilskudd fra staten utgjorde 1,2 % av kommunens inntekter, en nedgang på 1,2 prosentpoeng fra 2020. Årsak til nedgangen er lavere utbetaling fra Havbruksfondet.

Overføringer og tilskudd fra andre er refusjoner fra NAV, MVA-kompensasjon, lærlingetilskudd, øremerkede tilskudd til produksjon av tjenester (eks. ressurskrevende tjenester) og refusjoner fra andre kommuner, fylkeskommuner og staten. Andelen av disse inntektene hadde en liten nedgang på 0,6 prosentpoeng fra 2020.



## Endring i drifts- og kapitalutgifter 2020-2021



Lønns- og pensjonsutgifter utgjorde 63,21 % av utgiftene i 2021, dette er en økning på 0,92 prosentpoeng fra 2020. Dette fordi pensjonskostnadene ble betraktelig lavere enn budsjettert.

Andelen driftsutgifter og overføringer utgjorde 28,09 % i 2021, en liten nedgang på 0,23 prosentpoeng. Overføringer er tilskudd og overføringer til andre kommuner, fylkeskommuner eller private som ikke er knyttet til kjøp eller avtale om produksjon.

Renter og avdrag gikk noe ned i 2021 pga. lavere investeringsnivå og låneopptak.

Totalt sett er det en nominell vekst i kommunens inntekter med 5,41 % fra 2020, og utgiftene har økt med 2,57 %.

Lyngen kommune har hatt god likviditet i 2021, og har ikke hatt behov for kassakreditt/likviditetslån.

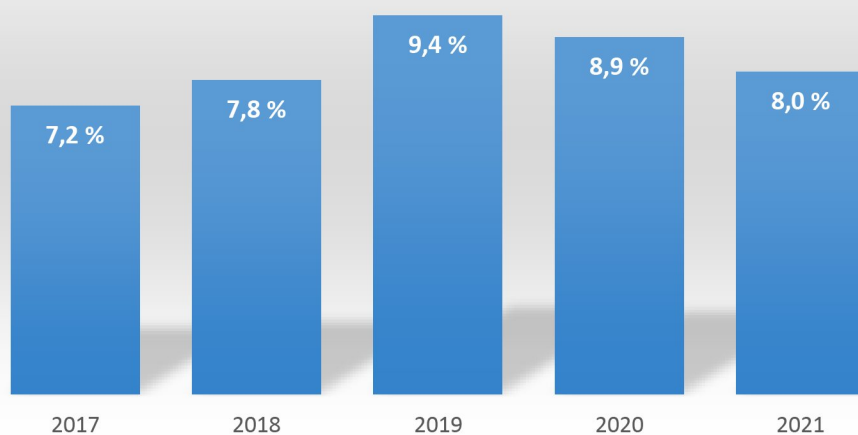
### Kapitalkostnader og gjeldsutvikling

Kapitalkostnader – renter og avdrag – utgjør 8 % av kommunens bundne kostnader. Minsteavdrag ble i 2021 lavere enn beregningen som ble gjort da budsjettet ble vedtatt (se note 12 i årsregnskapet).

Utviklingen i totale netto renter og avdrag i forhold til brutto driftsinntekter har hatt en ytterligere nedgang i 2021:

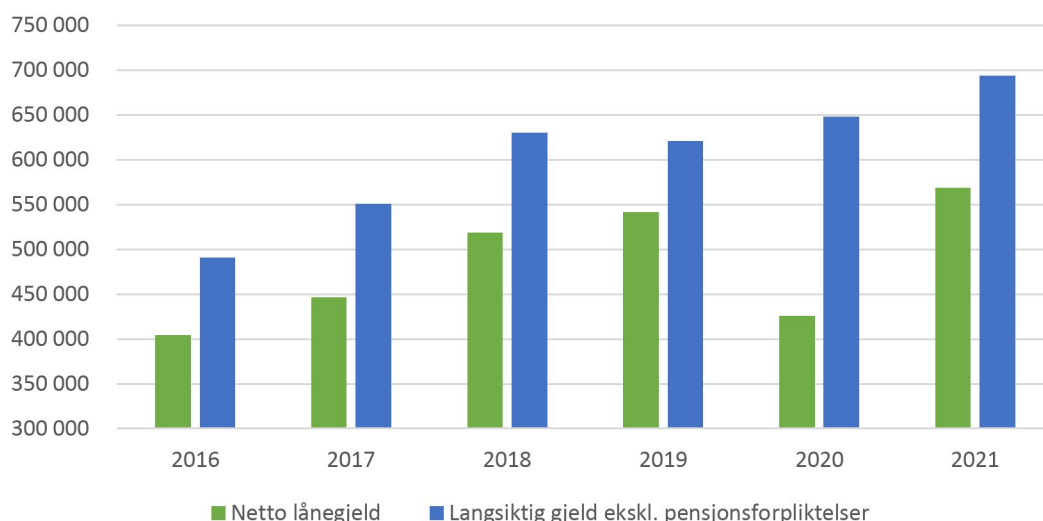


### Netto renter og avdrag i % av driftsinntekter



Lånegjeldsutviklingen har fortsatt å øke pga. låneopptak til investeringsprosjekter i 2021:

### Lånegjeldsutvikling 2016-2021



Netto lånegjeld er opptatt lån minus utlån og ubrukte lånemidler.

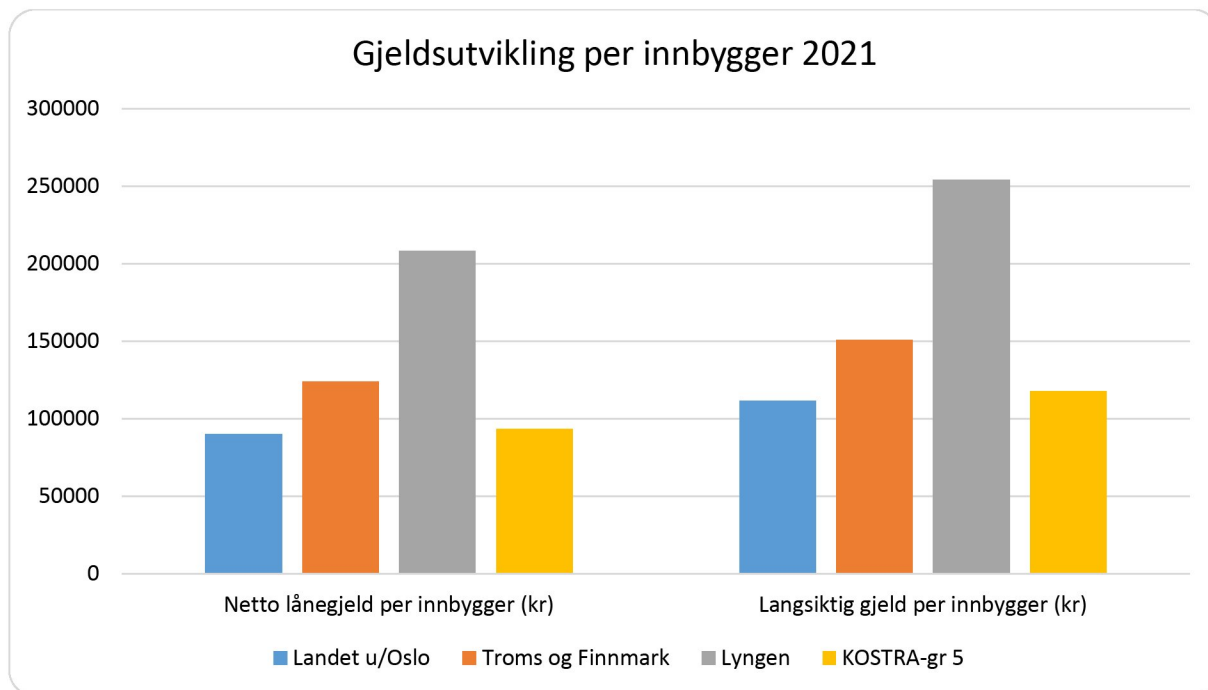
Langsiktig gjeld i Lyngen kommune er:

- Låneopptak til egne investeringer
- Låneopptak til investeringstilskudd (eks. til Lyngen kirkelige fellesråd)
- Låneopptak til videre utlån – startlån

Ved utgangen av 2021 var langsiktig lånegjeld 693,7 mill. kroner, en økning på 46 mill. kroner fra 2020. Av dette utgjorde innlån til startlån 108,2 mill. kroner. I perioden 2016-2021 har lånegjelda økt med 47 % - 202,9 mill. kroner.

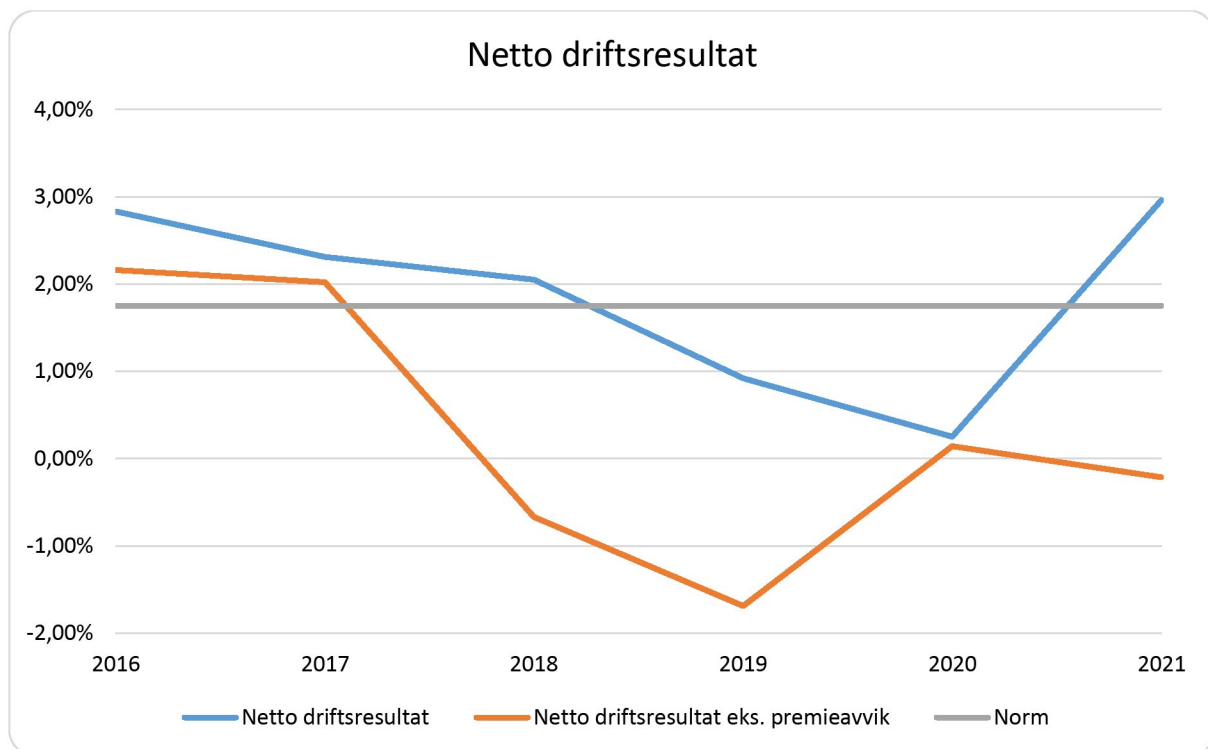
Netto lånegjeld per innbygger har for Lyngen sin del gått noe ned også i 2021. Men når vi sammenligner Lyngen med fylket, KOSTRA-gruppe 5 og landet, ser vi likevel at kommunen fortsatt har en høy gjeldsandel per innbygger:





#### 4.2.4. Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er et viktig nøkkeltall som sier noen om kommunens økonomiske balanse. Siden premieavvik og premiefond påvirker pensjonskostnadene, bør en derfor korrigere netto driftsresultat for å få frem de reelle utgiftene og netto driftsresultat.



Netto driftsresultat var på nesten 3 % i 2021, noe som i hovedsak skyldes høye frie inntekter og stort positivt premieavvik på pensjonskostnadene. Korrigert for premieavviket, er resultatet negativt med 0,2 %.

Det er derfor grunn til være begrenset positiv, da korrigert driftsresultat er negativt med 0,6 % i gjennomsnitt for de 4 siste årene. En årsak til dette er høy bruk av disposisjonsfond ved nye vedtak.

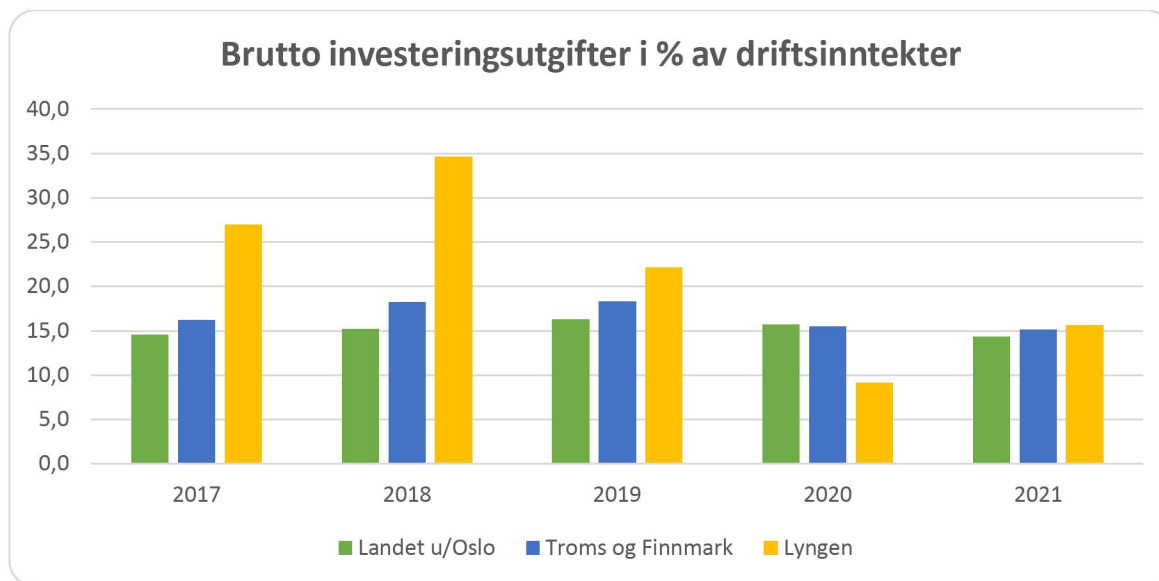


#### 4.2.5. Investeringer

Investeringene i anleggsmidler i 2021 var ca. 51,9 mill. Den største enkeltinvesteringen i 2021 var kjøp av rådhuset med 12,7 mill.

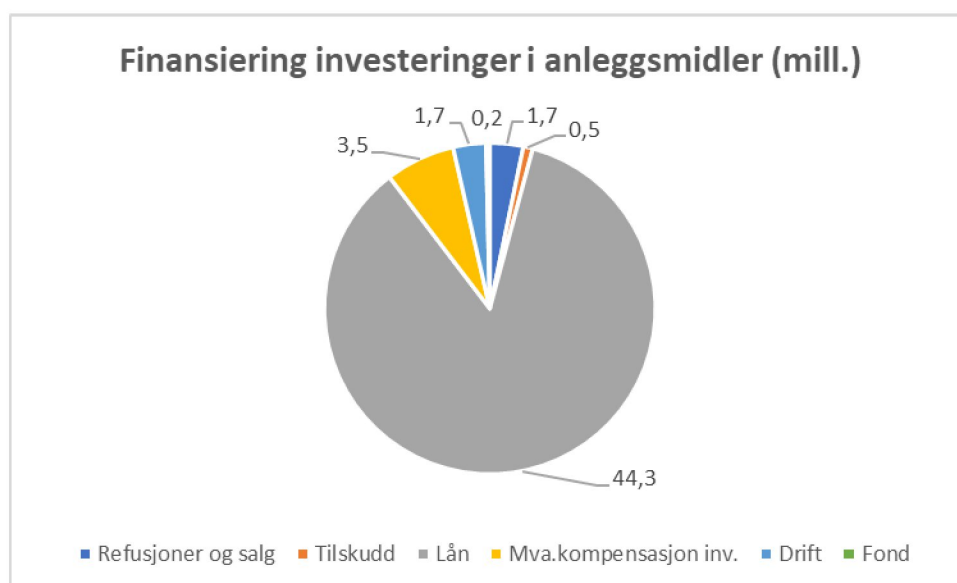
50 investeringsprosjekter viser en høyere aktivitet enn tidligere år, noe som medfører utfordringer til gjennomføring og kontroll. Økt intern kapasitet på prosjektgjennomføring i 2021 hjelper på.

Lyngen kommune har hatt en veldig offensiv investeringsstrategi de siste 15-20 årene, noe som gir seg uttrykk i høy lånegjeld. Hvis en ser dette i forhold til sammenligningsgrupper, så er også investeringene veldig høye. For de siste 4 årene framgår ser man at nivået for Lyngen har flatet ut og er nærmere fylket og landet enn tidligere (SSB, foreløpige KOSTRA-tall 2021):



Kostra-tallene viser investeringer inklusiv tilskudd til andres investeringer, stort sett kirkelig fellestråd.

Investeringene har de siste 3 årene vært omtrent på gjennomsnittet av fylket og landet. Sammen med en vedtatt finansieringsstrategi fra 2022, som skal begrense nye låneopptak, så vil reduserte investeringer være positivt. Rådmannen vil derfor advare mot å vedta nye store låneopptak i årene som kommer, bl.a. som følge av renteoppgangen som nå er begynt.



## Årsberetning 2021

Investeringer i anleggsmidler ble også i 2021 i hovedsak finansiert med lånemidler. Hvis en ser bort fra MVA-kompensasjon, var finansiering med lån 91,7 %.

Det er overført 1,667 mill. fra drift/disposisjonsfond, noe som utgjør ca. 3,5 %. Vedtatt handlingsregel er minimum 10-20 %, så egenfinansieringsgraden er fortsatt for lav.

### 4.3. Investeringsregnskapet

Tabellen viser brutto budsjettavvik (brutto utgifter inkl. mva.) investeringer i anleggsmidler i 2021.





# Årsberetning 2021

Prosjekt	Aktivitet	5 (kol. 1:4) Just. bud. 21	6 (4+5) Bud. inkl. ovf. Regnskap	7 R.skapsavvik	5 - 7 Reelt bud.avvik	6 - 7 Reelt bud.avvik
14111	DIGITALT PLANREGISTER	-	241.000	-	-	241.000
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	120.000	250.000	152.606,68	32.607	97.393
14127	HELIKOPTERLANDINGSPLASS	6.000	256.000	5.897,25	103	250.103
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	2.939.000	2.939.000	2.914.419,49	24.581	24.581
15010	LYNGENLØFTET INVESTERING	-	-	-	-	-
15014	FURUFLATEN - NY VEI OG NYTT KRYSS GRØNVOLLVEIEN	-	4.502.000	-	-	4.502.000
15024	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	1.257.000	1.257.000	1.172.074,21	84.926	84.926
<b>15710</b>	<b>AVLØPSEKTOREN - OPPGRADERING</b>					
	Uten aktivitet	-	-	6.651,29	6.651	6.651
91820	STIGEN DETALJPROSJEKTERING - AVLØP	91.000	91.000	84.596,61	6.403	6.403
92002	DETALJPROSJEKTERING AVLØPSEKSTON BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA	541.000	541.000	534.368,31	6.632	6.632
<b>15711</b>	<b>VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING</b>					
	Uten aktivitet	-	-	9.798,92	9.799	9.799
91823	PUMPESTASJON KRÅKESKOGEN - VANN	40.000	40.000	47.210,60	7.211	7.211
91824	NY VANNKILDE KOPPANGEN	672.000	1.539.000	992.288,17	320.288	546.712
91847	10.0 Grunnvannundersøkelser Furufleten og Kvalvik	-	-	14.422,02	14.422	14.422
91902	PUMPESTASJON SKOMAKERKRYSET	50.000	50.000	63.742,61	13.743	13.743
92001	VANNLEDNING DRABENG-FASTDALEN	12.000	217.000	46.320,24	34.320	170.680
92003	ELVEJORD VANNVERK - FORBEDRING AV VANNKVALITETEN	56.000	673.000	53.780,91	2.219	619.219
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	705.000	705.000	798.082,25	93.082	93.082
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	2.283.000	2.883.000	2.261.055,84	21.944	621.944
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	500.000	500.000	521.994,85	21.995	21.995
18002	UTEOMRÅDER BARNEHAGE OG SKOLE	228.000	228.000	-	228.000	228.000
18008	LENANGSØYRA HAVN - NY ADKOMST	165.000	965.000	47.114,82	117.885	917.885
18009	TYTEBÆRVIKA - REGULERINGSPPLAN OG INTERNVEI	147.000	820.000	186.815,05	39.815	633.185
18015	SOLVOLLVEIEN BYGGEFELT	156.000	156.000	154.319,00	1.681	1.681
18018	LYNGENSKILTET	975.000	975.000	1.304.344,19	329.344	329.344
19001	SKOLE OG BARNEHAGE - DIGITALE HJELPEMIDLER	240.000	240.000	166.062,10	73.938	73.938
19007	NYTT SAK OG ARKIVSYSTEM	806.000	806.000	749.698,95	56.301	56.301
19008	ORGEL LYNGEN KIRKE	-	-	-	-	-
19010	IT-PLATTFORM EIDEBAKKEN OG LYNGENHALLEN	226.000	226.000	154.464,39	71.536	71.536
19011	TRÅDLØS SENTRUMSLØSNING	-	-	-	-	-
19012	LYNGENHALLEN - ETABLERING AV VINDFANG	160.000	160.000	202.629,13	42.629	42.629
20001	KJØP AV RÅDHUS 2020	16.000.000	16.000.000	12.700.000,00	3.300.000	3.300.000
20003	OMBYGGING REMA-BYGGET	2.949.000	4.949.000	2.964.285,19	15.285	1.984.715
20004	FAGFORNYELSEN I GRUNNSKOLEN - DIGITALE VERKTØY	938.000	938.000	820.074,13	117.926	117.926
20005	INVENTAR HELSE OG OMSØRG	430.000	500.000	489.073,25	59.073	10.927
20006	OMBYGGING AV LEGEKONTORET	-	-	-	-	-
20007	LYNGENLØFTET - DELPROSEKT LYNGENTRAPPA	5.230.000	5.230.000	5.864.816,11	634.816	634.816
21101	SETNINGSSKADER LYNGSTUNET	1.207.000	1.707.000	1.080.199,14	126.801	626.801
21102	EIDEBAKKEN SKOLE - UTBEDRING AV TAK	-	5.000.000	26.246,00	26.246	4.973.754
21103	KNØTTETLIA BARNEHAGE - TAK OG VENTILASJON	1.560.000	1.560.000	1.477.553,72	82.446	82.446
21104	FELLES BRANNSTASJON	-	-	-	-	-
21106	RIVING AV NILLETUN	180.000	280.000	177.353,52	2.646	102.646
21107	LENANGEN SKOLE - UTEAREAL	420.000	420.000	318.734,41	101.266	101.266
21108	GRUNNBØRING HAVNER NORD-LENANGEN	1.100.000	1.100.000	1.099.597,00	403	403
21109	LYNGENLØFTET - NY INVESTERINGSRAMME	18.654.000	18.654.000	-	18.654.000	18.654.000
21110	VARDO BRU - OPPGRADERING 2021	133.000	1.183.000	143.441,97	10.442	1.039.558
21111	FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	3.500.000	3.500.000	2.105.415,60	1.394.584	1.394.584
21112	INFRASTRUKTUR SANDNESET	650.000	650.000	600.537,63	49.462	49.462
21113	DETALJREGULERING MYRA NÆRINGSFORMÅL	381.000	381.000	595.623,61	214.624	214.624
21114	INFRASTRUKTUR SØR-LENANGSBOTN	1.150.000	1.150.000	74.812,65	1.075.187	1.075.187
21116	NÆRINGSAREAL HAMNENVEIEN	231.000	231.000	224.957,70	6.042	6.042
21117	KJØP EIENDOM TYTEBÆRVIKA INDUSTRIOMRÅDE	8.114.000	8.714.000	1.708.901,98	6.405.098	7.005.098
21119	SALG FIBERNETT 2021	500.000	500.000	2.625,00	497.375	497.375
21120	LENANGEN SKOLE/BARNEHAGE - REKLAMASJONSOPPFØLGING	-	-	2.242,57	2.243	2.243
21121	RIVING KJOSVEIEN 7-9	-	880.000	-	-	880.000
21122	NYTT LÅSSYSTEM LYNGSTUNET	-	600.000	-	-	600.000
47004	ØRNESBAKKEN	150.000	150.000	153.712,50	3.713	3.713
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	225.000	-	324.412,25	99.412	324.412
47201	NY VANNFORSYNING LYNGSEIDET	354.000	7.804.000	514.718,65	160.719	7.289.281
47202	VANNKUMMER LYNGSEIDET SENTRUM	962.000	962.000	983.091,93	21.092	21.092
47203	OPPGRADERING UV-ANLEGG NORD-LENANGEN	13.000	13.000	13.460,50	461	461
47205	SANERING SPREDT AVLØP LYNGSEIDET SENTRUM	2.832.000	9.432.000	2.753.826,61	78.173	6.678.173
47210	BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA - LEDNING OG SLAMAVSKILLER	330.000	6.330.000	975.915,93	645.916	5.354.084
47211	GRUNNVANNSANLEGG FURUFLATEN	200.000	4.000.000	151.521,73	48.478	3.848.478
47212	DRIFTSOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	1.088.000	2.256.000	1.439.752,48	351.752	816.248
47213	STIGEN LEDNINGSNETT OG PUMPESTASJON	53.000	7.800.000	52.771,68	228	7.747.228
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	60.000	60.000	60.350,00	350	350
	<b>1 Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>81.519.000</b>	<b>134.194.000</b>	<b>51.895.958,82</b>	<b>29.623.041,18</b>	<b>82.298.041,18</b>

Oversikten er også korrigert for vedtatte overførte bevilgninger til 2022 da rådmannen anser dette å være det mest riktige når reelle avvik skal analyseres.



### Utvidelse fiskerihavna i Nord-Lenangen

Det ble i 2021 gjennomført en komplett prosjektering av ny fiskerihavn i Nord-Lenangen. Saken fremmes for kommunestyret for orientering.

### Lyngneløftet

Lyngneløftet består av delprosjektene prosjektene Lyngentrappa, Havnepromenaden, Lyngenskiellet og utvikling av parkeringsområdet i Sør-Lenangsbotn.

**Lyngentrappas** første fase består av 1100 trinn (200 høydemeter) opp Giæverlia, samt 650 meter adkomstvei fra fylkesvei. Adkomstvei er i 2021 ferdigbygd og 50% av selve trinnene i trappa er gjennomført. Sherpatrappa er en del av en lengre vandring opp mot Verdens Ende og Kjosaksla. I forbindelse med realisering av trappa vil det bli inngått samarbeidsavtale med Ittunjarga Reinbeitedistrikt. SNN Samfunnsløftet og Troms Holding har til sammen gitt 1 million kr i tilskudd til prosjektet. Det er søkt om 5 millioner kr i spillemidler til prosjektet.

**Lyngenskiellet:** Første skilt er satt opp ved fergeleiet på Lyngseidet. Det planlegges for ytterligere tre skilt i løpet av 2022/2023, krever politisk godkjenning.

**Havnepromenaden,** her er forprosjekt gjennomført i 2021. Dette danner grunnlaget for anbudsrunder som gjøres våren 2022. Havnepromenaden strekker seg 300 lengdemeter fra fergeleiet til Sørheim Brygge.

**Inventar i helse- og omsorg;** det er gjort innkjøp i senger og nattbord til Lyngstunet, utstyr til legekantoret og personløftere til Solhov.

**Uteareal barnehage og skole:** Utelekeapparat til Eidebakken skole ble ikke anskaffet grunnet manglende kapasitet.

**Grunnskolen digitale verktøy:** Anskaffet etter planen. 1-1 til alle elever. Investering i lpader gjort i 2021.

Tabellen viser tilskudd til andres investeringer og kjøp av aksjer og andeler i 2021:

Prosjekt	Just. bud. 21	Regnskap	R.skapsavvik
16006 OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	1.000.000,00	312.261,00	687.739,00
19008 ORGEL LYNGEN KIRKE	4.500.000,00	4.500.000,00	-
42410 KUNSTGRESS LYNGSTUVA	200.000,00	200.000,00	-
49901 HUSBANKLÅN INNLÅN	213.000,00	213.000,00	-
<b>2 Tilskudd til andres investeringer</b>	<b>5.913.000,00</b>	<b>5.225.261,00</b>	<b>687.739,00</b>
13101 EGENKAPITALINNSKUDD KLP	819.000,00	818.593,00	407,00
21115 US CAMPUS NORD-TROMS AS - AKSJEKJØP	100.000,00	100.000,00	-
<b>3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>919.000,00</b>	<b>918.593,00</b>	<b>407,00</b>

Tilskudd til andres investeringer vedrørende kunstgress Lyngstuva og Husbanklån gjelder avskrivninger av fordringer etter kommunestyrevedtak.



## Årsberetning 2021

### Videreutlån startlån

		Just. bud. 21	Regnskap	R.skapsavvik
35120	AVDRAG PÅ LÅN TIL VIDEREUTLÅN	7.332.000	7.359.617	- 27.617
35220	VIDEREUTLÅN	30.000.000	26.396.431	3.603.569
35500	AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	-	3.170.324	- 3.170.324
	<b>Sum utgifter</b>	<b>37.332.000</b>	<b>36.926.372</b>	<b>405.628</b>
39120	BRUK AV LÅN TIL VIDEREUTLÅN	- 30.000.000	- 26.396.431	- 3.603.569
39220	MOTTATTE AVDRAG PÅ VIDEREUTLÅN	- 4.208.000	- 3.131.540	- 1.076.460
39221	MOTTATTE EKSTRAORDINÆRE AVDRAG PÅ VIDEREUTLÅN	-	- 3.170.324	3.170.324
39500	BRUK AV BUNDNE FOND	- 3.124.000	- 3.124.972	972
39801	<b>MERFORBRUK OG UDEKKET BELØP FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>-</b>	<b>- 1.103.105</b>	<b>1.103.105</b>
	<b>Sum inntekter</b>	<b>- 37.332.000</b>	<b>- 36.926.372</b>	<b>- 405.628</b>

Utlån av startlån medførte et merforbruk (underskudd) på kr 1.103.105 pga. lavere mottatte avdrag fra låntakere enn betalte avdrag til Husbanken. Dette må dekkes inn i forbindelse med behandling av årsregnskapet.

### Prosjektregnskap investeringer

Prosjektregnskapene for alle delprosjekt i Lyngeløftet viser følgende regnskapsstatus:

Prosjekt		Årets budsj.	Regnsk. tidl. år	Årets regnsk.	Sum regnsk.	Avvik i år
15024	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	1.257.000,00	451.556,46	1.077.956,27	1.529.512,73	179.043,73
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	594.000,00	1.425.009,18	593.114,20	2.018.123,38	885,80
18018	LYNGENSKILTET	975.000,00	225.416,50	1.122.527,45	1.347.943,95	-147.527,45
20007	LYNGENLØFTET - DELPROSEKT LYNGENTRAPPA	4.500.000,00	175.219,54	4.987.400,38	5.162.619,92	-487.400,38
21114	INFRASTRUKTUR SØR-LENANGSBOTN	1.150.000,00	0,00	74.812,65	74.812,65	1.075.187,35
		<b>8.476.000,00</b>	<b>2.277.201,68</b>	<b>7.855.810,95</b>	<b>10.133.012,63</b>	<b>620.189,05</b>

Andre større investeringer (over 1 mill.) viser påløpte utgifter følgende ved utgangen av 2021:

Prosjekt		Regnsk. tidl. år	Årets regnsk.	Sum regnsk.
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	4.773.624,79	141.364,90	4.914.989,69
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	10.997.598,23	2.410.362,48	13.407.960,71
92002	DETALJPROSJEKTERING AVLØPLEDNING BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA	562.299,84	534.368,31	1.096.668,15
91824	NY VANNKILDE KOPPANGEN	649.319,53	992.288,17	1.641.607,70
92001	VANNLEDNING DRABENG-FASTDALEN	3.002.732,57	46.320,24	3.049.052,81
16002	PARKERING OG OFFENTLIGE TOALETT	2.676.009,18	686.795,45	3.362.804,63
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	8.363.600,39	1.932.376,07	10.295.976,46
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	872.147,82	492.510,00	1.364.657,82
18015	SOLVOLLVEIEN BYGGEFELT	1.748.293,82	123.455,20	1.871.749,02
18018	LYNGENSKILTET	225.416,50	1.122.527,45	1.347.943,95
19007	NYTT SAK OG ARKIVSYSTEM	2.079.650,80	600.733,51	2.680.384,31
20001	KJØP AV RÅDHUS 2020	0,00	12.700.000,00	12.700.000,00
20003	OMBYGGING REMA-BYGGET	293.658,16	2.706.316,58	2.999.974,74
20004	FAGFORNYELSEN I GRUNNSKOLEN - DIGITALE VERKTØY	1.115.320,00	687.712,30	1.803.032,30
20007	LYNGENLØFTET - DELPROSEKT LYNGENTRAPPA	175.219,54	4.987.400,38	5.162.619,92
21103	KNØTTELIA BARNEHAGE - TAK OG VENTILASJON	0,00	1.214.464,44	1.214.464,44
21108	GRUNNBORING HAVNER NORD-LENANGEN	0,00	1.099.597,00	1.099.597,00
21111	FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	0,00	2.104.965,60	2.104.965,60
21117	KJØP EIENDOM TYTEBÆRVIKA INDUSTRIOMRÅDE	0,00	1.708.901,98	1.708.901,98
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	6.391.606,80	-324.412,25	6.067.194,55
47202	VANNKUMMER LYNGSEIDET SENTRUM	617.576,20	983.091,93	1.600.668,13
47205	SANERING SPREDT AVLØP LYNGSEIDET SENTRUM	0,00	2.753.826,61	2.753.826,61
47212	DRIFTSOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	0,00	1.439.752,48	1.439.752,48

Prosjektregnskapene gir uttrykk for utgiftssiden ekskl. mva.



<b>Regnskapsmappe for kommuner og fylkeskommuner ©</b>		Arkiv: <b>3.4</b>
Kommune/enhet: <b>Lyngen kommune</b>	Utarbeidet dato/sign.: <b>IM - 21.02.2021</b>	År: <b>2021</b>
Emne: <b>Noteoppstillinger</b>		
<p><b>Hovedreferanser:</b> Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (BRF) §§ 5-10 - 5-15 BRF §§ 6-2, 8-2, 9-4 og 10-4.</p> <p>Dette skjemaet inneholder forslag til noteoppsett til årsregnskapet. Dette arket gir en innledning og forklaring til bruken av skjemaet, mens de øvrige arkfanene inneholder konkrete forslag til noteoppstillinger. Det er en arkfane per note. Ved å klikke på linkene nedenfor kommer du til de enkelte noteoppstillingene. Forslaget til noteoppstillinger i dette skjemaet skal dekke de krav og anbefalinger som gis i budsjett- og regnskapsforskriften (BRF) Rekkefølgen følger forslaget til rekkefølge i BRF'en.</p> <p>Generelt gjelder at noter som følger av budsjett- og regnskapsforskriften skal gis så langt de er aktuelle. Notene skal nummereres. I oppstillingene i årsregnskapet skal det så langt som mulig gis henvisninger fra regnskapsposter til tilhørende note.</p> <p>Et standardisert forslag til noteoppstillinger, som det foreliggende, vil aldri kunne bli dekkende for alle aktuelle forhold i den enkelte kommune. De kommuner som har spesielle forhold som er av vesentlig betydning for å bedømme kommunens økonomiske aktivitet og stilling, må ta inn noter som inneholder informasjon om slike forhold, jf. § 5-15. Forslaget inneholder noen eksempler på noter som kan være aktuelle å vurdere i den forbindelse, men kommunen må selv vurdere hvilke noter utover de faste som er aktuelle.</p>		

## Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av

## Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon. Kommunen utarbeider ikke konsolidert regnskap har ikke flere enheter som gjør det nødvendig å lage.

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type virksomhet	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Avfallservice	Renovasjon	AS	
KomRev Nord	Revisjonstjenester	IKS	

<b>Bevilgningsoversikt - drift</b>					
	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2020
1 Rammetilskudd		175 393 448,00	174 440 400,00	164 907 000,00	167 075 678,00
2 Inntekts- og formueskatt		73 805 609,75	67 053 000,00	67 053 000,00	63 653 938,00
3 Eiendomsskatt		5 804 873,94	5 806 000,00	5 320 000,00	6 098 058,85
4 Andre generelle driftsinntekter		4 156 876,31	3 871 200,00	4 269 000,00	8 157 357,69
<b>5 Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>259 160 808,00</b>	<b>251 170 600,00</b>	<b>241 549 000,00</b>	<b>244 985 032,54</b>
6 Sum bevilgninger drift, netto		219 018 101,86	222 849 100,00	204 574 000,00	213 358 573,62
7 Avskrivninger	6,12	26 413 203,00	26 414 000,00	-	25 072 519,00
<b>8 Sum netto driftsutgifter</b>	<b>1</b>	<b>245 431 304,86</b>	<b>249 263 100,00</b>	<b>204 574 000,00</b>	<b>238 431 092,62</b>
<b>9 Brutto driftsresultat</b>		<b>13 729 503,14</b>	<b>1 907 500,00</b>	<b>36 975 000,00</b>	<b>6 553 939,92</b>
10 Renteinntekter		1 720 209,52	2 200 000,00	2 150 000,00	1 926 514,79
11 Utbytter		-	-	-	860,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
13 Renteutgifter		7 691 468,41	9 027 000,00	9 203 000,00	9 732 666,69
14 Avdrag på lån	12	23 346 318,00	23 757 000,00	24 174 000,00	22 954 790,53
<b>15 Netto finansutgifter</b>	<b>1</b>	<b>-29 317 576,89</b>	<b>-30 584 000,00</b>	<b>-31 227 000,00</b>	<b>-30 760 082,43</b>
16 Motpost avskrivninger	6,12	26 413 203,00	26 414 000,00	-	25 072 519,00
<b>17 Netto driftsresultat</b>		<b>10 825 129,25</b>	<b>-2 262 500,00</b>	<b>5 748 000,00</b>	<b>866 376,49</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>					
18 Overføring til investering		-2 898 593,00	-2 899 000,00	-1 479 000,00	-2 615 937,00
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	10	-129 734,95	-698 500,00	-860 000,00	-3 776 699,22
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	10	-7 796 801,30	5 860 000,00	-3 409 000,00	5 526 259,73
21 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
<b>22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-10 825 129,25</b>	<b>2 262 500,00</b>	<b>-5 748 000,00</b>	<b>-866 376,49</b>
<b>23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1 POLITIKK OG LIVSSYN</b>					
		7 647 593,30	7 868 800,00	7 314 000,00	8 662 132,98
<b>2 STAB/STØTTE</b>					
		24 492 735,92	24 016 000,00	21 261 000,00	24 275 848,59
<b>3 OPPVEKST OG KULTUR</b>					
		63 936 549,85	64 444 000,00	60 065 000,00	58 146 002,06
<b>4 HELSE OG OMSORG</b>					
		112 444 373,77	112 918 300,00	95 560 000,00	98 192 417,53
<b>5 TEKNISK DRIFT</b>					
		25 728 284,23	26 794 000,00	19 973 000,00	24 957 503,98
<b>6 UTVIKLING</b>					
		2 759 228,39	3 262 000,00	263 000,00	3 269 408,19
<b>7 ANDRE UTGIFTER OG INNTEKTER</b>					
		-18 001 744,40	-16 472 000,00	136 000,00	-4 444 374,90
<b>8 FINANS</b>					
		11 080,80	18 000,00	2 000,00	299 635,19
<b>6 Sum bevilgninger drift, netto</b>		<b>219 018 101,86</b>	<b>222 849 100,00</b>	<b>204 574 000,00</b>	<b>213 358 573,62</b>

<b>Økonomisk oversikt - drift</b>					
	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2020
<b>Driftsinntekter</b>					
1 Rammetilskudd		175 393 448,00	174 440 400,00	164 907 000,00	167 075 678,00
2 Inntekts- og formuesskatt		73 805 609,75	67 053 000,00	67 053 000,00	63 653 938,00
3 Eiendomsskatt		5 804 873,94	5 806 000,00	5 320 000,00	6 098 058,85
4 Andre skatteinntekter		-	-	-	-
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		4 346 901,64	3 871 200,00	4 269 000,00	8 157 357,69
6 Overføringer og tilskudd fra andre		67 958 320,64	45 417 000,00	41 304 000,00	66 714 364,04
7 Brukerbetalinger		9 229 011,82	9 211 000,00	8 845 000,00	8 481 317,07
8 Salgs- og leieinntekter		29 174 353,90	28 310 000,00	29 646 000,00	26 466 496,21
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>365 712 519,69</b>	<b>334 108 600,00</b>	<b>321 344 000,00</b>	<b>346 647 209,86</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
10 Lønnsutgifter		207 790 614,30	199 003 800,00	190 734 000,00	198 455 940,05
11 Sosiale utgifter		17 615 945,24	18 192 000,00	19 385 000,00	18 111 546,71
12 Kjøp av varer og tjenester		71 362 896,98	70 430 300,00	60 477 000,00	70 468 450,30
13 Overføringer og tilskudd til andre		28 800 357,03	18 161 000,00	13 773 000,00	27 984 813,88
14 Avskrivninger		26 413 203,00	26 414 000,00	-	25 072 519,00
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>1</b>	<b>351 983 016,55</b>	<b>332 201 100,00</b>	<b>284 369 000,00</b>	<b>340 093 269,94</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>		<b>13 729 503,14</b>	<b>1 907 500,00</b>	<b>36 975 000,00</b>	<b>6 553 939,92</b>
<b>Finansinntekter</b>					
17 Renteinntekter		1 720 209,52	2 200 000,00	2 150 000,00	1 926 514,79
18 Utbytter		-	-	-	860,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-	-	-
20 Renteutgifter	1	7 691 468,41	9 027 000,00	9 203 000,00	9 732 666,69
21 Avdrag på lån	12	23 346 318,00	23 757 000,00	24 174 000,00	22 954 790,53
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>1</b>	<b>-29 317 576,89</b>	<b>-30 584 000,00</b>	<b>-31 227 000,00</b>	<b>-30 760 082,43</b>
23 Motpost avskrivninger	6,12	26 413 203,00	26 414 000,00	-	25 072 519,00
<b>24 Netto driftsresultat</b>		<b>10 825 129,25</b>	<b>-2 262 500,00</b>	<b>5 748 000,00</b>	<b>866 376,49</b>
<b>Disp. eller dekning av netto driftsresultat:</b>					
25 Overføring til investering	10	-2 898 593,00	-2 899 000,00	-1 479 000,00	-2 615 937,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	10	-129 734,95	-698 500,00	-860 000,00	-3 776 699,22
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	10	-7 796 801,30	5 860 000,00	-3 409 000,00	-3 756 856,61
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		-	-	-	9 283 116,34
28 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-
<b>29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-10 825 129,25</b>	<b>2 262 500,00</b>	<b>-5 748 000,00</b>	<b>-866 376,49</b>
<b>30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Bevilgningsoversikt - investering					
	Note	Regnskap 2021	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler		51 895 958,82	81 519 000,00	59 640 000,00	31 553 865,41
2 Tilskudd til andres investeringer		5 225 261,00	5 913 000,00	1 000 000,00	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		918 593,00	919 000,00	979 000,00	922 937,00
4 Utlån av egne midler		-	-	-	-
5 Avdrag på lån		-	-	-	-
<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>1</b>	<b>58 039 812,82</b>	<b>88 351 000,00</b>	<b>61 619 000,00</b>	<b>32 476 802,41</b>
7 Kompensasjon for merverdiavgift		3 534 227,08	2 894 000,00	-	4 575 511,06
8 Tilskudd fra andre		581 769,72	484 000,00	-	5 704 500,00
9 Salg av varige driftsmidler		14 959 919,35	15 538 000,00	400 000,00	225 740,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper		-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-	-	-	-
13 Bruk av lån	1	49 145 446,72	80 194 000,00	59 640 000,00	23 752 396,63
<b>14 Sum investeringsinntekter</b>		<b>68 221 362,87</b>	<b>99 110 000,00</b>	<b>60 040 000,00</b>	<b>34 258 147,69</b>
15 Videreutlån		26 396 431,18	30 000 000,00	20 000 000,00	22 693 713,00
16 Bruk av lån til videreutlån	12	26 396 431,18	30 000 000,00	20 000 000,00	22 693 713,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	12	7 359 616,57	7 332 000,00	4 208 000,00	6 683 491,07
18 Mottatte avdrag på videreutlån		6 301 864,14	4 208 000,00	4 208 000,00	5 645 051,01
<b>19 Netto utgifter videreutlån</b>		<b>1 057 752,43</b>	<b>3 124 000,00</b>	<b>-</b>	<b>1 038 440,06</b>
20 Overføring fra drift		2 898 593,00	2 899 000,00	1 479 000,00	2 615 937,00
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	10	129 804,45	3 299 000,00	-	-
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	10	- 13 255 300,00	- 13 833 000,00	100 000,00	831 770,90
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-	-	- 4 190 613,12
<b>24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>		<b>- 10 226 902,55</b>	<b>- 7 635 000,00</b>	<b>1 579 000,00</b>	<b>- 742 905,22</b>
<b>25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)</b>		<b>1 103 104,93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>Regnskap 2021</b>	<b>Reg. budsjett</b>	<b>Oppr.budsjett</b>	<b>Regnskap 2020</b>
14111 DIGITALT PLANREGISTER		-	-	-	4 700,00
14117 LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING		-	-	-	- 198 058,89
14121 EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO		152 606,68	120 000,00	-	1 810 809,76
14127 HELIKOPTERLANDINGSPLASS		5 897,25	6 000,00	-	71 599,33
14129 OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER		2 914 419,49	2 939 000,00	2 000 000,00	8 942 281,38
15014 FURUFLATEN - NY VEI OG NYTT KRYSS GRØNVOLLVEIEN		-	-	-	165 369,47
15016 FIBER KARNES		-	-	-	13 387,50
15024 STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN		1 172 074,21	1 257 000,00	-	375 085,79
15028 LYNGENLØFTET - UTSTYR TIL ARRANGEMENT		-	-	-	137 500,00
15032 LYNGENLØFTET - UTSTYR		-	-	-	134 925,00
15710 AVLØPSSEKTOREN - OPPGRADERING		625 616,21	632 000,00	-	749 186,90
15711 VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING		1 227 563,47	830 000,00	-	3 197 392,19
16002 PARKERING OG OFFENTLIGE TOALET		798 082,25	705 000,00	-	2 330 667,44
16010 VELFERDSTEKNOLOGI		2 261 055,84	2 283 000,00	-	4 918 342,02
17003 ELEV- OG ANSATTE PC		521 994,85	500 000,00	500 000,00	-
18002 UTEOMRÅDER BARNEHAGE OG SKOLE		-	228 000,00	-	137 393,28
18008 LENANGSØYRA HAVN - NY ADKOMST		47 114,82	165 000,00	-	184 969,26
18009 TYTEBÆRVIKA - REGULERINGSPPLAN OG INTERNVEI		186 815,05	147 000,00	-	17 045,37
18013 PROSJEKT DEMENTE/GRILLHYTTE		-	-	-	51 138,96
18015 SOLVOLLVEIEN BYGGEFELT		154 319,00	156 000,00	-	331 398,75
18018 LYNGENSKILTET		1 304 344,19	975 000,00	-	262 548,63
19001 SKOLE OG BARNEHAGE - DIGITALE HJELPEMIDLER		166 062,10	240 000,00	100 000,00	26 595,20
19005 BRANN OG REDNING - HJELMER		-	-	-	242 139,25
19007 NYTT SAK OG ARKIVSYSTEM		749 698,95	806 000,00	-	2 428 642,50
19010 IT-PLATTFORM EIDEBAKKEN OG LYNGENHALLEN		154 464,39	226 000,00	-	209 152,50
19012 LYNGENHALLEN - ETABLERING AV VINDFANG		202 629,13	160 000,00	-	895 165,37
20001 KJØP AV RÅDHUS 2020		12 700 000,00	16 000 000,00	-	-
20003 OMBYGGING REMA-BYGGET		2 964 285,19	2 949 000,00	-	328 206,20
20004 FAGFORNYELSEN I GRUNNSKOLEN - DIGITALE VERKTØY		820 074,13	938 000,00	750 000,00	1 394 150,00
20005 INVENTAR HELSE OG OMSORG		489 073,25	430 000,00	400 000,00	289 224,76
20006 OMBYGGING AV LEGEKONTORET		-	-	-	21 450,00
20007 LYNGENLØFTET - DELPROSJEKT LYNGENTRAPPA		5 864 816,11	5 230 000,00	-	183 319,17
20008 KJØP SOLHOVFIJERA		-	-	-	233 815,00
21101 SETNINGSSKADER LYNGSTUNET		1 080 199,14	1 207 000,00	1 500 000,00	-
21102 EIDEBAKKEN SKOLE - UTBEDRING AV TAK		26 246,00	-	5 000 000,00	-
21103 KNØTTTELIA BARNEHAGE - TAK OG VENTILASJON		1 477 553,72	1 560 000,00	1 500 000,00	-
21104 FELLES BRANNSTASJON		-	-	2 000 000,00	-
21106 RIVING AV NILLETUN		177 353,52	180 000,00	370 000,00	-
21107 LENANGEN SKOLE - UTEAREAL		318 734,41	420 000,00	420 000,00	-
21108 GRUNNBORING HAVNER NORD-LENANGEN		1 099 597,00	1 100 000,00	500 000,00	-
21109 LYNGENLØFTET - NY INVESTERINGSRAMME		-	18 654 000,00	10 000 000,00	-



21110	VARDO BRU - OPPGRADERING 2021	143 441,97	133 000,00	-	-
21111	FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	2 105 415,60	3 500 000,00	-	-
21112	INFRASTRUKTUR SANDNESET	600 537,63	650 000,00	-	-
21113	DETALJREGULERING MYRA NÆRINGSFORMÅL	595 623,61	381 000,00	-	-
21114	INFRASTRUKTUR SØR-LENANGSBOTN	74 812,65	1 150 000,00	-	-
21116	NÆRINGSAREAL HAMNENESVEIEN	224 957,70	231 000,00	-	-
21117	KJØP EIENDOM TYTEBÆRVIKA INDUSTRIOMRÅDE	1 708 901,98	8 114 000,00	-	-
21119	SALG FIBERNETT 2021	2 625,00	500 000,00	-	-
21120	LENANGEN SKOLE/BARNEHAGE - REKLAMASJONSOPPFØLGING	2 242,57	-	-	-
47004	ØRNESBAKKEN	153 712,50	150 000,00	-	-
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	- 324 412,25	- 225 000,00	-	-
47181	FORPROSJEKT VANNFORSYNING LYNGSEIDET-FURUFLATEN	-	-	-	71 964,68
47201	NY VANNFORSYNING LYNGSEIDET	514 718,65	354 000,00	21 500 000,00	133 834,84
47202	VANNKUMMER LYNGSEIDET SENTRUM	983 091,93	962 000,00	-	617 576,20
47203	OPPGRADERING UV-ANLEGG NORD-LENANGEN	13 460,50	13 000,00	-	190 947,60
47205	SANERING SPREDT AVLØP LYNGSEIDET SENTRUM	2 753 826,61	2 832 000,00	500 000,00	-
47210	BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA - LEDNING OG SLAMAVSKILLER	975 915,93	330 000,00	5 000 000,00	-
47211	GRUNNVANNSANLEGG FURUFLATEN	151 521,73	200 000,00	4 000 000,00	-
47212	DRIFTOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	1 439 752,48	1 088 000,00	1 000 000,00	-
47213	STIGEN LEDNINGSNETT OG PUMPESTASJON	52 771,68	53 000,00	2 600 000,00	-
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	60 350,00	60 000,00	-	650 000,00
	<b>1 Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>51 895 958,82</b>	<b>81 519 000,00</b>	<b>59 640 000,00</b>	<b>31 553 865,41</b>
16006	OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	312 261,00	1 000 000,00	1 000 000,00	-
19008	ORGEL LYNGEN KIRKE	4 500 000,00	4 500 000,00	-	-
42410	KUNSTGRESS LYNGSTUVA	200 000,00	200 000,00	-	-
49901	HUSBANKLÅN INNLÅN	213 000,00	213 000,00	-	-
	<b>2 Tilskudd til andres investeringer</b>	<b>5 225 261,00</b>	<b>5 913 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-</b>
13101	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	818 593,00	819 000,00	979 000,00	922 937,00
21115	US CAMPUS NORD-TROMS AS - AKSJEKJØP	100 000,00	100 000,00	-	-
	<b>3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>	<b>918 593,00</b>	<b>919 000,00</b>	<b>979 000,00</b>	<b>922 937,00</b>
	<b>6 Sum investeringsutgifter</b>	<b>58 039 812,82</b>	<b>88 351 000,00</b>	<b>61 619 000,00</b>	<b>32 476 802,41</b>

Økonomiske oversikter	Note		
Oversikt - balanse		Regnskap 2021	Regnskap 2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>6</b>	<b>1 322 854 050,65</b>	<b>1 279 467 277,91</b>
<b>I. Varige driftsmidler</b>	<b>6</b>	<b>758 875 665,38</b>	<b>737 867 725,53</b>
<b>1. Faste eiendommer og anlegg</b>	<b>6</b>	<b>722 094 040,76</b>	<b>703 563 276,91</b>
22705499 EIENDOMMER		124 453 624,93	119 668 776,82
22807799 ANLEGG		124 589 095,30	112 417 441,56
22906099 EIENDOMMER IKKE INNT.GIVENDE		473 051 320,53	471 477 058,53
<b>2. Utstyr, maskiner og transportmidler</b>	<b>6</b>	<b>36 781 624,62</b>	<b>34 304 448,62</b>
22401099 UTSTYR		31 239 891,85	28 311 661,85
22505099 MASKINER		5 541 732,77	5 992 786,77
<b>II. Finansielle anleggsmidler</b>		<b>105 840 204,27</b>	<b>84 854 235,38</b>
<b>1. Aksjer og andeler</b>	<b>8</b>	<b>15 821 519,23</b>	<b>14 902 926,23</b>
22170011 KOM REV NORD EGENKAPITALINNSKUDD	8	62 958,00	62 958,00
22170012 SAGAT SAMIID AVIISA AS - AKSJER	8	11 050,23	11 050,23
22170020 AKSJER I TROMSPRODUKT	8	20 000,00	20 000,00
22170040 BIBLIOTEKSENTRALEN, 3 ANDELER	8	900,00	900,00
22170090 FURUSTUA AL, 280 ANDELER	8	70 000,00	70 000,00
22170180 AL GRENDEHUS - JÆGERVATN	8	34 200,00	34 200,00
22170190 ROTTENVIK GRENDEHUS, ANDELER	8	35 000,00	35 000,00
22170230 LATTERVIK SMÅBÅT OG SJARKHAVN	8	75 000,00	75 000,00
22170270 LYNGEN SERVICESENTER, AKSJER	8	1 975 000,00	1 975 000,00
22170280 LYNGEN ARBEIDSSAMVIRKE AS, AKSJER	8	125 000,00	125 000,00
22170290 KVEØYFORBINDELSEN, AKSJETEGNING	8	1 000,00	1 000,00
22170300 KVALVIK & OMENG VANNVERK, ANDELER	8	10 000,00	10 000,00
22170340 NORD-NORSK HESTESENTER AS	8	5 000,00	5 000,00
22170350 AVFALLSERVICE AS	8	50 000,00	50 000,00
22170380 NORD-TROMS REGIONRÅD , AKSJER	8	112 500,00	112 500,00
22170400 KLP-EGENKAPITAL 1999	8	12 845 647,00	12 027 054,00
22170401 BREDBÅND TROMS	8	16 000,00	16 000,00
22170402 MIT-FABLAB NORWAY	8	50 000,00	50 000,00
22170403 KS- EGENKAPITALINNSKUDD	8	12 264,00	12 264,00
22170404 LYNGEN LAM BA	8	20 000,00	20 000,00
22170405 HALTI KVENKULTURSENTER I NORDREISA 09	8	10 000,00	10 000,00
22170407 ULLFJORDFORBINDELSEN	8	50 000,00	50 000,00
22170409 NORD TROMS MUSEUM AS 2013 AKSJER	8	30 000,00	30 000,00
22170410 LYNGENFJORD AS 2013 AKSJER	8	100 000,00	100 000,00
22170411 CAMPUS NORD-TROMS	8	100 000,00	-
<b>2. Obligasjoner</b>		-	-
<b>3. Utlån</b>	<b>7</b>	<b>90 018 685,04</b>	<b>69 951 309,15</b>
22275000 UTLÅN HUSBANK	7	89 816 009,04	69 721 442,00
22275970 PANTELÅN		5 400,00	5 400,00
<b>22275980 SOSIALE UTLÅN</b>		<b>197 276,00</b>	<b>224 467,15</b>
<b>III. Immaterielle eiendeler</b>		-	-
<b>IV. Pensjonsmidler</b>	<b>9</b>	<b>458 138 181,00</b>	<b>456 745 317,00</b>
22041002 STP PENSJONSMILDER		16 883 959,00	33 640 938,00
<b>22041003 KLP PENSJONSMIDLER</b>		<b>441 254 222,00</b>	<b>423 104 379,00</b>
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>1</b>	<b>170 670 106,93</b>	<b>132 183 649,89</b>
<b>I. Bankinnskudd og kontanter</b>		<b>99 111 937,52</b>	<b>72 703 487,44</b>
21000010 KASSE		892,00	890,00
21020010 4785.07.00059 FOLIOKONTO		88 973 285,83	63 177 706,31
21020011 4750.3464175 N-DRIFT		184 004,81	131 632,71
21020013 0539.28.13359 POSTBANKEN		-	241 264,68
21020016 4740.13.47549 RÅDHUSET EKSPEDISJON		84 128,19	250 742,01
21020017 4740.12.76129 SOLHOV BOSENTER LEIEBILI		776 763,63	668 564,13
21020860 4740.1348146 ELBERG JOHANNESSENS MINNEF.64200545824		129 068,08	138 506,69
21020870 4740.13.48154 S. JOHANSEN, LENANGEN		171 925,77	227 234,00
21020980 4740.13.48073 OCR FELIX		30,00	25,00
21020990 4740.13.48065 OCR KOM.FAKT.		168 638,30	164 865,00
<b>21098010 4740.13.48081 SKATTETREKK</b>		<b>8 623 200,91</b>	<b>7 702 056,91</b>
<b>II. Finansielle omløpsmidler</b>		-	-
<b>1. Aksjer og andeler</b>		-	-
<b>2. Obligasjoner</b>		-	-
<b>3. Sertifikater</b>		-	-

<b>4. Derivater</b>		-	-
<b>III. Kortsiktige fordringer</b>	<b>1</b>	<b>71 558 169,41</b>	<b>59 480 162,45</b>
<b>1. Kundefordringer</b>		<b>60 053 994,41</b>	<b>59 588 125,45</b>
21307005 DIVERSE DEBITORER		5 843 609,00	747 000,00
21308001 PERIODISERING INTERN		-	2 110 790,00
21308010 AUTOMATISKE PERIODISERINGER		1 903 455,19	-
21310030 RAMMETILSKUDD (INNTEKTSUTJ.)		-	3 305 497,00
21310050 REF.SYKEPENGER SENDT KRAV TIL TRYGDEKONT		1 820 462,00	1 378 307,00
21310080 DIVERSE REFUSJONER		21 000 000,00	24 577 000,00
21310500 MOMSKOMP.25% DRIFT		7 926,10	-8 498,80
21310503 MOMSKOMP.25% INVESTERING		3 915,00	8 498,80
21314012 INNGÅENDE MVA - LAV SATS		326,84	-
21314052 GRUNNLAG INNGÅENDE MVA - LAV SATS		2 723,66	-
21314090 OPPGJØR FYLKESKATTESJEFEN		-	-103 600,00
21314091 OPPGJØR MOMS - SKATT NORD		227 220,58	2 688 021,71
21314800 FORDELT SKATT		9,92	767 974,42
21370050 DIVERSE DEBITORER		-	185 134,00
21370060 SPILLEMIDLER		3 205 000,00	6 805 000,00
21375010 DIVERSE DEBITORER		11 613,47	-
21375100 FAKT. KOMM. EIENDOMSAVGIFTER		1 629 190,36	2 114 808,48
21375110 FAKT. FELLESTJENESTEN		18 466 226,20	1 777 534,72
21375111 KOMMUNEKASSEN REFUSJONSKRAV		-24 286,84	1 931 719,16
21375120 FAKTURERING OPPVEKST OG KULTUR		367 706,00	400 932,15
21375121 OPPVEKST OG KULTUR TILFELDIG		1 431 910,00	6 451 183,81
21375130 FAKTURERING HELSE OG OMSORG		1 186 308,63	1 288 921,45
21375140 FAKT. PLAN, UTV. TEKNISK DRIFT		2 966 020,00	2 114 015,67
21375150 DELKREDERAVSETNING		-880 475,95	-
21375900 FAKTURERING FELIX UTLÅN		881 866,57	1 015 093,88
21399100 GRUNNLAG MOMSKOMP.25%DRIFT		14 632,06	-33 995,20
21399103 GRUNNLAG MOMSKOMP.25%INVESTERING		15 660,00	33 995,20
21399320 KASSE TELLEPENGER LEGEKONTORET		4 711,00	4 711,00
21399998 MOTKONTO GR.LAG MOMSKOMP DRIFT		-14 632,06	33 995,20
21399999 MOTKONTO GR.LAG MOMSKOMP.INVESTERING		-15 660,00	-33 995,20
21675010 FORSKUDD LØNN		-3 919,00	28 081,00
21699020 NEGATIV LØNN		2 475,68	-
<b>2. Andre kortsiktige fordringer</b>		-	-
<b>3. Premieavvik</b>	<b>9</b>	<b>11 504 175,00</b>	<b>-107 963,00</b>
21941002 STP PREMIEAVVIK		447 430,00	4 476,00
21941003 KLP PREMIEAVVIK FELLESDORDNINGEN		7 154 678,00	-2 642 699,00
21941004 KLP PREMIEAVVIK SYKEPLEIERE		3 182 561,00	1 845 875,00
21941005 KLP PREMIAVVIK FOLKEVALGTE (LUKKET ORDNING)		719 506,00	684 385,00
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 493 524 157,58</b>	<b>1 411 650 927,80</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. Egenkapital</b>		<b>255 191 420,94</b>	<b>240 046 591,26</b>
<b>I. Egenkapital drift</b>		<b>49 086 671,49</b>	<b>41 160 198,24</b>
<b>1. Disposisjonsfond</b>	<b>10</b>	<b>36 751 110,68</b>	<b>28 954 309,38</b>
25699001 DISPOSISJONSFOND		-21 556 714,06	-17 814 749,06
25699003 KOMMUNALT NÆRINGSFOND		-202 705,40	-777 713,40
25699010 TAPSFOND		-	-673 498,61
25699020 UDISPONERT DRIFT 2020		-	-5 539 348,31
25699021 UDISPONERT DRIFT 2021		-13 902 691,22	-
25699520 TEKNISK DRIFT - OVERFØRTE BEVILGNINGER 2020		-629 000,00	-2 904 000,00
25699620 UTVIKLING - OVERFØRTE BEVILGNINGER 2020		-220 000,00	-830 000,00
25699901 50521 FORPROSJEKT NORD-LENANGEN HAVN		-240 000,00	-415 000,00
<b>2. Bundne driftsfond</b>	<b>10</b>	<b>12 335 560,81</b>	<b>12 205 888,86</b>
25199201 SELVKOSTFOND VANN		-2 074 344,00	-1 313 975,00
25199202 SELVKOSTFOND FEIING		-110 524,00	-796,00
25199204 SELVKOSTFOND FARVANNSAVGIFT HAVNER		-23 566,00	-23 566,00
25199205 SELVKOSTFOND SPREDT AVLØP		-202 342,00	-347 012,00
25199250 SELVKOSTFOND OPPMÅLING		-223 736,00	-21 692,00
25199301 STATLIG NÆRINGSFOND		-3 211 447,70	-3 292 541,70
25199303 BOLIGTILSKUDD FRA HUSBANKEN		-175 125,00	-175 125,00
25199307 50132 VILTFOND		-145 499,80	-136 296,80
25199317 50170 LANDBRUKETS RESSURSGRUPPE		-52 970,26	-52 970,26
25199319 50172 FUGLETITTETÅRN SØR-LENANGSBOTN		-	-57 000,00

25199329 50441 PARKERINGSPLASS RUSSELV		-20 000,00	-20 000,00
25199333 50519 INNFALLSPORT RUSSELV 2018		-10 000,00	-10 000,00
25199502 50362 EBERG JOHANNESSEN GAVEFOND		-129 068,08	-127 236,69
25199507 50302 KOMPETANSEHEIING HELSE OG OMSORG		-	-8 945,79
25199516 50336 NETTVERK RUS (NORD-TROMS)		-51 778,15	-51 778,15
25199517 50352 AKTIVITET RUS		-	-18 092,00
25199518 50316 FRISKLIVSSENTRAL		-162 762,30	-103 837,30
25199527 50352 AKTIVITET RUS		-80 471,77	-80 471,77
25199529 50363 S. JOHANSSENS FOND LENANGEN OMS. 2013		-171 925,77	-225 151,00
25199532 50333 LYGGEN FJELLTRIM		-22 278,30	-22 278,30
25199535 50337 SOLHOV BOSENTER LEIEBIL		-331 402,74	-291 715,83
25199536 50346 AKTIVITET HJEMMETJENESTEN		-	-46 543,47
25199539 50351 STYRKE LAVTERSKEIL HELSETILBUD MED HELSESTASJON FOR UNGDOM TI		-328 372,69	-266 975,69
25199544 50355 OPPFØLGING AKUTTMEDISINFORSKRIFTEN		-39 914,18	-39 914,18
25199545 50357 FOREBYGGING ABORT OG UØNSKEDE SVANGERSKAP		-19 921,62	-39 974,03
25199550 50365 RAPPORTERTE KOMEPTANSEHEVINGSMIDLER TOM. 2016 HO		-	-30 373,85
25199650 AKSEL BERGS LITTERATURSTØNAD		-20 474,43	-20 474,43
25199655 50287 ARBEIDSMILJØ KAVRINGEN BARNEHAGE		-3 411,78	-7 184,54
25199657 50285 TIDLIG INNSATS		-206 082,06	-394 725,67
25199658 50298 EIDEBAKKEN SKOLE - FRA JORD TIL BORD		-8 033,72	-8 033,72
25199702 KULTURSKOLEN 2014		-	-8 500,00
25199704 50215 DKS I NORD-TROMS		-132 971,16	-94 445,00
25199712 EIDEBAKKEN SKOLE MINNEFOND		-44 002,25	-44 002,25
25199714 SOLHOV BARNEHANGE MINNEFOND		-13 032,66	-13 032,66
25199718 OKSVIK SKOLE LIEBECK MINNEFOND		-44 329,83	-44 329,83
25199722 50248 VIDEREUTDANNING LÆRERE		-116 000,00	-
25199729 KRONERULLING PIANO		-8 412,00	-8 412,00
25199730 50290 BIBLIOTEKMIDLER NORD-TROMS		-70 010,51	-84 189,51
25199731 50281 KOMPETANSEHEVING ASSISTENTER 2015		-	-61 464,90
25199732 50280 LOS		-	-368 701,10
25199737 JÆGERVATN LEIRSKOLE TILSKUDD ISHAVSKYSTEN		-17 012,00	-17 012,00
25199739 50293 SVØMMING KNØTTELIA		-8 500,00	-8 500,00
25199740 50294 SVØMMING LENANGEN BARNEHAGE		-36 120,68	-36 120,68
25199742 50288 ERASMUS 2017-2019		-4 674,78	-6 035,29
25199745 50295 ROM FOR KULTUR		-2 096,99	-2 096,99
25199749 52004 EIDEBAKKEN SKOLE - VERNEOMRÅDEPROSJEKT		-20 000,00	-20 000,00
25199751 52006 KNØTTELIA BARNEHAGE		-38 477,05	-38 477,05
25199752 52009 KAVRINGEN BARNEHAGE - SVØMMEOPPLÆRING 2019		-33 018,00	-33 018,00
25199753 52011 KAVRINGEN BARNEHAGE - SAMISK BARNEHAGETILBUD 2019		-58 820,69	-56 669,35
25199754 52014 DEN TEKNOLOGISKE SKOLESEKKEN - OPPGRADERING AV FEIDE		-47 794,00	-47 794,00
25199755 52012 FOLKEHELSE TIL BESTE FOR BARN OG UNGE		-681 580,16	-759 743,28
25199756 52015 DIGITALE LÆREMIDLER 2019		-25 905,87	-175 899,96
25199757 52010 LENENANGEN BARNEHAGE - SVØMMEOPPLÆRING 2019		-12 200,00	-3 700,00
25199758 50188 VEILEDNINGSTILBUD DIGITAL KOMPETANSE		-98 454,85	-98 454,85
25199759 50364 SAMHANDLING I UTEBASERTE TJENESTER		-	-200 000,00
25199760 50366 BARNEVERNFAGLIG VIDEREUTDANNING		-	-15 000,00
25199761 50367 FORELDRESTØTTENDE TILTAK		-262 555,21	-228 748,04
25199762 50361 VIDEREUTDANNING BARNEVERNLEDER 2019		-	-20 040,45
25199763 50187 UTVIKLINGSPROGRAM I DIGITAL LEDELSE OG PROSESSELEDELSE		-	-378 466,00
25199764 50189 LEDERUTVIKLING		-224 000,00	-224 000,00
25199765 50372 - AKTIVITET MOT ENSOMHET		-132 661,00	-240 000,00
25199766 50373 - IMPLEMENTERING AV AKTIVITETSDOSSETTEN		-30 789,85	-127 000,00
25199767 52016 - SKOLEHAGE LYNGBDALEN		-37 574,12	-44 186,35
25199768 50215 - DKS I NORD-TROMS		-	4 014,35
25199769 52013 - VIDEREUTDANNING BARNEHAGELÆRERE		-100 733,56	-71 420,99
25199770 52007 - OPPSØKENDE TEAM		-100 418,98	-213 616,23
25199771 52021 - GENERASJONSSAMARBEID		-12 351,00	-12 351,00
25199772 52020 - LYDEN AV LYNGBALPENE		-3 924,00	-3 924,00
25199773 50263 - DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN		-3 250,90	-21 750,90
25199774 52022 - LÆRERMIDLER		-	-38 587,76
25199775 50371 - KOMMUNAL PLAN FOR LINDRENDE BEHANDLING		-140 000,00	-140 000,00
25199776 50370 - VÆRESTEDET - ET LAVTERSKEILBUD I LYGGEN KOMMUNE		-660 000,00	-660 000,00
25199777 50374 - UTVIKLING AV DE SOSIALE TJENESTER I NAV		-228 750,00	-228 750,00
25199778 52017 - DEN NATURLIGE SKOLESEKKEN - LENANGEN SKOLE		-60 000,00	-60 000,00
25199779 52019 - MARITIMT AVFALL ÅRØYHOLMEN		-16 781,62	-16 781,62

25199780 52025 SOMMERSKOLEN		-74 904,22	-
25199781 52024 MIDLERTIDIG STYRKING - PSYKISK HELSE		-425 000,00	-
25199782 52023 KOMPETANSELØFTET FOR SPESIALPEDAGOGER OG INKLUDERENDE PRAKSI		-41 175,00	-
25199783 REKRUTTERING KOMPETANSEPROSJEKT		-401 825,52	-
25199784 50297 UTSTYRSENTAL LYNGEN - INKLUDERE BARN OG UNGE		-40 000,00	-
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
<b>4. Mindreforbruk i driftsregnskapet</b>		-	-
<b>II. Egenkapital investering</b>		<b>12 213 547,57</b>	<b>191 156,95</b>
<b>1. Ubundet investeringsfond</b>	<b>10</b>	<b>13 271 300,00</b>	<b>16 000,00</b>
25300001 INVESTERINGSFOND UBUNDET		-13 271 300,00	-16 000,00
<b>2. Bundne investeringsfond</b>	<b>10</b>	<b>45 352,50</b>	<b>175 156,95</b>
25539501 EKSTRAORDINÆRE AVDRAG STARTLÅN		-45 352,50	-
25599651 TUSENÅRSSTED EIDEBAKKEN		-	-163 808,61
25599652 BALLBINGE EIDEGAKKEN 2012 21011		-	-11 348,34
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-1 103 104,93	-

25970021 UDEKKET INVESTERINGSREGNSKAPET 2021		1 103 104,93	-
<b>III. Annen egenkapital</b>		<b>193 891 201,88</b>	<b>198 695 236,07</b>
<b>1. Kapitalkonto</b>	<b>2</b>	<b>188 926 477,95</b>	<b>193 730 512,14</b>
25999001 KAPITAL		-193 730 512,14	-148 552 622,16
25999004 BRUK AV LÅN INVESTERINGER		49 145 446,72	23 752 396,63
25999005 MOTTATTE AVDRAG HUSBANK		6 301 864,14	5 645 051,01
25999006 UTLÅN NYE HUSBANK		-26 396 431,18	-22 693 713,00
25999007 BRUK AV LÅN HUSBANK		26 396 431,18	22 693 713,00
25999010 KAPITAL FELIX INNL. EGNE FORMÅL		-23 346 317,40	-21 599 972,00
25999011 KAPITAL FELIX INNL. VIDERE UTLÅN		-7 359 616,57	-8 038 309,60
25999021 MOTTATTE AVDRAG SOSIALE UTLÅN		27 191,15	22 000,00
25999040 EGENKAPITALINNSKUDD - KLP		-818 593,00	-922 937,00
25999046 ENDRINGER I PENSJONSMIDLER - KLP		-18 149 843,00	-34 358 189,00
25999047 ENDRINGER I PENSJONSMIDLER - SPK		16 756 979,00	5 493 468,00
25999048 ENDRINGER I PENSJONSFORPLIKTELSER - KLP		-8 810 827,00	470 607,00
25999049 ENDRINGER I PENSJONSFORPLIKTELSER - SPK		12 165 690,00	-9 544 550,00
25999050 AVSKRIVNINGER VARIGE DRIFTSMIDLER		26 413 203,00	25 072 519,00
25999051 SALG AV VARIGE DRIFTSMIDLER		4 598 930,76	272 272,00
25999052 NEDSKRIVNING AV VARIGE DRIFTSMIDLER		186 612,50	-
25999054 KJØP AV AKSJER		-100 000,00	-
25999058 AKTIVERING AV VARIGE DRIFTSMIDLER		-52 206 686,11	-31 442 246,02
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		5 104 051,93	5 104 051,93
25810001 ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP DRIFT		-5 104 051,93	-5 104 051,93
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-139 328,00	-139 328,00
25800001 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPPET INVESTERING		139 328,00	139 328,00
<b>D. Langsiktig gjeld</b>		<b>1 172 035 888,79</b>	<b>1 121 239 682,83</b>
<b>I. Lån</b>	<b>11</b>	<b>693 701 694,79</b>	<b>646 260 351,83</b>
<b>1. Gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>11</b>	<b>693 701 694,79</b>	<b>646 260 351,83</b>
24519100 KOMMUNALBANKEN	11	-504 582 863,00	-478 028 468,00
24519101 KLP - KOMMUNEKREDITT EGNE FORMÅL	11	-80 896 546,00	-84 004 800,00
24519210 HUSBANKEN (VIDERE UTLÅN)	11	-108 222 285,79	-85 581 902,36
24519999 MINSTE AVDRAG		-	1 354 818,53
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
<b>II. Pensjonsforpliktelse</b>		<b>478 334 194,00</b>	<b>474 979 331,00</b>
24041002 STP PENSJONSFORPLIKTELSER		-51 075 659,00	-38 909 969,00
24041003 KLP PENSJONSFORPLIKTELSER		-427 258 535,00	-436 069 362,00
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>1</b>	<b>66 305 353,85</b>	<b>50 373 159,71</b>
<b>I. Kortsiktig gjeld</b>	<b>1</b>	<b>66 305 353,85</b>	<b>50 373 159,71</b>
<b>1. Leverandørgjeld</b>		<b>33 092 004,78</b>	<b>-</b>
23275600 LEVERANDØRGJELD WU		-33 092 004,78	-
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
<b>4. Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1</b>	<b>33 213 349,07</b>	<b>50 373 159,71</b>
23208001 PERIODISERING INTERN		-	-115 185,21
23220010 PÅLØPNE IKKE FORFALTE RENTER		-1 525 585,00	-1 417 185,00
23275420 INNBETALT DEPOSITUM TOMTEKJØP		-53 000,00	-33 000,00
23275600 LEVERANDØRGJELD WU		-	-17 946 072,27
23275601 MINSTEAVDRAG INNLÅN		-	-1 354 818,53
23299040 ANDRE GJENNOMGANGSSUMMER		25 479,08	-208 506,92
23299900 MANUELLE INNBET. FELIX UTLÅN		0,50	-
23299990 OCR INNBETALINGER FEIL KONTO		-	-3 892,00
23350010 ØREDIFFERANSE		-9 398,38	-
23607510 AVS. KLP ORDINÆR (U)		-2 650 680,57	-
23607511 AVS. KLP SYKEPL. (U)		-407 741,69	-
23607515 AVSETNING SPK (U)		-532 503,17	-
23614010 FORSKUDDSTREKK		-7 574 990,00	-6 653 785,00
23614020 PÅLEGGSTREKK		-56 763,00	-10 859,12
23675010 NETTO LØNN UT BETALT MND.		-	-7 987,07
23675180 MOTP. ARB.G. ANDEL KLP (U)		-4 113 820,24	-
23675181 MOTKONTO ARB.GIVERANDEL KLP (ART 10901 FRA LØNN)		-28 961 840,78	-
23675190 MOTP. ARB. G. ANDEL SPK (U)		-2 229 200,83	-
23675221 TREKKEIERE REM.LØNN		704,08	612,07
23675230 PERIODISERING LØNN		-1 863 059,05	-1 771 872,98
23675510 UTLEGGSTREKK KOMMUNALE KRAV		2 728,19	1 772,19

23675901 PENSJONSPREMIE KLP FELLESORDNINGEN		31 616 941,00	-
23675902 Pensjonspremie SPK		2 761 704,00	-
23675905 PENSJONSPREMIE KLP SYKEPLEIERORDNINGEN		4 522 798,00	-
23699900 FERIELØNN		-22 165 121,21	-20 852 379,87
<b>5. Premieavvik</b>		-	-
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 493 532 663,58</b>	<b>1 411 659 433,80</b>
F. Memoriakonti		-	-

<b>I. Ubrukte lånemidler</b>		<b>-35 342 940,27</b>	<b>-32 710 818,17</b>
29100001 KOMMUNALE FORMÅL		14 930 385,54	10 151 417,94
29100053 VANN- OG AVLØPSSEKTOREN (endret 2020)		-	4 600 414,32
29100181 18008 LENANGSØYRA HAVN - NY ADKOMST		-	1 150 000,00
29100996 HUSBANKLÅN		20 412 554,73	16 808 985,91
<b>II. Andre memoriakonti</b>		<b>-2 554 019,00</b>	<b>-4 010 239,00</b>
29200119 AVLØP 2019		-54 859,00	-360 542,00
29200120 AVLØP 2020		-21 158,00	-21 158,00
29200121 AVLØP 2021		-4 476,00	-
29200220 VANN 2020		1 313 975,00	1 313 975,00
29200221 VANN 2021		760 369,00	-
29200320 FEIING 2020		-	-5 306,00
29200321 FEIING 2021		110 524,00	-
29200419 OPPMÅLING 2019		21 044,00	21 044,00
29200420 OPPMÅLING 2020		648,00	648,00
29200421 OPPMÅLING 2021		202 044,00	-
29200620 SPREDT AVLØP 2020		197 021,00	347 012,00
29200621 SPREDT AVLØP 2021		5 321,00	-
29200719 FARVANNSAVGIFT 2019		72 627,00	72 627,00
29200720 FARVANNSAVGIFT 2020		-49 061,00	-49 061,00
29200999 SPILLEMIDLER 2020 - MANGLENDE TILSAGN		-	2 691 000,00
<b>III. Motkonto for memoriakontiene</b>		<b>-37 896 959,27</b>	<b>-36 721 057,17</b>
29999001 MOTKONTO UBRUKTE LÅNEMIDLER		-35 342 940,27	-32 710 818,17
29999002 MOTKONTO AVLØP		80 493,00	381 700,00
29999003 MOTKONTO VANN		-2 074 344,00	-1 313 975,00
29999004 MOTKONTO OPPMÅLING		-223 736,00	-21 692,00
29999005 MOTKONTO SELVKOST FEIING		-110 524,00	5 306,00
29999007 MOTKONTO FARVANNSAVGIFT		-23 566,00	-23 566,00
29999010 MOTKONTO SELVKOST SPREDT AVLØP		-202 342,00	-347 012,00
29999999 MOTKONTO SPILLEMIDLER		-	-2 691 000,00



## Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	170 670 107	132 183 650	
2.3 Kortsiktig gjeld	66 305 354	50 373 160	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>104 364 753</b>	<b>81 810 490</b>	<b>22 554 263</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
<b>Driftsregnskapet</b>	
Sum driftsinntekter	365 712 520
Sum driftsutgifter	325 569 814
Netto finansutgifter	29 317 577
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>10 825 129</b>
<b>Investeringsregnskapet</b>	
Sum investeringsutgifter	58 064 693 *
Sum investeringsinntekter	68 246 243
Netto utgifter videreutlån	1 084 539
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>9 097 011</b>
<b>Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>19 922 140</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	2 632 122
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>22 554 263</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>	<b>0</b>

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
	0
	0
	0
	<b>0</b>

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

\*Differansen mellom denne noten og regnskapet på kr 27 417,74 skyldes systemfeil som det jobbes med å få rettet opp.

## Note 2 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr 193 730 512</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 52 206 686
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 100 000
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 26 396 431
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 818 593
Avdrag på eksterne lån	kr 30 705 935
Økning pensjonsmidler	kr 18 149 843
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr -
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 4 598 931
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 26 413 203
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 186 613
Avgang aksjer og andeler	kr -
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Avdrag på utlån	kr 6 329 055
Avskrivning utlån	kr -
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 75 541 878
Reduksjon pensjonsmidler	kr 16 756 979
Økning pensjonsforpliktelser	kr 3 354 863
Urealisert kurstap utenlandslån	
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr 188 926 478</b>

### Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

#### Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

<b>Konto for endring av regnskapsprinsipp</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>01.01.2019</b>
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	5 104 053	5 104 053
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-139 328	-139 328
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 4 Ytelser til ledende personer

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Lønn og annen godtgjørelse</b>	<b>Godtgjørelse for andre verv</b>	<b>Tilleggs-godtgjørelse</b>	<b>Natural-ytelser</b>
Kommunedirektør	980 000	0	148 000	0
Ordfører	790 398	0	0	0

### Note 5 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 669 000,-. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

## Note 6 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2021	41 491 506,98	34 347 970,87	43 235 819,97	593 406 836,59	228 222 560,53	50 120 558,59	990 825 253,53
Årets tilgang	5 979 570,00	2 247 560,00	1 591 908,00	18 440 537,11	20 817 089,00	3 130 022,00	52 206 686,11
Årets avgang	21 115,00	82 643,00	272 272,00	7 886 922,84	3 390 620,00	1 080 819,00	12 734 391,84
Årets avskrivninger	2 761 878,00	2 614 966,00	1 927 150,00	18 365 888,00	743 321,00		26 413 203,00
Akkumulerte avskrivninger	32 903 340,00	18 931 003,00	17 269 607,00	127 679 352,00	65 197 524,00	-	261 980 826,00
Nedskrivninger	-	771 564,00	-	5 137 325,50	3 646 718,00	646 019,00	10 201 626,50
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>14 546 621,98</b>	<b>16 810 320,87</b>	<b>27 285 848,97</b>	<b>471 143 773,36</b>	<b>176 804 787,53</b>	<b>51 523 742,59</b>	<b>758 115 095,30</b>
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	-	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	-	0
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	0 år Ingen avskr.	

## Note 7 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
<b>Utlån finansiert med innlån</b>					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 89 816 009	kr 69 721 442	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 89 816 009	kr 69 721 442	kr -	kr -	kr -
<b>Utlån finansiert med egne midler</b>					kr -
Pantekån	kr 5 400	kr 5 400	kr -	kr -	kr -
Sosiale utlån	kr 197 276	kr 224 467	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr 202 676	kr 229 867	kr -	kr -	kr -
<b>Sum</b>	<b>kr 90 018 685</b>	<b>kr 69 951 309</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

## Note 8 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balansført verdi 31.12.2021	Balansført verdi 01.01.2021
AKSJER I TROMSPRODUKT	22170020			kr -	kr -
AL GRENDEHUS - JÆGERVATN	22170180			kr 20 000	kr 20 000
AVFALLSERVICE AS	22170350	5		kr 34 200	kr 34 200
BIBLIOTEKSENTRALEN, 3 ANDELER	22170040			kr 50 000	kr 50 000
BREDBÅND TROMS	22170401	16 000		kr 900	kr 900
FURUSTUA AL, 280 ANDELER	22170090			kr 16 000	kr 16 000
HALTI KVENKULTURSENTER I NORDREISA 09	22170405			kr 70 000	kr 70 000
KLP-EGENKAPITAL 1999	22170400			kr 10 000	kr 10 000
KOM REV NORD EGENKAPITALINNSKUDD	22170011			kr 12 845 647	kr 12 027 054
KS- EGENKAPITALINNSKUDD	22170403			kr 62 958	kr 62 958
KVALVIK & OMENG VANNVERK, ANDELER	22170300			kr 12 264	kr 12 264
KVEØYFORBINDELSEN, AKSJETEGNING	22170290	4		kr 10 000	kr 10 000
LATTERVIK SMÅBÅT OG SJARKHAVN	22170230			kr 1 000	kr 1 000
LYNGEN ARBEIDSSAMVIRKE AS, AKSJER	22170280			kr 75 000	kr 75 000
LYNGEN LAM BA	22170404			kr 125 000	kr 125 000
LYNGEN SERVICESENTER, AKSJER	22170270	395		kr 20 000	kr 20 000
VISIT LYNGENFJORD AS	22170410	300 000		kr 1 975 000	kr 1 975 000
MIT-FABLAB NORWAY	22170402			kr 100 000	kr 100 000
NORD TROMS MUSEUM AS 2013 AKSJER	22170409			kr 50 000	kr 50 000
NORD-NORSK HESTESENTER AS	22170340	5		kr 30 000	kr 30 000
NORD-TROMS REGIONRÅD , AKSJER	22170380			kr 5 000	kr 5 000
ROTTENVIK GRENDEHUS, ANDELER	22170190			kr 112 500	kr 112 500
SAGAT SAMIID AVIISA AS - AKSJER	22170012			kr 35 000	kr 35 000
ULLSFJORDFOBINDELSEN	22170407	50		kr 11 050	kr 11 050
CAMPUS NORD-TROMS	22170411			kr 50 000	kr 50 000
				kr 100 000	
<b>Sum</b>			<b>kr -</b>	<b>kr 15 821 519</b>	<b>kr 14 902 926</b>

Eventuelt tilleggsopplysninger dersom det er vesentlige endringer i eierandel gjennom året.

Det skal opplyses om vesentlige nedskrivninger, og eventuelle reverseringer av slike, og årsaken til dette.

Kommunen hefter ubegrenset for en andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3.

Det skal opplyses om kommunens ansvar for gjeld i IKS dersom det er sannsynlig at kommunen må dekke selskapets forpliktelser.

## Note 9 Pensjonsforpliktelser

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

### Premiefond

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

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	23 820 927,00	1 697 575,00
Tilført premiefondet i løpet av året	435 473,00	3 519 019,00
Bruk av premiefondet i løpet av året	5 312 028,00	4 143 774,00
Innestående på premiefond 31.12.	18 944 372,00	1 072 820,00

### Regnskapsføring av pensjon

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er **kr. xxx lavere (ev. høyere)** enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %	

### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2021	2020
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	22 687 058	19 672 572
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 137 283	16 207 918
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-17 216 759	-17 280 353
Administrasjonskostnad	1 140 228	1 200 572
<b>A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>21 747 810</b>	<b>19 800 709</b>
B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	36 699 568	21 510 990
<b>C Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>14 951 758</b>	<b>1 710 281</b>

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2021	2020
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	36 699 568	21 510 990
C Årets premieavvik	-14 951 758	-1 710 281
D Amortisering av tidligere års premieavvik	2 002 635	
<b>E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>23 750 445</b>	<b>19 800 709</b>
G Pensjonstrekk ansatte		
<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>23 750 445</b>	<b>19 800 709</b>

Akkumulert premieavvik	2021	2020
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	19 274 551	
Årets premieavvik	14 951 758	1 710 281
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 002 635	0
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>32 223 674</b>	<b>1 710 281</b>
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		
<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>32 223 674</b>	<b>1 710 281</b>

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2021	2020
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	530 406 260	422 220 496
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-77 319 152	-1 710 281
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Årets pensjonsopptjening	26 025 551	19 672 572
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 137 283	16 207 918
Utbetalinger	-15 915 748	
<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>478 334 194</b>	<b>456 390 705</b>
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	514 913 120	
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-30 671 950	
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-62 963 340	
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	36 699 568	21 510 990
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-1 140 228	
Utbetalinger	-15 915 748	0
Forventet avkastning	17 216 759	17 280 353
<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>	<b>458 138 181</b>	<b>38 791 343</b>
<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>20 196 013</b>	<b>417 599 362</b>
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		

## Note 10 - Avsetning og bruk av fond

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

<b>Bundne driftsfond - kap. 251</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beholdning pr.01.01	12 197 382,86	8 420 683,64
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	2 666 461,94	2 385 813,04
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Avsetning til bundne driftsfond	2 796 196,89	6 162 512,26
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>12 327 117,81</b>	<b>12 197 382,86</b>

<b>Ubundne investeringsfond - kap. 253</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beholdning pr.01.01	16 000,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	16 000,00	0,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	13 271 300,00	16 000,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>13 271 300,00</b>	<b>16 000,00</b>

<b>Bundne investeringsfond - kap. 255</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beholdning pr.01.01	175 156,95	1 022 928,85
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	3 300 128,66	847 770,90
Avsetning til bundne investeringsfond	3 170 324,21	0,00
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>45 352,50</b>	<b>175 156,95</b>

<b>Disposisjonsfond - kap. 256</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beholdning pr.01.01	28 954 309,38	25 197 453,77
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 832 198,70	9 455 057,55
Avsetning til disposisjonsfond	9 629 000,00	13 211 913,16
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>36 751 110,68</b>	<b>28 954 309,38</b>

<b>Samlet avsetning og bruk av fond i året</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Beholdning pr.01.01	41 342 849,19	34 641 066,26
Avsetninger	28 866 821,10	19 390 425,42
Bruk av fond	7 814 789,30	37 026 879,30
<b>Netto avsetninger</b> (Negativt tall betyr netto forbruk)	<b>21 052 031,80</b>	<b>-17 636 453,88</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>62 394 880,99</b>	<b>17 004 612,38</b>

<b>Bundne driftsfond - Spesifisert på sektor</b>	<b>12 335 560,81</b>	<b>12 205 888,86</b>
<b>Driftsfond selvkostområdet</b>		
25199201 SELVKOSTFOND VANN	- 2 074 344,00	- 1 313 975,00
25199202 SELVKOSTFOND FEIING	- 110 524,00	- 796,00
25199204 SELVKOSTFOND FARVANNSAVGIFT HAVNER	- 23 566,00	- 23 566,00
25199205 SELVKOSTFOND SPREDT AVLØP	- 202 342,00	- 347 012,00
25199250 SELVKOSTFOND OPPMÅLING	- 223 736,00	- 21 692,00
<b>Driftsfond nærings- og landbruksområdene</b>		
25199301 STATLIG NÆRINGSFOND	- 3 211 447,70	- 3 292 541,70
25199307 50132 VILTFOND	- 145 499,80	- 136 296,80
25199317 50170 LANDBRUKETS RESSURSGRUPPE	- 52 970,26	- 52 970,26
25199329 50441 PARKERINGSPLASS RUSSELV	- 20 000,00	- 20 000,00
25199333 50519 INNFASSPORT RUSSELV 2018	- 10 000,00	- 10 000,00
<b>Driftsfond oppvekst og kultur</b>		
25199319 50172 FUGLETITTETÅRN SØR-LENANGSBOTN	-	- 57 000,00
25199532 50333 LYNGEN FJELLTRIM	- 22 278,30	- 22 278,30
25199650 AKSEL BERGS LITTERATURSTØNAD	- 20 474,43	- 20 474,43
25199655 50287 ARBEIDSMILJØ KAVRINGEN BARNEHAGE	- 3 411,78	- 7 184,54
25199657 50285 TIDLIG INNSATS	- 206 082,06	- 394 725,67
25199658 50298 EIDEBAKKEN SKOLE - FRA JORD TIL BORD	- 8 033,72	- 8 033,72
25199702 KULTURSKOLEN 2014	-	- 8 500,00
25199704 50215 DKS I NORD-TROMS	- 132 971,16	- 94 445,00
25199712 EIDEBAKKEN SKOLE MINNEFOND	- 44 002,25	- 44 002,25
25199714 SOLHOV BARNEHAGE MINNEFOND	- 13 032,66	- 13 032,66
25199718 OKSVIK SKOLE LIEBECK MINNEFOND	- 44 329,83	- 44 329,83
25199722 50248 VIDEREUTDANNING LÆRERE	- 116 000,00	-
25199729 KRONERULLING PIANO	- 8 412,00	- 8 412,00
25199730 50290 BIBLIOTEKMIDLER NORD-TROMS	- 70 010,51	- 84 189,51
25199731 50281 KOMPETANSEHEVING ASSISTENTER 2015	-	- 61 464,90
25199732 50280 LOS	-	- 368 701,10
25199737 JÆGERVATN LEIRSKOLE TILSKUDD ISHAVSKYSTEN	- 17 012,00	- 17 012,00
25199739 50293 SVØMMING KNØTTELIA	- 8 500,00	- 8 500,00
25199740 50294 SVØMMING LENANGEN BARNEHAGE	- 36 120,68	- 36 120,68
25199742 50288 ERASMUS 2017-2019	- 4 674,78	- 6 035,29
25199745 50295 ROM FOR KULTUR	- 2 096,99	- 2 096,99
25199749 52004 EIDEBAKKEN SKOLE - VERNEOMRÅDEPROSJEKT	- 20 000,00	- 20 000,00
25199751 52006 KNØTTELIA BARNEHAGE	- 38 477,05	- 38 477,05
25199752 52009 KAVRINGEN BARNEHAGE - SVØMMEOPPLÆRING 2019	- 33 018,00	- 33 018,00
25199753 52011 KAVRINGEN BARNEHAGE - SAMISK BARNEHAGETILBUD 2019	- 58 820,69	- 56 669,35
25199754 52014 DEN TEKNOLOGISKE SKOLESEKKEN - OPPGRADERING AV FEIDE	- 47 794,00	- 47 794,00
25199756 52015 DIGITALE LÆREMIDLER 2019	- 25 905,87	- 175 899,96
25199757 52010 LENENANGEN BARNEHAGE - SVØMMEOPPLÆRING 2019	- 12 200,00	- 3 700,00
25199758 50188 VEILEDNINGSTILBUD DIGITAL KOMPETANSE	- 98 454,85	- 98 454,85
25199767 52016 - SKOLEHAGE LYNGSDALEN	- 37 574,12	- 44 186,35
25199768 50215 - DKS I NORD-TROMS	-	- 4 014,35
25199769 52013 - VIDEREUTDANNING BARNEHAGELÆRERE	- 100 733,56	- 71 420,99
25199771 52021 - GENERASJONSSAMARBEID	- 12 351,00	- 12 351,00
25199772 52020 - LYDEN AV LYNGSALPENE	- 3 924,00	- 3 924,00
25199773 50263 - DEN KULTURELLE SPASERSTOKKEN	- 3 250,90	- 21 750,90
25199774 52022 - LÆRERMIDLER	-	- 38 587,76
25199755 52012 FOLKEHELSE TIL BESTE FOR BARN OG UNGE	- 681 580,16	- 759 743,28
25199778 52017 - DEN NATURLIGE SKOLESEKKEN - LENANGEN SKOLE	- 60 000,00	- 60 000,00
25199779 52019 - MARITIMT AVFALL ÅRØYHOLMEN	- 16 781,62	- 16 781,62
25199780 52025 SOMMERSKOLEN	- 74 904,22	-
25199782 52023 KOMPETANSELØFTET FOR SPESIALPEDAGOGER OG INKLUDERENDE PRAKSI	- 41 175,00	-
25199783 REKRUTTERING KOMPETANSEPROSJEKT	- 401 825,52	-
25199784 50297 UTSTYRSENTAL LYNGEN - INKLUDERE BARN OG UNGE	- 40 000,00	-
25199781 52024 MIDLERTIDIG STYRKING - PSYKISK HELSE	- 425 000,00	-



<b>Driftsfond helse og omsorg</b>		
25199502 50362 EBERG JOHANNESSEN GAVEFOND	- 129 068,08	- 127 236,69
25199507 50302 KOMPETANSEHVEING HELSE OG OMSORG	-	- 8 945,79
25199516 50336 NETTVERK RUS (NORD-TROMS)	- 51 778,15	- 51 778,15
25199517 BOLIGSOSIALT ARBEID 2009-2011 50320	-	- 18 092,00
25199518 50316 FRISKLIVSSENTRAL	- 162 762,30	- 103 837,30
25199527 50352 AKTIVITET RUS	- 80 471,77	- 80 471,77
25199529 50363 S. JOHANSENS FOND LENANGEN OMS. 2013	- 171 925,77	- 225 151,00
25199535 50337 SOLHOV BOSENTER LEIEBIL	- 331 402,74	- 291 715,83
25199536 50346 AKTIVITET HJEMMETJENESTEN	-	- 46 543,47
25199539 50351 STYRKE LAVTERSKELE HELSETILBUD MED HELSESTASJON FOR UNGDOM TI	- 328 372,69	- 266 975,69
25199544 50355 OPPFØLGING AKUTT MEDISINFORSKRIFTEN	- 39 914,18	- 39 914,18
25199545 50357 FOREBYGGING ABORT OG UØNSKEDE SVANGERSKAP	- 19 921,62	- 39 974,03
25199550 50365 RAPPORTERTE KOMPETANSEHEVINGSMIDLER TOM. 2016 HO	-	- 30 373,85
25199759 50364 SAMHANDLING I UTEBASERTE TJENESTER	-	- 200 000,00
25199760 50366 BARNEVERN FAGLIG VIDEREUTDANNING	-	- 15 000,00
25199761 50367 FORELDRESTØTTENDE TILTAK	- 262 555,21	- 228 748,04
25199762 50361 VIDEREUTDANNING BARNEVERNLEDER 2019	-	- 20 040,45
25199765 50372 - AKTIVITET MOT ENSOMHET	- 132 661,00	- 240 000,00
25199766 50373 - IMPLEMENTERING AV AKTIVITETSDOSSETTEN	- 30 789,85	- 127 000,00
25199770 52007 - OPPSØKENDE TEAM	- 100 418,98	- 213 616,23
25199775 50371 - KOMMUNAL PLAN FOR LINDRENDE BEHANDLING	- 140 000,00	- 140 000,00
25199776 50370 - VÆRESTEDET - ET LAVTERSKELETLIBUD I LYNGEN KOMMUNE	- 660 000,00	- 660 000,00
25199777 50374 - UTVIKLING AV DE SOSIALE TJENESTER I NAV	- 228 750,00	- 228 750,00
<b>Driftsfond strategisk ledelse - sektorovergrepene</b>		
25199303 BOLIGTILSKUDD FRA HUSBANKEN	- 175 125,00	- 175 125,00
25199763 50187 UTVIKLINGSPROGRAM I DIGITAL LEDELSE OG PROSESSLEDELSE	-	- 378 466,00
25199764 50189 LEDERUTVIKLING	- 224 000,00	- 224 000,00

## Note 11 Langsiktig gjeld

Lånetype/långiver	Lånenr.	Restgjeld 31.12.2020	Låneopptak 2021	Restgjeld 31.12.2021	Avdrag 2021	Betalte renter 2021	Pål.ikke forf.renter 2020	Pål.ikke forf.renter 2021
<b>Kommunalbanken</b>					0,00			
80 047	20 090 217	45 697 620,00		44 199 330,00	1 498 290,00	396 551,00	116 060,00	94 341,00
80 057	20 140 719	3 344 000,00		2 508 000,00	836 000,00	31 372,00	1 500,00	1 611,00
80 058	20 140 720	15 512 440,00		14 366 630,00	1 145 810,00	153 325,00	6 959,00	9 227,00
80 060	20 150 061	98 822 440,00		95 030 401,00	3 792 039,00	999 463,00	385 541,00	422 779,00
80 061	20 150 062	57 150 010,00		52 578 010,00	4 572 000,00	570 945,00	86 678,00	107 843,00
80 062	20 150 565	2 811 400,00		2 731 080,00	80 320,00	23 108,00	2 558,00	3 702,00
80 063	20 150 566	24 016 700,00		23 056 040,00	960 660,00	244 810,00	24 872,00	32 847,00
80 064	20 160 207	13 195 000,00		12 905 000,00	290 000,00	244 316,00	50 508,00	41 404,00
80 070	20 170 618	64 912 800,00		63 158 400,00	1 754 400,00	669 011,00	56 258,00	54 737,00
80 071	20 180 468	47 547 360,00		46 106 540,00	1 440 820,00	981 081,00	154 582,00	147 029,00
80 072	20 180 469	10 803 040,00		10 454 560,00	348 480,00	242 633,00	38 147,00	36 916,00
80 073	20 180 470	4 034 680,00		3 904 520,00	130 160,00	74 344,00	12 490,00	6 986,00
80 074	20 180 471	18 450 760,00		17 891 640,00	559 120,00	153 854,00	24 832,00	33 428,00
80 077	20 200 318	71 730 250,00		68 393 950,00	3 336 300,00	721 350,00	227 376,00	226 455,00
80 081	20 210 235		40 844 000,00	40 027 120,00	816 880,00	323 482,00	0,00	15 110,00
80 082	20 210 236		3 500 000,00	3 441 670,00	58 330,00	30 295,00	0,00	1 420,00
80 083	20 210 251		3 830 000,00	3 830 000,00	0,00	13 516,00	0,00	6 958,00
	<b>Sum</b>	<b>478 028 500,00</b>	<b>48 174 000,00</b>	<b>504 582 891,00</b>	<b>21 619 609,00</b>	<b>5 873 456,00</b>	<b>1 188 361,00</b>	<b>1 242 793,00</b>
<b>Husbanken</b>					0,00			
90040	16715719 7				0,00			
90041	16715943 3	2 822 232,00			0,00	724,00	575,00	
90043	16716410 2	2 032 378,00			0,00	17 494,00	2 703,00	
90045	16716562 0	500 848,00			0,00	4 035,00	666,00	
90046	16716820 2	3 700 000,00		2 758 957,00	941 043,00	55 253,00	2 500,00	1 786,00
90047	16717046 3	1 950 000,00		1 850 000,00	100 000,00	24 995,00	4 189,00	3 592,00
90048	16713878 3	1 233 363,00		976 925,00	256 438,00	9 721,00	1 754,00	1 172,00
90049	167170463	1 200 000,00		1 140 000,00	60 000,00			
90050	16717282 4	3 427 012,18		3 266 663,00	160 349,18	33 813,00	5 655,00	4 909,00
90051	16717282 4	859 000,73		819 421,00	39 579,73			
90052	16717437 4	8 600 000,00		8 200 000,00	400 000,00	69 460,00	18 197,00	15 069,00
90053	16717624 7	4 500 000,00		4 300 000,00	200 000,00	36 402,00	9 522,00	7 902,00

<b>90054</b>	16717672 6	10 126 311,00		9 690 297,00	436 014,00	81 845,00	21 427,00	17 808,00
<b>90055</b>	16717755 9	9 400 000,00		9 000 000,00	400 000,00	77 339,00	27 040,00	22 080,00
<b>90056</b>	16717881 3	7 866 666,00		7 466 664,00	400 002,00	75 446,00	43 471,00	29 334,00
<b>90057</b>	16717928 2	9 896 483,00		9 681 523,00	214 960,00	80 421,00	20 941,00	17 792,00
<b>90058</b>	16717953 0	10 000 000,00		9 702 590,00	297 410,00	84 443,00	12 209,00	5 924,00
<b>90059</b>	16717974 6	10 000 000,00		9 702 579,00	297 421,00	46 385,00	6 104,00	38 028,00
<b>90060</b>	16717995 1		20 000 000,00	19 666 666,00	333 334,00	84 601,00	0,00	48 249,00
<b>90061</b>	16718070 2		10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 121,00
	<b>Sum</b>	<b>88 114 293,91</b>	<b>30 000 000,00</b>	<b>108 222 285,00</b>	<b>4 536 550,91</b>	<b>782 377,00</b>	<b>176 953,00</b>	<b>218 766,00</b>
<b>KLP Kommunekreditt</b>					0,00			
<b>80065</b>	83175472633	17 775 361,00		17 039 460,00	735 901,00	174 673,00	14 099,00	18 813,00
<b>80066</b>	83175472641	5 199 982,00		4 875 012,00	324 970,00	54 912,00	4 738,00	6 381,00
<b>80068</b>	83175472714	9 000 000,00		8 750 074,00	249 926,00	88 648,00	7 020,00	9 661,00
<b>80067</b>	83175472722	15 627 904,00		15 194 129,00	433 775,00	153 932,00	12 190,00	16 776,00
<b>80069</b>	83175472773	11 548 000,00		11 226 096,00	321 904,00	113 742,00	9 008,00	12 395,00
<b>80078</b>	83175723628	2 754 375,00		2 613 125,00	141 250,00	30 240,00	330,00	292,00
<b>80076</b>	83175724055	22 099 000,00		21 197 000,00	902 000,00	268 157,00	2 936,00	2 736,00
	<b>Sum</b>	<b>84 004 622,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 894 896,00</b>	<b>3 109 726,00</b>	<b>884 304,00</b>	<b>50 321,00</b>	<b>67 054,00</b>
<b>TOTALSUMMER IFLG. LÅNEOPPGAVER</b>		<b>650 147 415,91</b>	<b>78 174 000,00</b>	<b>693 701 694,00</b>	<b>29 265 885,91</b>	<b>7 540 137,00</b>	<b>1 415 635,00</b>	<b>1 528 613,00</b>

## Note 12 Avdrag på lån

### Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum avskrivninger i året	26 413 203,00	25 072 519,00
Sum lånegjeld pr 1.1.	646 260 351,83	620 523 633,43
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	625 450 283,97	609 761 187,26
Bergnet minimumsavdrag	23 499 033,83	22 954 790,53
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	23 346 318,00	22 954 790,53
Avvik	152 715,83	-

Ved eventuell endring i beregningsmetoden for minimumsavdrag fra 2019 til 2020, skal virkningen av dette opplyses.

### Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	<b>2 021</b>	<b>2020</b>
Mottatte avdrag på startlån	6 301 864,14	5 645 051,01
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	7 359 616,57	6 683 481,07
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-	-
Saldo avdragsfond 31.12.	-	-

## Note 13 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garantiansvar per				Opprinnelig garanti-ansvar	Utløper dato	
		Garanti-ramme	31.01.		01.01.			
Avfallsservice AS		kr 11 562 500	kr 3 562 500	kr 862 500	kr 11 562 500	17.09.2026		
Lyngen Servicesenter AS		kr 3 217 500	kr 1 402 500	kr 1 567 500	kr 3 217 500	01.03.2030		
Lyngen Servicesenter AS		kr 2 730 000	kr 1 190 000	kr 1 330 000	kr 2 730 000	01.03.2030		
Lyngen Servicesenter AS		kr 18 709 320	kr 6 986 060	kr 17 478 420	kr 18 709 320	12.05.2056		
Furuflaten idrettslag		kr 80 000	kr 21 971	kr 29 975	kr 80 000	24.09.2024		
Jægervatn Idrettslag		kr 200 000	kr 20 000	kr 60 000	kr 200 000	15.12.2022		
Nord-Lenangen menighetshus		kr 600 000	kr 70 000	kr 130 000	kr 600 000	15.02.2023		
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>kr 37 099 320</b>	<b>kr 13 253 031</b>	<b>kr 21 458 395</b>	<b>kr 37 099 320</b>			

## Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2021					Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	4 734 000	4 436 000	298 000	106,7 %	100,0 %	298 000	373 000
Slam	922 000	868 000	54 000	106,2 %	100,0 %	54 000	100 000
Vann	5 197 743	4 471 019	726 724	116,3 %	0,0 %	759 533	2 073 508
Avløp	3 320 627	3 015 726	304 901	110,1 %	0,0 %	300 417	-81 283
Feiing	1 015 363	900 722	114 641	112,7 %	0,0 %	115 658	110 352
Kart og oppmåling	670 264	471 022	199 242	142,3 %	0,0 %	201 615	223 306
Plan- og byggesak	521 448	915 448	-394 000	57,0 %	0,0 %	0	0
Spredt avløp	398 554	548 944	-150 390	72,6 %	0,0 %	145 073	201 939

	Resultat 2020					Balansen 2019	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % <sup>1)</sup>	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 <sup>2)</sup>
Renovasjon	4 649 000	4 605 000	44 000	101,0 %	100,0 %	44 000	73 000
Slam	887 000	819 000	68 000	108,3 %	100,0 %	68 000	46 000
Vann	5 263 837	3 597 077	1 666 760	146,3 %	0,0 %	1 313 975	1 313 975
Avløp	3 091 194	3 107 229	-16 035	99,5 %	0,0 %	-21 158	-391 700
Feiing	695 381	822 150	-126 769	84,6 %	0,0 %	-5 306	-5 306
Kart og oppmåling	623 535	674 535	-51 000	92,4 %	0,0 %	645	21 692
Plan- og byggesak	517 900	590 908	-73 008	87,6 %	0,0 %	0	0
Spredt avløp	374 843	66 823	308 020	560,9 %	0,0 %	343440	347012

**Note 5 - §5-9**

1. Netto driftsresultat	- 10 825 129,25
2. Avsetninger til bundne driftsfond - debet beløp	2 796 196,89
3. Bruk av bundne driftsfond - kredit beløp	- 2 666 461,94
4. Overføring til inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp	2 899 000,00
5. Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp	9 629 000,00
6. Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	- 15 489 000,00
7. Budsjettert dekning av tidligere årsmerforbruk - debet beløp	-
8. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	- 13 656 394,30
9. Strykning av ovf til investering - kredit beløp	- 407,00
10. Strykning av avsetninger til disp.fond - kredit beløp	-
11. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp	-
12. Strykning av bruk av disp.fond - debet beløp	13 656 442,91
13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-
14. Bruk av disp.fond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger - kredit beløp	-
15. Bruk av disp.fond for inndekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp	-
16. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp	-
17. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond - Debet beløp	-
18. Fremført til inndekning i senere år - merforbruk	-

Hvis netto driftsresultat er positivt - altså at det står som et negativt beløp i regnskapet - bruk da kreditbeløp i post nr 1

1. Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån	<b>66 418 080,28</b>
2. Avsetninger til bundne inv.fond - debet beløp	3 170 324,21
3. Bruk av bundne inv.fond - kredit beløp	- 3 300 128,66
4. Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån) - kredit beløp	- 110 194 000,00
5. Overføring fra drift iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	- 2 899 000,00
6. Avsetninger til ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp	13 849 000,00
7. Bruk av ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	- 16 000,00
8. Dekning av tidligere års udekket beløp - debet beløp	-
9. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 32 971 724,17
10. Strykning av avsetninger til ubundet inv.fond - kredit beløp	- 577 700,00
11. Strykning av bruk av lån (inkl. videreutlån) - debet beløp	34 652 122,10
12. Strykning av overføring fra drift - debet beløp	407,00
13. Strykning av bruk av ubundet inv.fond - debet beløp	-
14. Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	<b>1 103 104,93</b>
15. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet inv.fond - debet beløp	-
16. Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	<b>1 103 104,93</b>
Sum investeringsutgifter - debet beløp	58 039 812,82
Sum investeringsinntekterinkl bruk av lån - kredit beløp	- 68 221 362,87
Bruk av lån (inkl. videreutlån) - kredit beløp	- 75 541 877,90
Netto utgifter videreutlån - ved overskudd bruk kreditbeløp	1 057 752,43
<b>Skal være lik sum i post 1</b>	<b>66 418 080,28</b>



Til kommunestyret i Lyngen kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Kommunedirektøren

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Lyngen kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 10 825 129 i kommunekassen. Årsregnskapet består av:

- kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

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

#### Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

### *Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet*

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

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) - revisjonsberetning nr. 1

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

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

#### **Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik**

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Lyngen kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

#### *Konklusjon*

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger)

### **Andre forhold**

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 19.4.2022, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Årsregnskapet ble avlagt 25.2.2022, men revisjonen var ikke i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen.

Tromsø, 13. mai 2022



Doris Gressmyr  
Oppdragsansvarlig revisor





Lyngen kommune  
v/ordfører

**Deres ref.:**  
**Vår ref.:** 19/22/424.5.5/AH

**Saksbeh.:** Audun Haugan  
**E-postadr.:** audun@k-sek.no

**Telefon:** 91691842  
**Dato:** 31.05.2022

**KONTROLLUTVALGET I LYNGEN KOMMUNE – SAK 19/2022 –  
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LYNGEN KOMMUNES  
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021**

Kontrollutvalget har i møte 30.05.2022 protokollert følgende vedtak i overnevnte sak:

- 1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2021.*
- 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapene og årsberetningen.*

Vedlagt ligger kontrollutvalgets uttalelse og saksfremlegget i sak 19/2022.

Med vennlig hilsen

Audun Haugan  
Seniorrådgiver



## **LYNGEN KOMMUNE**

### **KONTROLLUTVALGET**

Til  
Kommunestyret i Lyngen kommune

### **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LYNGEN KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2021**

Kontrollutvalget har i møte 30.05.2022 behandlet Lyngen kommunes årsberetning og årsregnskap for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen datert 13.05.2022. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2021 viser et netto driftsresultat på kroner 10 825 129 og et mindreforbruk på kroner 13 902 691.

Rådmannen har i årsberetningen beskrevet og analysert kommunens økonomiske situasjon på en utfyllende måte. Kontrollutvalget har merket seg at måltallene, som kommunen har satt, kun delvis er oppfylt. Måltallene for netto driftsresultat er oppfylt, mens de ikke er det for størrelsen på disposisjonsfondet og for lånegjelda.

Kontrollutvalget merker seg videre rådmannens bekymring for høy lånegjeld i kombinasjon med økende renter.

Revisjonsberetningen er avgitt noe etter gjeldende frist, noe som skyldes begrensinger i arbeidsforhold og personalsituasjonen hos revisor. Beretningen er avgitt med positiv konklusjon om årsregnskapet og om øvrige lovmessige krav.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor eller på annen måte, som kan ha betydning for utvalgets uttalelse.

Gjennom rapporteringer fra revisor har ikke kontrollutvalget blitt gjort oppmerksom på forhold som skal tilsi at revisjonen ikke har blitt utført på en betryggende måte.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner Lyngen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.

Lyngseidet, den 30. mai 2022

  
Johannes Grønnvoll  
leder av kontrollutvalget

*Gjenpart: Formannskapet*



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 19/2022	<b>Møtedato:</b> 30.05.2022	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LYNGEN KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021

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

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

### Saken gjelder:

Lyngen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Lyngen kommunes årsregnskap for 2021
2. Lyngen kommunes årsberetning for 2021
3. Foreløpig revisjonsberetning datert 19.04.2022.
4. Revisjonsberetning datert 13.05.2022
4. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2021

B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

#### 1. BAKGRUNN FOR SAKEN

##### 1.1 Kontrollutvalgets oppgaver ved behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon bestemmer i § 3 at kontrollutvalget har rett – og plikt – til å behandle og uttale seg om kommunen årsregnskap og årberetning før de behandles i formannskapet og kommunestyre. Kontrollutvalgets uttalelse skal således foreligge som et grunnlag for formannskapet og kommunestyrets behandling.

Formålet med behandlingen i kontrollutvalget er – grovt sagt - å påse at årsregnskapene og årsberetningen er avlagt i samsvar med kravene. Videre skal kontrollutvalget påse at

årsregnskapet og årsberetningen har vært gjenstand for en betryggende kontroll av revisor. Kontrollutvalget har også særskilt plikt til å følge opp merknader fra revisor, enten i form av merknader i beretningen, eller i nummererte brev, jf. regelen i forskrift om kontrollutvalg og revisjon, § 3. siste ledd.

Det er ikke gitt regler i lov eller forskrift av hva kontrollutvalgets uttalelse nærmere skal inneholde, og det tilligger kontrollutvalgets skjønn hvilke forhold som skal tas med. Det vil imidlertid være naturlig å ta med forhold som ligger inn under kontrollutvalgets oppgaver og som kontrollutvalget mener kommunestyret bør være særskilt oppmerksom på i forhold til sin behandling, det være seg forhold omtalt i revisjonsberetningen, i forhold til resultatene i årsregnskapene, i forhold til nummererte brev, eller i forhold til årsberetningen.

Videre bør kontrollutvalget kommentere hvorvidt kommunestyrets vedtatte finansielle måltall er oppnådd. Det samme gjelder kommunens økonomiske situasjon som helhet, men dette må basere seg på opplysninger i årsberetningen og må ha en nøktern tilnærming fra kontrollutvalgets side. Hvorvidt budsjettoverskridelser skal kommenteres må vurderes ut fra det enkelte tilfelle, og kontrollutvalget må også her vurdere totaliteten før eventuelle kritiske påpekninger.

Uttalelsen bør også medta om årsregnskap og årsberetning – etter kontrollutvalgets vurdering - har vært gjenstand for en betryggende kontroll av revisor.

Sekretariatet vil nedenfor kort gjengi de regler som gjelder for årsregnskapet, årsberetningen, revisjonsberetningen og de frister som gjelder.

### **1.1 Årsregnskapet**

Kommuneloven §14-6 fastsetter kommunens plikt til å utarbeide årsregnskap. Av bestemmelsen fremgår det at:

*Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide følgende årsregnskap:*

- a) *regnskap for kommunekassen eller fylkeskommunekassen*
- b) *regnskap for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak*
- c) *regnskap for annen virksomhet som er en del av kommunen eller fylkeskommunen som rettssubjekt, og som skal ha eget regnskap i medhold av lov eller forskrift*
- d) *samlet regnskap for kommunen eller fylkeskommunen som juridisk enhet.*

Årsregnskapet skal presenteres og avlegges etter de krav som fremkommer i *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.*, samt tilhørende regnskapsstandarder utarbeidet av Foreningen for God kommunal regnskapsskikk.

### **1.2 Årsberetningen**

Kommunen – og kommunale foretak - har også en plikt til å utarbeide en årsberetning. Årsberetningen er en oppsummering av kommunens virksomhet gjennom året.

Årsberetningen skal utarbeides i tråd med kravene i kommunelovens §14-7 og god kommunal regnskapsskikk. Etter kommunelovens § 14-7 skal det minimum redegjøres for følgende i årsberetningen:

- a) *forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid*

- b) *vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene*
- c) *virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne*
- d) *tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard*
- e) *den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling*
- f) *hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og [diskrimineringsloven § 26](#).*

### **1.3 Revisjonsberetningen**

Kontrollutvalget skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 bl.a. påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte og at regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov og forskrift, instruksjer og avtaler med revisor.

Etter kommuneloven §24-8 skal revisor avgi en revisjonsberetning. Revisjonsberetningen inneholder – grovt sagt - revisors oppsummering og revisors vurderinger etter gjennomgangen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

Etter kommunelovens § 24-8 skal revisor uttale seg om følgende i revisjonsberetningen:

- a) *om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift*
- b) *om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift*
- c) *om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever*
- d) *om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet*
- e) *om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.*

*Hvis revisor i revisjonsberetningen konkluderer med forbehold, konkluderer negativt eller ikke har tilstrekkelig grunnlag for å konkludere, skal årsaken beskrives. Hvis revisor mener at årsregnskapet eller årsberetningen ikke bør vedtas slik de foreligger, skal dette angis særskilt.*

*Revisjonsberetningen skal også omfatte andre forhold som revisor mener det er nødvendig å opplyse om i henhold til god kommunal revisjonsskikk.*

I tillegg til kravene nedfelt i loven skal beretningen utformes i samsvar med god kommunal revisjonsskikk, noe som er nedfelt i en rekke revisjonsstandarder.

Revisjonsberetningen er systematisk delt inn i to hoveddeler og med fire underdeler:

1. Uttalelse om revisjon av årsregnskapet, med:
  - a. Konklusjon om årsregnskapet
  - b. Uttalelse om årsberetningen og annen øvrig informasjon
2. Uttalelse om øvrige lovmessige forhold, med:
  - a. Konklusjon om registrering og dokumentasjon
  - b. Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

**I første del** i revisjonsberetningen – «Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet» - konkluderer revisor på om årsregnskapet/årsregnskapene i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunen og av resultatet. Videre inneholder den

revisors vurdering av årsberetningen og annen øvrig informasjon. Revisor uttaler seg bl.a. om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende bestemmelse, og om opplysninger om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet. I revisjonsberetningens første del er også kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet samt revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet nærmere omtalt.

**I andre del** – «Uttalelse om øvrige lovmessige krav» - rapporterer revisor om øvrige tilleggsoppgaver som han har etter regelverket. Dette gjelder bl.a. forholdet til registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger og om kommunen har redegjort for vesentlige budsjettavvik.

Dersom revisor finner å måtte avgi en revisjonsberetning som avviker fra normalberetningen, skal beretningen «modifiseres». Dette enten ved at revisor tar forbehold, gir en presisering, gir en negativ konklusjon, eller frem forhold hvor revisor ikke kan uttale seg. Revisor kan også under dette punktet angi andre forhold revisor ønsker å fremheve.

### 1.5 Tidsfrister

I henhold til *Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner* samt *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.* gjelder det tidsfrister for behandling av årsregnskap og årsberetning. Følgende frister gjelder:

- a. Årsregnskapet skal være avlagt av kommunedirektøren innen 22. februar.
- b. Årsberetningen skal være avgitt av kommunedirektøren innen 31. mars.
- c. Revisjonsberetningen skal avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.<sup>1</sup>
- d. Årsregnskap og årsberetning skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni.

## 2. GRUNNLAG FOR KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OG VURDERING

### 2.1 Tidspunkt for avleggelsen

Årsregnskapet og årsberetningen er udatert, men det er opplyst i foreløpig revisjonsberetning at de er avlagt innen lovens frister.

Foreløpig revisjonsberetning ble avlagt 19.04.2022 grunnet begrensinger i arbeidsforhold og personalsituasjon hos revisor. Endelig revisjonsberetning er avlagt 13.05.2022, noe som er etter lovens frist.

### 2.2 Revisjonens utførelse

#### 2.2.1 Revisjonsberetningen

I revisjonsberetningens del 1 – *Uttalelser om revisjonen av årsregnskapet* – har revisor konkludert med at kommunens årsregnskap:

- oppfyller gjeldende lovkrav, og at de
- i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunen og kommunen som økonomisk enhet per 31. desember 2021 og av resultatet, i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk.

---

<sup>1</sup> I samsvar med bestemmelsen i kommuneloven § 24-8 at revisjonsberetningen for 2021 avlegges første virkedag etter 15. april 2022, dvs. senest tirsdag 19. april 2022.

Revisor har videre konkludert med at årsberetningen:

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

I revisjonsberetningens del 2 - *Uttalelser om øvrige lovmessige krav* – er det konkludert positivt på begge forhold.

## 2.3. Årsregnskapet og årsberetningen for 2021

### 2.3.1 Årsregnskapet for 2021

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kroner 10 825 129 og et mindreforbruk på kroner 13 902 691. Kommunedirektøren skriver om hovedårsaken til mindreforbruket i årsberetningen:

*Det er flere årsaker til mindreforbruket:*

- *Hovedårsaken er økte frie inntekter i forhold til Statsbudsjettet (7,7 mill.)*
- *Lavere kapitalkostnader enn budsjettet (1,2 mill.)*
- *Mindreforbruk lønnsreserve og koronamidler, økt integreringstilskudd (1 mill.)*
- *Innsparinger og merinntekter rammeområdene inkl. pensjonskostnader (3,9 mill.)*

### 2.3.2 Årsberetningen for 2021

I årsberetningen er kommunens økonomiske resultat og stilling beskrevet nærmere, og sekretariatet viser generelt til denne.

**Netto driftsresultat** blir sett på som den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere den økonomiske situasjonen i kommunene. Netto driftsresultat viser hvor mye som kan benyttes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk, og er dermed et uttrykk for kommunenes økonomiske handlefrihet. For Lyngen var måltallet 1,75% av brutto driftsinntekter, mens resultatet er på 2,96%. I årsberetningen er det lagt frem følgende beskrivelse i tabell:

#### 1. Netto driftsresultat bør over tid være 1,75 % av brutto driftsinntekter

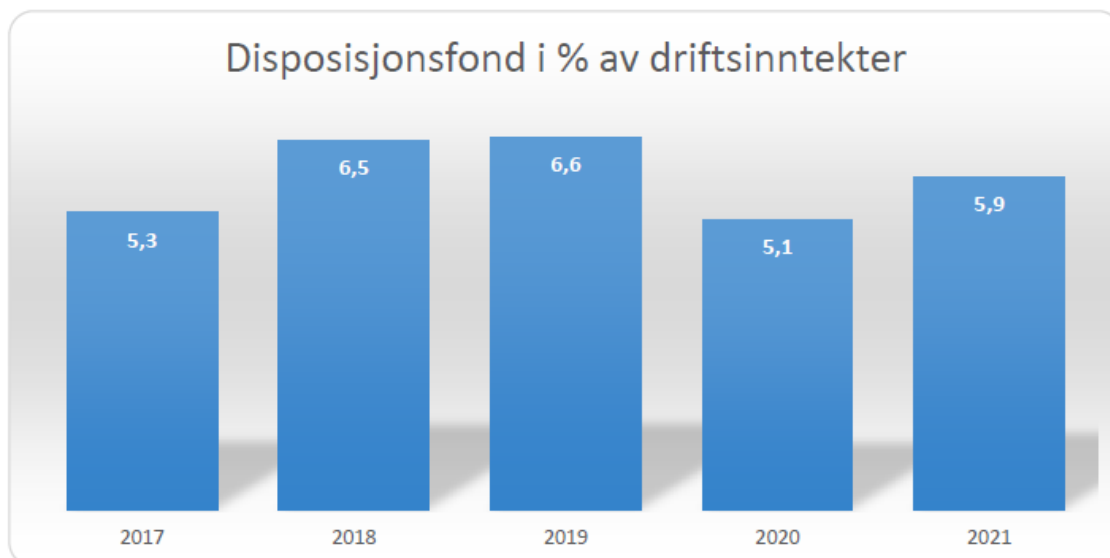
(Tall i 1.000 kr)	Opprinnelig budsjett 2021	Justert budsjett 2021	Årsregnskap 2021
Sum driftsinntekter	321.344	334.109	365.713
Sum driftsutgifter	284.369	332.201	351.983
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>36.975</b>	<b>1.908</b>	<b>13.730</b>
Netto finansutgifter	-31.227	-30.584	-23.318
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>5.748</b>	<b>-2.263</b>	<b>10.825</b>
<b>Netto driftsresultat i % av driftsinntekter</b>	<b>1,79 %</b>	<b>-0,68 %</b>	<b>2,96 %</b>
Avvik handlingsregel i kroner	124	-8.110	4.425
Avvik handlingsregel i %	0,04 %	-2,43 %	1,21 %

Denne handlingsregelen ble oppfylt.



Når det gjelder **disposisjonsfondet**, var måltallet 10 % i forhold til brutto driftsinntekter, mens resultatet er på 5,9%. Kommunedirektøren skriver om dette:

## 2. Disposisjonsfondet bør over tid være minimum 10 % av brutto driftsinntekter



I tabellen er ikke udisponert drift tatt med i oversikten over disposisjonsfondet, selv om det administrativt i regnskapet kommer frem som et disposisjonsfond. Dette fordi kommunestyret ikke har tatt stilling til hvordan dette skal disponeres. Hvis hele strykningen av bruk disposisjonsfond i 2021 skal overføres til disposisjonsfondet, vil dette utgjøre 9,7 % av driftsinntektene pr. 31.12.2021.

Måltallet er ikke oppfylt slik det kommer frem i oversikten, men vil være oppfylt hvis en velger å beholde strykingsbeløpet i regnskap som disposisjonsfond ved behandlingen av årsregnskapet.

Når det gjelder **lånegjeld**, var måltallet at det ikke skulle overstige 80 % av brutto driftsinntekter, mens resultatet viser om lag 160 %. Det sies i årsberetningen:

Avviket er redusert noe fra i fjor og forfjor. Men kun pga. at flere investeringsprosjekter ikke har blitt gjennomført og det ikke har vært behov for å ta opp lån. Avviket fra handlingsregelen er dobbelt så høyt:

	2020	2021
Brutto driftsinntekter	346.647	365.713
Lånegjeld (eks. startlån) pr. 31.12.	562.033	585.479
<b>Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter</b>	<b>162 %</b>	<b>160 %</b>
Handlingsregel 80 % av brutto driftsinntekter	277.318	292.570
<b>Avvik lånegjeld i kroner handlingsregel og vedtatt økonomiplan</b>	<b>-284.716</b>	<b>-292.909</b>
<b>Avvik i %</b>	<b>-82,00 %</b>	<b>-80,00 %</b>

### 2.3.3 Kommunens økonomiske stilling – oppsummert

Kommunedirektøren skriver om kommunens økonomiske stilling:

*Selv om kommunen har et forholdsvis stort mindreforbruk i 2021 er den økonomiske handlefriheten fremover fortsatt begrenset. Renter og avdrag utgjør fortsatt en stadig økende del av driftsutgiftene og de siste prognosene på renteutvikling peker mot raskere rentøkning enn tidligere anslått. Vi hadde en nedgang på rentenivået i 2021, men avdragene øker i takt med investeringsnivået. I tillegg ser vi en tendens til at Lyngen kommune har hatt en liten realøkning i inntektene sett i sammenheng med pris- og lønnsvekst.*

Det sies videre:

*Investeringene i 2021 ble i hovedsak finansiert med bruk av lån. Det høye låneopptaket binder opp mye av kommunens økonomiske handlingsrom for mange år fremover og er særdeles bekymringsfullt med tanke på fremtidig renteoppgang. Forsinket gjennomføring av mange investeringer medfører økt låneopptak også i 2022, selv om det er vedtatt å ikke oppta nye lån på nye vedtatte investeringer utover de som var vedtatt for 2021-2024.*

### **3. FORSLAG TIL KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE**

Sekretariatet har på bakgrunn av det ovenstående utarbeidet et forslag til kontrollutvalgets uttalelse, som ligger vedlagt. Forslaget til uttalelse gjennomgås av kontrollutvalget.

Tromsø, den 20. mai 2022

Audun Haugan  
seniorrådgiver



# Lyngen kommune

Arkiv: 22/5707  
JournalpostID: 22/5707  
Saksbehandler: Tom-Jarle Isaksen  
Dato: 24.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 51/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 54/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Overførte midler fra tidligere år

#### Henvisning til lovverk

Kommuneloven § 14-5 Årsbudsjettets bindende virkning. Budsjettstyring.

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Saken omhandler drifts- og prosjektmidler som forblir ubenyttet eller er vedtatt overført fra 2021 til bruk i 2022.

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

K-sak 87/19 - Årsbudsjett 2020/Økonomiplan 2020-2023

K-sak 55/21 - Regnskapsrapportering 2021-1

K-sak 124/21 - Budsjettregulering 2021 og overføring av midler til 2022

##### Økonomiske konsekvenser

Bruk av overførte midler vil medføre kr 351.000 i bruk av ordinært disposisjonsfond, mens gjenstående og ubenyttede midler kr 349.000 kan tilbakeføres til ordinært disposisjonsfond. Netto bruk blir derfor kr 2.000.

##### Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Ingen.

##### Miljøkonsekvenser

Ingen.

##### Folkehelse/friluftsliv

Ingen.

##### Vurdering av alternativer og konsekvenser

Fra sak 124/21 gjelder dette følgende midler

- Prosjekt 50375 Sektorplan helse og omsorg tilføres kr 351.000 med bruk av ordinært disposisjonsfond da dette ble nullet ut i 2021-budsjettet.
- Prosjekt 50523 Ekstra vedlikeholdsmidler 2020 er avsluttet med mindreforbruk på kr 109.000 og kan tilbakeføres disposisjonsfondet.
- Kr 520.000 til ekstra vedlikehold ved Lyngsdalen Oppvekstsenter og kr 220.000 vedrørende tilskudd til landsbruksplast og gjerding, er begge avsatt på egne disposisjonsfond og medfører derfor ingen virkning på driftsbudsjettet.

#### Prosjekt 50521 Forprosjekt Nord-Lenangen havn

Det ble avsatt kr 500.000 i årsbudsjettet for 2020, men ble rimeligere enn antatt. Kr 240.000 kan derfor tilbakeføres til disposisjonsfondet.

Alle endringene medfører bruk eller avsetning av disposisjonsfond, og må derfor avgjøres av kommunestyret. De foreslåtte disponeringene foreslås budsjettregulert tilsvarende.

#### **Rådmannens innstilling:**

Kommunestyret vedtar følgende endringer i bruk og avsetning av disposisjonsfond:

Tiltak	Bruk	Avsetning
Prosjekt 50375 Sektorplan 2021 Helse og omsorg	351.000	
Prosjekt 50523 Ekstra vedlikeholdsmidler 2020		109.000
Prosjekt 50521 Forprosjekt Nord-Lenangen havn		240.000
Ekstra vedlikehold Lyngsdalen Oppvekstsenter	520.000	
Tilskudd landbruksplast og gjerding	220.000	

Årsbudsjett 2022 justeres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	3100		14901	50375		351.000
2022	3100		19401	50375		-351.000
2022	9000	8800	19401			-109.000
2022	9000	8800	19401			-240.000
2022	9000	8800	15401			349.000
2022	4410	2224	14901			520.000
2022	4410	2224	19401			-520.000
2022	4405	3290	14701			220.000
2022	4405	3290	19401			-220.000

Vedtatt som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 51/22

Kommunestyret vedtar følgende endringer i bruk og avsetning av disposisjonsfond:

Tiltak	Bruk	Avsetning
Prosjekt 50375 Sektorplan 2021 Helse og omsorg	351.000	

Prosjekt 50523 Ekstra vedlikeholdsmidler 2020		109.000
Prosjekt 50521 Forprosjekt Nord-Lenangen havn		240.000
Ekstra vedlikehold Lyngsdalen Oppvekstsenter	520.000	
Tilskudd landbruksplast og gjerding	220.000	

Årsbudsjett 2022 justeres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	3100		14901	50375		351.000
2022	3100		19401	50375		-351.000
2022	9000	8800	19401			-109.000
2022	9000	8800	19401			-240.000
2022	9000	8800	15401			349.000
2022	4410	2224	14901			520.000
2022	4410	2224	19401			-520.000
2022	4405	3290	14701			220.000
2022	4405	3290	19401			-220.000

**Formannskapet 07.06.2022:**

**Behandling:**

VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

**FS- 51/22 Vedtak:**

Kommunestyret vedtar følgende endringer i bruk og avsetning av disposisjonsfond:

Tiltak	Bruk	Avsetning
Prosjekt 50375 Sektorplan 2021 Helse og omsorg	351.000	
Prosjekt 50523 Ekstra vedlikeholdsmidler 2020		109.000
Prosjekt 50521 Forprosjekt Nord-Lenangen havn		240.000
Ekstra vedlikehold Lyngsdalen Oppvekstsenter	520.000	
Tilskudd landbruksplast og gjerding	220.000	

Årsbudsjett 2022 justeres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	3100		14901	50375		351.000
2022	3100		19401	50375		-351.000
2022	9000	8800	19401			-109.000
2022	9000	8800	19401			-240.000
2022	9000	8800	15401			349.000
2022	4410	2224	14901			520.000
2022	4410	2224	19401			-520.000
2022	4405	3290	14701			220.000
2022	4405	3290	19401			-220.000



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/2973  
Saksbehandler: Hilde Grønaas  
Størseth  
Dato: 14.03.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 52/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 55/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Regnskapsrapportering 2022-1

#### Henvisning til lovverk

Kommuneloven § 14-5, 3. ledd

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Tertialrapport gir status per 30. april ift. budsjett for samme periode, samt prognose for årsforbruk. De ulike rammene er kommentert i vedlagte tertialrapport.

Investeringsprosjekt er også gjennomgått og kommentert i vedlagte rapport.

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

Kommunestyresak 123/21, 13/22, 42/22 OG 134/20.

##### Økonomiske konsekvenser

Se vedlagte tertialrapport.

##### Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Se vedlagte tertialrapport.

##### Miljøkonsekvenser

Se vedlagte tertialrapport.

##### Folkehelse/friluftsliv

Se vedlagte tertialrapport.

### Vurdering av alternativer og konsekvenser

Tertialrapporten viser etter rapportering fra enhetene et forventet merforbruk på kr 6 129 800. Rådmannen foreslår å dekke det meste av prognosens merforbruk mot økning i inntektene. Dette vil likevel ikke dekke alt, og det foreslås derfor delvis dekning ved bruk av disposisjonsfond. Øvrig merforbruk må følges opp mot neste tertialrapportering og søkes løst innenfor vedtatte rammer.

En del av merforbruket er knyttet til koronatiltak, og det er enda uavklart om kommunene vil motta kompensasjon for merutgifter til dette. Lyngen kommune har så langt i år klart å synliggjøre vel 2,4 mill. kroner så langt i år.

### Formannskaoets innstilling:

1. Kommunestyret tar regnskapsrapportering 2022-1 til orientering.
  - a. Det vedtas følgende budsjettendring i driftsbudsjett 2022 jf. tertialrapport

Årsbudsjett	Ramme	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2022	2	1310	3150	14701		400 000
2022	8	9000	8800	15401		-400 000
2022	2					1 027 000
2022	3					1 431 000
2022	4					1 749 000
2022	5					850 000
2022	7					1 100 000
2022	8					-5 033 000
2022	8	9000	8800	15401		-1 124 000
<b>SUM</b>						<b>0</b>

2. Investeringer:
  - a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering
  - b. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2022:

Prosjekt		Budsjettendring 2022
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG 36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	400 000
14003	KJØP/SALG AV AKSJER/ANDELER 39291 SALG AV AKSJER OG ANDELER	-20 000
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING 38301 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-1 713 000
19010	IT-PLATTFORM EIDEBAKKEN OG LYNGENHALLEN	44 000

21111	FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	201 000
21113	DETALJREGULERING MYRA NÆRINGSFORMÅL	186 000
22009	NY BRANNBIL 36601 SALG AV DRIFTSMIDLER	-150 000
47210	BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA - LEDNING OG SLAM- AVSKILLER	530 000
47212	DRIFTSOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	526 000
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN 36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	-4 000
	<b>SUM</b>	<b>0</b>

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 52/22

1. Kommunestyret tar regnskapsrapportering 2022-1 til orientering.

a. Det vedtas følgende budsjettendring i driftsbudsjett 2022 jf. tertialrapport

Årsbudsjett	Ramme	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2022	2	1310	3150	14701		400 000
2022	8	9000	8800	15401		-400 000
2022	2					1 027 000
2022	3					1 431 000
2022	4					1 749 000
2022	5					850 000
2022	7					1 100 000
2022	8					-5 033 000
2022	8	9000	8800	15401		-1 124 000
<b>SUM</b>						<b>0</b>

2. Investeringer:

a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering

b. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2022:

Prosjekt		Budsjettendring 2022
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG 36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	400 000
14003	KJØP/SALG AV AKSJER/ANDELER 39291 SALG AV AKSJER OG ANDELER	-20 000
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING 38301 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-1 713 000
19010	IT-PLATTFORM EIDEBAKKEN OG LYNGENHALLEN	44 000
21111	FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	201 000
21113	DETALJREGULERING MYRA NÆRINGSFORMÅL	186 000
22009	NY BRANNBIL 36601 SALG AV DRIFTSMIDLER	-150 000
47210	BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA - LEDNING OG SLAM- AVSKILLER	530 000
47212	DRIFTSOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	526 000



48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN 36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	-4 000
	<b>SUM</b>	<b>0</b>

## Formannskapet 07.06.2022:

### Behandling:

#### VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

#### FS- 52/22 Vedtak:

1. Kommunestyret tar regnskapsrapportering 2022-1 til orientering.

a. Det vedtas følgende budsjettendring i driftsbudsjett 2022 jf. tertialrapport

Årsbudsjett	Ramme	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Sum
2022	2	1310	3150	14701		400 000
2022	8	9000	8800	15401		-400 000
2022	2					1 027 000
2022	3					1 431 000
2022	4					1 749 000
2022	5					850 000
2022	7					1 100 000
2022	8					-5 033 000
2022	8	9000	8800	15401		-1 124 000
<b>SUM</b>						<b>0</b>

2. Investeringer:

a. Kommunestyret tar investeringsrapporten til orientering

b. Det vedtas følgende budsjettendringer i investeringsbudsjett 2022:

Prosjekt		Budsjettendring 2022
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG 36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	400 000
14003	KJØP/SALG AV AKSJER/ANDELER 39291 SALG AV AKSJER OG ANDELER	-20 000
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING 38301 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	-1 713 000
19010	IT-PLATTFORM EIDEBAKKEN OG LYNGENHALLEN	44 000
21111	FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	201 000
21113	DETALJREGULERING MYRA NÆRINGSFORMÅL	186 000
22009	NY BRANNBIL 36601 SALG AV DRIFTSMIDLER	-150 000
47210	BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA - LEDNING OG SLAM- AVSKILLER	530 000
47212	DRIFTSOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	526 000
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN 36701 SALG TOMTER, BYGNINGER, M.M.	-4 000
	<b>SUM</b>	<b>0</b>

**Vedlegg:**  
Tertialrapport 2022-1

# TERTIALRAPPORT 2022-1

## Regnskapsrapportering per 30. april

### 1. Innledning

Prognosen for regnskapsrapport nr. 2022-1 bygger på regnskapstall for perioden 1. januar-30. april, samt prognose på forventet forbruk resten av året. Avviket som kommer frem er derfor ift. periodisert budsjett. Det er rapportert per sektor, samt at kommunalsjefer og enhetsledere har kommentert avvik, angitt prognose og tiltak for å redusere avvik.

Prognosen er utarbeidet for både drifts- og investeringsregnskap.

For driftsregnskapet tas det utgangspunkt i vedtatt budsjett 2022 med evt. endringer som er vedtatt.

### 2. Økonomisk rapportering

Samlet oversikt over alle rammeområder viser følgende prognose:

	Ramme	Årsbudsjett 2022	Periodisert budsjett	Regnskap jan-april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1	POLITIKK OG LIVSSYN	7 570 000	5 613 917	2 774 266	2 839 651	7 570 000	-12 000	7 558 000
2	STAB/STØTTE	22 140 000	9 364 844	-10 435 132	19 799 976	22 140 000	1 147 000	22 787 000
3	OPPVEKST OG KULTUR	65 336 000	25 353 575	23 734 669	1 618 906	65 336 000	2 550 000	67 886 000
4	HELSE OG OMSORG	100 272 000	42 899 118	43 758 726	-859 608	100 272 000	5 600 800	105 872 800
5	TEKNISK DRIFT	24 647 000	10 736 048	8 726 084	2 009 965	24 647 000	1 094 000	25 741 000
6	UTVIKLING	1 861 000	1 621 853	1 169 063	452 791	1 861 000	0	1 861 000
	<b>Sum driftsrammer</b>	<b>221 826 000</b>	<b>95 589 355</b>	<b>69 727 676</b>	<b>25 861 681</b>	<b>221 826 000</b>	<b>10 379 800</b>	<b>232 205 800</b>
7	ANDRE UTGIFTER OG INNTEKTER	-3 799 000	1 217 600	-3 415 803	4 633 403	-3 799 000	724 000	-3 075 000
8	FINANS	-218 027 000	-81 518 547	-80 555 712	-962 835	-218 027 000	-4 974 000	-223 001 000
	<b>Sum total prognose</b>					<b>0</b>	<b>6 129 800</b>	<b>8 599 800</b>

Prognosen viser totalt estimert merforbruk på vel 6,1 mill. kroner.

Prognosene blir ytterligere kommentert nedenfor.

## Ramme 1 Poltikk og livssyn

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap jan-april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1110	POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	3 514 000	1 557 917	1 582 112	-24 196	3 514 000	-12 000	3 502 000
1112	LEVEKÅRSUTVALGET	278 000	278 000	9 620	268 380	278 000	0	278 000
1113	NÆRINGSUTVALGET	60 000	60 000	6 199	53 801	60 000	0	60 000
1208	KIRKE OG LIVSSYN	3 718 000	3 718 000	1 176 334	2 541 666	3 718 000	0	3 718 000
	<b>Totalt</b>	<b>7 570 000</b>	<b>5 613 917</b>	<b>2 774 266</b>	<b>2 839 651</b>	<b>7 570 000</b>	<b>-12 000</b>	<b>7 558 000</b>

Mindreforbruk ift. pensjonskostnader.

## Ramme 2 Stab/støtte

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap jan-april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
1310	ADMINISTRATIVE TJENESTER	13 396 000	4 968 846	4 368 824	600 022	13 396 000	0	13 396 000
1450	FELLESKOSTNADER	3 591 000	2 543 997	3 046 253	-502 256	3 591 000	320 000	3 911 000
1451	IKT	4 441 000	1 614 667	-18 420 693	20 035 360	4 441 000	327 000	4 768 000
1452	KOMMUNAL FIBER	-50 000	-16 667	0	-16 667	-50 000	0	-50 000
1455	LÆRLINGER	762 000	254 000	570 484	-316 484	762 000	500 000	1 262 000
	<b>Totalt</b>	<b>22 140 000</b>	<b>9 364 844</b>	<b>-10 435 132</b>	<b>19 799 976</b>	<b>22 140 000</b>	<b>1 147 000</b>	<b>23 287 000</b>

Ramme 2 forventer et merforbruk på vel kr 1,1 mill.

Regnskap per 1. tertial er feil pga. en kreditnota, motregnet faktura kom ikke med i regnskapet innen 30/4.

Ansvar 1310: Mindreforbruk per 30/4 skyldes bl.a. tilskuddsmidler til etablering og tilpasning som ikke er brukt så langt i år. I tillegg noe økning i refusjoner ift. budsjett.

Det er utbetalt to boligbyggingstilskudd - kr 400 000.

Ansvar 1450: Merforbruk pga. økning i forsikringspremiene. I tillegg kommer kostnader til utsendelse av SMS som skredforebyggende tiltak. Her vil det komme ytterligere kostnader for 2. tertial da siste utsendelse blir belastet etter 30/4. Deler av dette vil dekkes inn av mindreforbruk på ansvar 1310.

Ansvar 1451: Merforbruk knyttet til fornyelse av sikkerhetstiltak (brannmur). Sikkerhetspakke med varighet på 3 år utløper i november og må erstattes. Nye brannmurer med ny sikkerhetspakke er billigere enn forlengelse av eksisterende. Negativt beløp på regnskap per 30/4 skyldes feil kreditnota fra leverandør, vil nullstilles innen neste tertialrapport.

Ansvar 1452: Forventer å gå i balanse.

Ansvar 1455: Lønn lærlinger. Lyngen kommune har nå 7 lærlinger, seks innen helsearbeiderfaget og en innen institusjonskokkfaget. Det forventes et merforbruk på lærlingelønn på kr 0,5 mill. med nåværende antall. Tre av lærlingene avslutter sin lærlingperiode til høsten, og vi håper da å få inn minst tre nye lærlinger. Hvis dette blir oppnådd, vil det mangle ytterligere kr 140 000.

### Ramme 3 Oppvekst og kultur

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap jan-april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
2100	GRUNNSKOLEPROSJEKTER	324 000	324 000	795 946	-471 946	324 000	0	324 000
2101	GRUNNSKOLEN - FELLES	7 468 000	2 342 589	832 855	1 509 735	7 468 000	0	7 468 000
2111	LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	3 313 000	1 210 799	1 208 447	2 351	3 313 000	0	3 313 000
2115	LENANGEN BARNE-OG UNGDOMSSKOLE	7 157 000	2 701 145	2 905 380	-204 235	7 157 000	0	7 157 000
2116	EIDEBAKKEN SKOLE	24 042 000	9 842 733	9 883 322	-40 589	24 042 000	1 119 000	25 161 000
2117	VOKSENOPPLÆRINGA	1 116 000	268 530	-222 174	490 705	1 116 000	1 605 000	2 721 000
2200	FØRSKOLEPROSJEKTER	0	0	72 558	-72 558	0	0	0
2201	BARNEHAGER - FELLES	343 000	343 000	75 556	267 444	343 000	0	343 000
2211	KAVRINGEN BARNEHAGE	5 133 000	1 849 764	1 919 133	-69 368	5 133 000	0	5 133 000
2212	KNØTTELIA BARNEHAGE	5 796 000	2 085 727	2 051 150	34 578	5 796 000	0	5 796 000
2215	LENANGEN BARNEHAGE	2 679 000	929 432	1 008 011	-78 579	2 679 000	-174 000	2 505 000
2216	BARNEHAGE LYNGSDALEN OPPVEKSTSENTER	2 041 000	732 719	608 581	124 138	2 041 000	0	2 041 000
2310	KULTURSKOLEN	1 376 000	534 241	502 744	31 497	1 376 000	0	1 376 000
2400	KULTUR - PROSJEKTER	0	15 000	777 313	-762 313	0	0	0
2410	KULTURTILBUD	3 459 000	1 742 548	884 824	857 724	3 459 000	0	3 459 000
2411	BIBLIOTEK	1 089 000	431 346	431 024	322	1 089 000	0	1 089 000
	<b>Totalt</b>	<b>65 336 000</b>	<b>25 353 575</b>	<b>23 734 669</b>	<b>1 618 906</b>	<b>65 336 000</b>	<b>2 550 000</b>	<b>67 886 000</b>

Forventet merforbruk på kr 2,55 mill.

#### Grunnskoleprosjekter

Finansieres av eksterne prosjektmidler.

#### Grunnskolen Felles

Forventes å balansere.

#### Skolene

Det er en klar økning i vikar- og overtidsbruk ved Lenangen og Eidebakken skole.

Eidebakken skole melder om et merforbruk på kr. 1,1 mill grunnet bortfall av gjesteelever.

Forventet merforbruk voksenopplæring og flyktningetjeneste grunnet bosetting. Økte inntekter føres på ramme 8.

#### Barnehager – felles

Forventes å gå i balanse

#### Barnehagene

Økte inntekter ved Lenangen barnehage. Utover dette forventes barnehagene å gå i balanse

#### Kultur

Forventes å gå i balanse

## Ramme 4 Helse og omsorg

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap jan-april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
3100	HELSE, SOSIAL OG OMSORGSPROSJEKTER	0	0	332 558	-332 558	0	0	0
3105	HELSE OG OMSORG ADM.	6 730 000	2 387 852	2 488 483	-100 630	6 730 000	22 200	6 752 200
3106	HELSE OG OMSORG FELLESUTGIFTER	3 377 000	1 239 133	1 196 755	42 379	3 377 000	308 200	3 685 200
3310	SOSIALTJENESTEN	4 944 000	1 460 598	449 078	1 011 520	4 944 000	-355 000	4 589 000
3311	BARNEVERNSTJENESTEN	5 762 000	2 053 128	2 472 055	-418 927	5 762 000	1 518 000	7 280 000
3411	PRAKTISK BISTAND	2 149 000	716 333	296 216	420 118	2 149 000	54 000	2 203 000
3412	TILTAK ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	1 628 000	682 667	667 312	15 354	1 628 000	22 000	1 650 000
3414	HJEMMETJENESTEN YTRE LYNGEN	10 311 000	3 740 312	3 185 199	555 113	10 311 000	-443 000	9 868 000
3450	STAB/FELLESTJENESTER LYNGSTUNET	6 376 000	2 236 466	2 278 024	-41 559	6 376 000	190 000	6 566 000
3451	LANGTIDSAVDELING LYNGSTUNET	16 243 000	5 906 744	6 241 665	-334 920	16 243 000	1 003 000	17 246 000
3452	KORTTIDSAVD./KAD LYNGSTUNET	9 764 000	3 610 435	3 401 151	209 285	9 764 000	102 000	9 866 000
3453	HJEMMETJENESTEN INDRE LYNGEN	10 228 000	3 541 133	3 482 219	58 914	10 228 000	219 600	10 447 600
3454	RUS OG PSYKISK HELSE	2 636 000	2 560 015	2 406 673	153 342	2 636 000	-211 000	2 425 000
3455	HELSESTASJONS- OG JORDMORTJENESTEN	2 010 000	772 179	786 182	-14 002	2 010 000	455 800	2 465 800
3456	LEGETJENESTEN	8 857 000	3 246 837	4 652 149	-1 405 313	8 857 000	1 785 000	10 642 000
3510	SOLHOV BO- OG AKTIVITETSSENTER	9 257 000	8 745 284	9 423 008	-677 724	9 257 000	930 000	10 187 000
	<b>Totalt</b>	<b>100 272 000</b>	<b>42 899 118</b>	<b>43 758 726</b>	<b>-859 608</b>	<b>100 272 000</b>	<b>5 600 800</b>	<b>105 872 800</b>

Prognosen viser merforbruk på kr 5,6 mill.

### Generell kommentar

Hovedvekt av merforbruket relateres til korona og avtale mellom KS og arbeidstakerorganisasjonene om utvidet kompensasjon innen helse og oppvekst i forbindelse med pandemien. Avtalen var inngått med hjemmel i arbeidsmiljøloven § 10-12 (4) og Hovedavtalen del A § 4-3. Avtalen innbar minst en fordobling av overtidsarbeid og merarbeid utover 20 timer per uke.

For Lyngen kommune ble avtalen signert i perioden 01.02-30.04.22 og innebar at arbeidstid utover 20 timer per uke kompenseres med et tillegg på 200 prosent, og 300 prosent på helge- og høytidsdager, dette for å mobilisere arbeidskraft for å sikre tilstrekkelig personell og nødvendig og forsvarlige tjenester da pandemien var på topp i Lyngen. I denne perioden var det høyt smittetrykk i kommunen og enkelte avdelinger hadde opptil 40- 50 ansatte som var smittet.

**Helse og omsorg – stab – fellesutgifter og administrasjon** Merforbruket skyldes i hovedsak merforbruk på utskrivningsklare pasienter. Økte utgifter til leasing og drift av leiebiler og kjøp av renhold og vaskeritjenester.

**Sosialtjenesten** forventer besparelser på kvalifiseringsstønad da det per i dag ikke er noen deltagere. Dette er en lovpålagt oppgave som tjenesten må ha budsjett til. Vi anser at det vil bli en besparelse på livsopphold til private, men kan ikke ta det mer ned da en kan forvente et forbruk i forbindelse med bosetting av flyktninger.

### Barneverntjenesten

Prognosen viser et merforbruk på kr 1,518 mill. Dette skyldes tiltak for forebygging av omsorgsplassering. Kommunen har omsorgen for barn som bor i forsterket fosterhjem og i statlig beredskapshjem.

### **Praktisk bistand/ Tiltak eldre og funksjonshemmede**

Besparelser på lønn - hjemmehjelp, men merforbruk på pårørendestøtte/omsorgslønn. Mindre utgifter på lønn til støttekontakter pga. problemer med å finne egnede til oppgaven.

### **Lenangen bo- og aktivitetssenter**

Besparelse på lønn i fastes stillinger og merinntekter på husleie omsorgsboliger.

### **Langtidsavdeling Lyngstunet**

Prognosen viser merforbruk på kr 1 mill. på lønn i faste stillinger og kvelds/natttillegg og overtid grunnet koronakompensasjon. Avd. hadde fravær av 40-50 fast ansatte og vikarer i febr/mars mnd. grunnet korona. Avdelingen har beboere med store sammensatte utfordringer der det er behov for kvalifisert personell og 1:1 bemanning i noen tilfeller.

Merforbruk skyldes også økt behov /innkjøp og bruk av smittevernutstyr som hansker, arbeidstøy, desinfeksjonsmidler under koronapandemien. Reduserte inntekter på vederlag skyldes at en langtidsplass må benyttes til avlastningstiltak.

### **Korttidsavdeling/ KAD Lyngstunet**

Prognosen viser besparelser på lønn i faste stillinger på grunn av vakanse, men merforbruk på overtid på grunn av innleie i vakanse for sykepleier, samt koronakompensasjon. Økte utgifter på medisinsk forbruksmateriell.

### **Hjemmetjenesten Indre Lyngen**

Prognosen viser merforbruk på kr. 219 000 som i hovedsak er overtid etter koronakompensasjon fra feb tom. april. I tillegg en del overtid pga. høyt fravær og ubesatte stillinger som utløste mye overtidsbruk i helgene. Økte utgifter på medisinsk forbruksmateriell.

### **Rus og psykisk helse**

Besparelse på lønn grunnet ubesatt stilling i starten av året.

### **Helsestasjon- og jordmortjenesten**

Kr 358.000 i økt kompensasjon for vaksinasjonsutgifter og kr 101 000 i økt kompensasjon for beredskap testing. Utgiftene på 3455 økes dermed med 455 800 og må sees mot økte inntekter på ramme 8.

### **Legetjenesten**

Prognosen viser merforbruk på kr. 1,785 mill. som skyldes driftsavtale brannvarsling kr. 300 000, legevikar, reduksjon i inntekter, arbeidsgiver avgift til utenlandsk lege. Kostnader til rettsak, advokatutgifter og innleie av assisterende kommuneoverlege grunnet arbeidsmiljø/klagesaker er ikke med i prognosen og reguleres inn i budsjettet jf. k-sak 13/22. En kommunallege har fått utbetalt deler av lønn i 2022 i stedet for 2021, grunnet manglende på skattekort.

Refusjonene fra Helfo er lavere grunnet flere privatpraktiserende leger, da refusjon går direkte til legen. Kommunen får kun refusjon fra legevakt. Økte utgifter til medisinsk forbruksmateriell.

### **Solhov bo- og aktivitetssenter**

Prognosen viser merforbruk på kr. 930 000 som i hovedsak skyldes lønnskompensasjon i forbindelse med koronaavtalen. Det er en brukergruppe der de fleste har behov for 1:1 bemanning og ved innleggelse ved UNN er vi pliktig til å stille med kommunal ledsager som kjenner brukeren godt.

Dette er også en gruppe hvor aldersrelatert symptomer kommer raskere enn oss andre, som igjen medfører at pleietyngden øker og behovet for økt grunnbemanning er til stede.

Det er også merforbruk i barneavlastningen grunnet økt avlastningsbehov til barn med sykdom i familie. Merinntekter på ressurskrevende tjenester pr kr 460 000 fører til at det totale forbruker ikke blir så høyt.

### Velferdsteknologi i helse og omsorg

Prosjektet pågår med installering av ulike teknologiske løsninger samt 30 % lønn til prosjektleder i 2022.

### Ramme 5 Teknisk drift

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap jan-april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
4400	BYGG OG ANLEGG, PROSJEKTER	0	0	97 651	-97 651	0	0	0
4410	BYGG OG ANLEGG	17 371 000	8 859 597	7 786 788	1 072 810	17 371 000	1 094 000	18 465 000
4412	FORVALTNING TEKNISKE TJENESTER	2 101 000	980 963	834 663	146 299	2 101 000	0	2 101 000
4700	VA - PROSJEKTER	4 421 000	1 608 227	1 646 408	-38 181	4 421 000	0	4 421 000
4710	VANN OG AVLØP	-3 833 000	-2 259 199	-3 029 558	770 359	-3 833 000	0	-3 833 000
4720	MINDRE AVLØPSANLEGG - SELVKOST	0	152 158	200 900	-48 742	0	0	0
4810	FEIING OG BRANNBEREDSKAP	4 587 000	1 394 303	1 189 232	205 071	4 587 000	0	4 587 000
	<b>Totalt</b>	<b>24 647 000</b>	<b>10 736 048</b>	<b>8 726 084</b>	<b>2 009 965</b>	<b>24 647 000</b>	<b>1 094 000</b>	<b>25 741 000</b>

Ramme 5-teknisk drift forventes et merforbruk på kr 1,094 mill.

#### Ansvar 4410:

- Manglende budsjettmidler til kontorleie for kommunepsykolog.
- Økning i kommunale eiendomsgebyrer.
- For lavt budsjett for driftsavtaler.
- Lavere leieinntekter pga. tomme kommunale boliger (bl.a. tilvisningsboliger på Solbakken).
- Manglende budsjettmidler for strøm til Lyngenskiltet.
- Manglende budsjett til forprosjekt visningsnaust Gamslett jf. k-sak 134/20.

#### Ansvar 4412:

Forventer å gå i balanse.



## Ramme 6 Utvikling

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap jan-april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
4402	PROSJEKTANSVAR UTVIKLING	348 000	348 000	506 920	-158 920	348 000	0	348 000
4405	PLAN	2 993 000	613 998	-259 351	873 349	2 993 000	0	2 993 000
4407	NÆRING	-694 000	690 805	699 146	-8 341	-694 000	0	-694 000
4408	KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-696 000	-950	189 484	-190 434	-696 000	0	-696 000
4409	SELVKOST KOMMUNALE HAVNER OG KAIER	-90 000	-30 000	32 865	-62 865	-90 000	0	-90 000
	<b>Totalt</b>	<b>1 861 000</b>	<b>1 621 853</b>	<b>1 169 063</b>	<b>452 791</b>	<b>1 861 000</b>	<b>0</b>	<b>1 861 000</b>

Ingen avvik, forventer å gå i balanse.

### Ansvar 4405

- Mindreforbruket skyldes statlige tilskuddsmidler veterinærtjenester som ikke er utbetalt.
- Merinntekter på sykepengerefusjoner.
- Pga. endringer i det interkommunale samarbeidet rundt felles skogbrukssjef vil refusjoner fra andre kommuner bli mindre enn budsjettet.

### Ansvar 4407

På grunn av organisatoriske endringer hos Swerock har vi ikke fått rapportert salget for 1. kvartal 2022. Anløpslogg viser imidlertid aktivitet i nivå med 4. kvartal 2021.

### Ansvar 4409

Ingen anløp som har generert inntekter.

## 3. Sektorovergripende rammer

Sektorovergripende rammer er i hovedsak inntektsrammene for budsjettet vårt.

		Årsbudsjett inkl. endring	Periodisert budsjett	Regnskap jan- april	Avvik i NOK	Prognose	Endret prognose	Ny prognose
7	ANDRE UTGIFTER OG INNTEKTER	-3 799 000	1 217 600	-3 415 803	4 633 403	-3 799 000	724 000	-3 075 000
8	EIENDOMSSKATTEKONTOR	-5 886 000	-2 943 000	-2 907 691	-35 309	-5 886 000	59 000	-5 827 000
8	FRIE INNTEKTER, RENTER OG AVDRAG, AVSETNINGER	-212 141 000	-78 575 547	-77 648 020	-927 526	-212 141 000	-5 033 000	-214 699 000
	<b>Totalt</b>	<b>-218 027 000</b>	<b>-81 518 547</b>	<b>-80 555 712</b>	<b>-962 835</b>	<b>-218 027 000</b>	<b>-4 250 000</b>	<b>-223 601 000</b>

Forventede merinntekter/mindreforbruk på 4,25 mill. kroner.

### Ramme 7 Andre utgifter og inntekter

Forventet merforbruk på kr 0,7 mill.

#### Konsesjonskraft

Betydelig inntektssvikt på 1. kvartal. Med tilsvarende utvikling resten av året, vil dette kunne bety et inntektstap på 100.000 til 150.000.

#### Pensjonskostnader

Årets pensjonskostnader synes å bli noe høyere enn prognosene fra selskapene som er lagt til grunn i budsjettet. Avhengig av hvor mye som blir trukket, samt hvor mye som blir belastet investeringer, så kan det bli et merforbruk på ca. 0,5 mill. i 2022.

### Lønnsreserve

Brukt ca. 2,6 mill. av opprinnelig reserve til å oppdatere fastlønnsbudsjettet med riktig årslønn etter lokale forhandlinger i fjor høst. Det er derfor grunn til å anta at denne må styrkes betydelig i løpet av året, og det er lagt inn en økning på kr. 1 mill. i prognosen.

## **Ramme 8 Finans**

### Eiendomsskatt

Eiendomsskatt blir litt lavere enn prognose fra 1. tertial pga. endring i skattegrunnlaget.

### Skatt og rammetilskudd

Rammetilskuddet er økt for kompensasjon for økte strømpriser, korona-testing og vaksinerings med ca. 575.000 hittil i år. Det er ikke kompensert for andre koronarelaterte utgifter i 2022, ifm regjeringens fremlegging av RNB ble det lagt frem at regjeringen vil vurdere å kompensere kommunene for ekstraavgiftene på et senere tidspunkt.

Som følge av langt høyere skatteinngang enn forventet i statsbudsjettet, er rammetilskuddet redusert og skatteinntektene oppjustert. Økte skatteinntekter på landsbasis gir høyere inntektsutjevning i inntektssystemet for Lyngen kommune.

I statsbudsjettet for 2022 var det forventet en nedgang i årets skatteinntekter fra i fjor med 2,1 %. I regjeringens forslag til revidert nasjonalbudsjett (RNB), som ble fremlagt 12. mai, ble årets skatteanslag oppjustert med en økning på 6,8 %. Rådmannen foreslår at årets frie inntekter oppjusteres i forhold til forslaget til RNB, noe som betyr en netto inntektsøkning på ca. 3,7 mill. når en tar hensyn til økte utgifter som er kompensert gjennom rammetilskuddet.

Skatteinntektene for april viser en økning på 9,4 % på landsbasis og 10,9 % i Lyngen. Hvis dette skulle bli årets resultat, ville det bety en ytterligere økning i de frie inntektene med ca. 2,8 mill. Det foreslås ikke å øke budsjettet iht. dette da det er tidlig i året.

### Integreringstilskudd

Integreringstilskuddet blir marginalt lavere enn budsjettet for allerede bosetninger. Nye bosetninger fra Ukraina er tatt med under forutsetning av det antall man kjenner til p.t. I tillegg er det tatt høyde for lavere bosetting enn vedtatt ift. kompensasjon/garantiordningen presentert i RNB. En eventuell økning i antallet vil utgjøre økning i inntektene, dette følges opp til neste tertialrapport.

### Avdrag og renter på lån

Jf. finansrapport er forventede rentekostnader for 2022 ca. 10,9 mill. kroner. Det er derfor lagt inn et merforbruk på 1,6 mill. kroner.

Ingen endringer ift. avdrag. Beregning av minste tillatte avdrag ikke gjort siden budsjettbehandlingen. Kvalitetssikring vil bli gjort innen neste tertial.

#### 4. Driftsprosjekter

Prosjekt		Budsjett 2022	Regnskap jan-april	Rest-budsjett/avvik
50190	KORONABEREDSKAP	0	2 423 185	-2 423 185
50248	VIDEREUTDANNING LÆRERE 2009/2010	324 000	758 497	-434 497
50270	SKOLEFROKOST	153 000	158 940	-5 940
50278	BARNEFATTIGDOM 2015 - TREFFPUNKT LYNGEN	0	44 050	-44 050
50285	TIDLIG INNSATS	0	43 597	-43 597
50316	FRISKLIVSSENTRAL	0	63 902	-63 902
50325	BARNEVERN STYRKING	0	52 793	-52 793
50351	STYRKE LAVTERSKEHELSEILBUD UNGDOM 2017	0	133 744	-133 744
50367	FORELDRESTØTTENDE TILTAK	0	44 973	-44 973
50372	AKTIVITETSTILTAK FOR Å MOTVIRKE ENSHOMHET	0	-53 608	53 608
50444	NORD-TROMS SKADEFELLINGSLAG	15 000	0	15 000
50518	LYNGENLØFTET - DRIFT	333 000	151 036	181 964
50521	FORPROSJEKT NORD-LENANGEN HAVN	0	6 000	-6 000
50523	EKSTRA VEDLIKEHOLDSMIDLER 2020	0	3 840	-3 840
50601	ARB.TITTEL: REKRUTTERING TIL LYNGEN/KOMPETANSEPROSJEKT	0	347 129	-347 129
52007	OPPSØKENDE TEAM 2019	0	120 801	-120 801
52011	KAVRINGEN SAMISK BARNEHAGETILBUD	0	58 680	-58 680
52012	FOLKEHELSEARBEID TIL DET BESTE FOR BARN OG UNGE	0	194 089	-194 089
52013	VIDEREUTDANNING FOR BARNEHAGELÆRERE	0	10 010	-10 010
52015	DIGITALE LÆREMIDLER 2019	0	32 431	-32 431
52016	SKOLEHAGE LYNGBDALEN	0	35 387	-35 387
52022	LÆREMIDLER I GRUNNSKOLEN 2020	0	-42 606	42 606
52024	PSYKISK HELSE OG RUSARBEID - MIDLERTIDIG STYRKING 2021	0	208 541	-208 541
	ALLE	825 000	4 795 411	-3 970 411

Merutgifter til koronatiltak er ført på eget prosjektnummer også i år for å holde oversikt.

Hovedvekt av belastningen på koronaberedskap innen helse er inngått avtale mellom KS og arbeidstakerorganisasjonene om utvidet kompensasjon i forbindelse med pandemien. Avtalen var inngått med hjemmel i arbeidsmiljøloven § 10-12 (4) og Hovedavtalen del A § 4-3.

For Lyngen kommune ble avtalen signert i perioden 01.02-30.04.22 og innebar at arbeidstid utover 20 timer per uke kompenseres med et tillegg på 200 prosent, og 300 prosent på hele- og høytidsdager, dette for å mobilisere arbeidskraft for å sikre tilstrekkelig personell og nødvendig og forsvarlige tjenester da pandemien var på topp i Lyngen. I denne perioden var det høyt smittetrykk i kommunen og enkelte avdelinger hadde opptil 40-50 ansatte som var smittet. Videre er dette innkjøp og bruk av smittevernutstyr som hansker, arbeidstøy, desinfeksjonsmidler under koronapandemien.

Alle kostnader knyttet til lønnskompensasjonen er nok ikke kommet med innen utløpet v første tertial og det må kunne påventes høyere sum enn per 30/4.

Det er så langt ikke avklart om kommunene vil få kompensert merkostnader til pandemien.

#### Øvrige driftsprosjekt:

50248 – inntekter ikke kommet inn, forventes å balansere med unntak av egenandel.

50278 – inntekter kommer i mai/juni.

50285 – dekkes av bundne fondsmidler.

52007 – ny tildeling mai/juni.

52011 – prosjektet avsluttet, dekkes ved bruk av bundet fond.

## **5. Investeringer**

Rapportering på investeringene legges fram med fokus på årets budsjett.

#### Utgifter

De fleste investeringene ser ut til å kunne gjennomføres innenfor tildelt budsjetttramme, med noen unntak:

- 19010 It-plattform Eidebakken skole og Lyngenhallen har en overskridelse med kr 44.000.
- 21111 Fiskerihavn Nord-Lenangen – prosjektering. Har ca. 200.000 i overskridelse i 2022 og totalt ca. 300.000 vedrørende prosjektering i 2021 og 2022.
- 21113 Detaljregulering Myra Næringsformål har kr 129.000 i overskridelse.
- VA-formål:
  - 47210 Bekkstrand og Lyngsdalsbukta overskridelse kr 530.000 vedrørende omprosjektering, søknader og prisøkninger
  - 47212 Drifsovervåkning vann- og avløpsanlegg har behov for å øke ramma med kr 526.000 pga. behov for mer tekniske utstyr for å kunne innhente nok signaler.

#### Finansiering

- 13104 Lyngen sykehjem – salg. Vedtak om betalingsutsettelse i k-sak 1/22 medfører svikt i årets investeringsinntekter med kr 400.000 og må erstattes med annen finansiering.
- 14003 Kjøp/salg av aksjer/andeler gjelder salg av aksjepost i Ressurs Tromsø AS, jfr. k-sak 107/21. Ikke budsjettet.
- 14117 Lenangen skole – ombygging. Gjelder tilsagn på spillemidler fra 2021 som ikke er budsjettet. Opprinnelig var det vedtatt at når en fikk tilsagn på disse midlene, så skulle dette medføre redusert bruk av annen finansiering. Men pga. overskridelsene på andre investeringer, ser rådmannen seg nødt til å ta disse inn som finansiering av årets investeringer.
- 22009 Ny brannbil. Innbytte av brukt brannbil ikke budsjettet pga. usikkerhet med innbyttepris.
- 48001 Kjøp/salg av tomt og grunn gjelder salg av grunn Nedre Stigen.

Totalt gir dette en merinntekt i investeringsbudsjettet med kr 57.000, som foreslås avsatt til ubundet investeringsfond.

Rådmannen legger fram forslag til budsjettendringer i hht. dette.

Rapportering vedrørende alle årets investeringer framgår av investeringsrapporten for 1. tertial.

Kommunestyret vedtok en finansieringsstrategi hvor en ikke skulle ta opp nye lån utover det som var vedtatt tidligere. Rådmannen har derfor fulgt opp dette gjennom de sakene om endring i årets investeringer som har vært framlagt for kommunestyret. Dette gjør at en ikke påtar seg nye kapitalkostnader, men bruker egenkapital i stedet til prosjekter som er av relativt beskjeden størrelse hver for seg.

Hittil i år er det vedtatt økning på bruk av disposisjonsfond med ca. 6,9 mill. til finansiering av nye investeringer utover det som var vedtatt i årsbudsjettet. Rådmannen vil tilrå at en ser mer kritisk på

hvilke nye investeringer som skal vedtas utover årsbudsjettet. Strengt tatt bør nye investeringer i løpet av året bare vedtas i unntakstilfeller og rådmannen vil anmode kommunestyret å følge opp dette.

ØVRIGE INVESTERINGSPROSJEKTER MED STATUS OG KOMMENTARER:

Prosjekt		Just. budsj.	Regnskap	Budsj.avvik	Prognose	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
13101	EGENKAPITALINNSKUDD KLP	0	0	0	0	0	0	Rapporteres for 2. tertial.
13104	LYNGEN SYKEHJEM - SALG	-400 000	400 000	-800 000	-400 000	400 000	0	Vedtak i k-sak 1/22 om betalingsutsettelse medfører at det mangler 0,4 mill. i finansiering av årets investeringer og må budsjettreguleres. Inndekningen inngår i total finansiering av investeringene i tertialrapport nr. 1/2022.
14003	KJØP/SALG AV AKSJER/ANDELER	0	-20 000	20 000	0	-20 000	-20 000	Salg av aksjepost i Ressurs Tromsø AS, jfr. k-sak 107/21.
14117	LENANGEN B/U-SKOLE - OMBYGGING	0	-1 713 000	1 713 000	0	-1 713 000	-1 713 000	Resterende tilsagn på Lenangshallen og lager ved Lenangen skole fra 2021 som ikke er inntektsført tidligere. Tiltakene har vært midlertidig finansiert med lånemidler og skal derfor tilbakeføres til felles finansiering i kommunen.
14121	EIDEBAKKEN - KULTURSKOLE OG VO	673 000	211 560	461 440	673 000	0	673 000	
14127	HELIKOPTERLANDINGSPLASS	2 923 000	0	2 923 000	2 923 000	0	2 923 000	Prosjektet ikke påbegynt.
14129	OPPGRADERING KOMMUNALE VEIER	30 000	3 145	26 856	30 000	0	30 000	
15014	FURUFLATEN - NY VEI OG NYTT KRYSS GRØNVOLLVEIEN	4 502 000	22 690	4 479 310	4 502 000	0	4 502 000	Prosjektet har vært ute på anbud med frist 16. mai. Innkomne tilbud ligger langt over økonomisk ramme. Rådmannen fremmer egen sak om finansiering.
15024	STEDSUTVIKLING - DELPROSJEKT HAVNEPROMENADEN	0	219 362	-219 362	0	0	0	

Prosjekt		Just. budsj.	Regnskap	Budsj.avvik	Prognose	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
								91824 Ny vannkilde Koppangen - Budsjett 547.000:  92001 Vannledning Drabeng-Fastdalen - Budsjett 171.000:  92003 Elvejord vannverk - forbedring av vannkvaliteten - Budsjett 619.000:
15711	VANNLEDNINGSNETT - OPPGRADERING	1 337 000	50 059	1 286 941	1 337 000	0	1 337 000	Midlene vil bli brukt i sommerhalvåret
16006	OPPGRADERING LYNGEN KIRKE	812 000	0	812 000	812 000	0	812 000	Følges opp ila året.
16010	VELFERDSTEKNOLOGI	632 000	150 864	481 136	632 000	0	632 000	Prosjektet pågår.
17003	ELEV- OG ANSATTE PC	500 000	206 002	293 998	500 000	0	500 000	Pågår, fullføres ila høsten 2022.
18002	UTEOMRÅDER BARNEHAGE OG SKOLE	228 000	0	228 000	228 000	0	228 000	Innkjøp av utstyr er ikke avklart med oppvekst.
18008	LENANGSØYRA HAVN - NY ADKOMST	918 000	25 291	892 709	918 000	0	918 000	Oppstart mai/ juni
18009	TYTEBÆRVIKA - REGULERINGSPLAN OG INTERNVEI	668 000	0	668 000	668 000	0	668 000	Oppstart i løpet av sommeren.
18018	LYNGENSKILTET	0	54 639	-54 639	0	0	0	
19001	SKOLE OG BARNEHAGE - DIGITALE HJELPEMIDLER	274 000	0	274 000	274 000	0	274 000	I hovedsak utstyr til barnehagene. Vil bli innkjøpt i løpet av året.
19010	IT-PLATTFORM EIDEBAKKEN OG LYNGENHALLEN	59 000	103 182	-44 182	59 000	44 000	103 000	Brannmur m. lisens - Eidebakken, nødvendig for segmentering og sentralstyring av nett.
20001	KJØP AV RÅDHUS 2020	3 300 000	318 875	2 981 125	3 300 000	0	3 300 000	Kjøpet er gjennomført. Stater opp prosess med behovsvurdering/ ombygging i løpet av høsten.
20003	OMBYGGING REMA-BYGGET	2 000 000	2 427 731	-427 731	2 000 000	0	2 000 000	
20004	FAGFORNYELSEN I GRUNNSKOLEN - DIGITALE VERKTØY	750 000	393 948	356 052	750 000	0	750 000	Pågår, prosjektet fullføres ila høsten 2022.
20005	INVENTAR HELSE OG OMSORG	7 000	11 223	-4 223	7 000	0	7 000	Prosjektet pågår
20007	LYNGENLØFTET - DELPROSEKT LYNGENTRAPPA	0	71 210	-71 210	0	0	0	

Prosjekt		Just. budsj.	Regnskap	Budsj.avvik	Prognose	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
21101	SETNINGSSKADER LYNGSTUNET	627 000	222 394	404 606	627 000	0	627 000	Overvåking av grunnforholdene pågår. Prosjektet avsluttes i 2023.
21102	EIDEBAKKEN SKOLE - UTBEDRING AV TAK	4 979 000	287 992	4 691 008	4 979 000	0	4 979 000	Utbedring av tak i 2022 og 2023
21103	KNØTTELIA BARNEHAGE - TAK OG VENTILASJON	0	4 865	-4 865	0	0	0	Avsluttet.
21106	RIVING AV NILLETUN	103 000	0	103 000	103 000	0	103 000	Gjenstår utenomhusarbeid. Sluttføres i løpet sommeren.
21107	LENANGEN SKOLE - UTEAREAL	165 000	4 826	160 174	165 000	0	165 000	Prosjektet fullføres innenfor ramma i løpet av sommeren.
21110	VARDO BRU - OPPGRADERING 2021	1 057 000	38 213	1 018 787	1 057 000	0	1 057 000	Oppstart august 2022
21111	FISKERIHAVN NORD-LENANGEN - PROSJEKTERING OG REGULERING	500 000	701 055	-201 055	500 000	200 000	700 000	
21112	INFRASTRUKTUR SANDNESET	49 000	0	49 000	49 000	0	49 000	
21113	DETALJREGULERING MYRA NÆRINGSFORMÅL	0	128 737	-128 737	0	186 000	186 000	
21114	INFRASTRUKTUR SØR-LENANGSBOTN	0	146 760	-146 760	0	0	0	
21117	KJØP EIENDOM TYTEBÆRVIKA INDUSTRIOMRÅDE	7 005 000	6 419 223	585 777	7 005 000	0	7 005 000	Prosjektet fullføres i september.
21119	SALG FIBERNETT 2021	497 000	242 184	254 816	497 000	0	497 000	Det forventes kostnader knyttet til oppgradering av nodene på ca kr 90.000, samt kostnader knyttet til klargjøring av fibernettet (dokumentasjon) i hht avtale ved salg av nettet. Totalt sett forventer vi at hele avsetningen vil bli disponert.
21120	LENANGEN SKOLE/BARNEHAGE - REKLAMASJONSOPPFØLGING	0	24 835	-24 835	0	0	0	Pågår reklamasjonssak mot konsulent og vvs entreprenør. Vil sannsynligvis påløpe kostnader, men dette er ikke avklart pr i dag.
21121	RIVING KJOSVEIEN 7-9	880 000	0	880 000	880 000	0	880 000	Prosjektet er påbegynt og påregnes fullført høsten 2022.



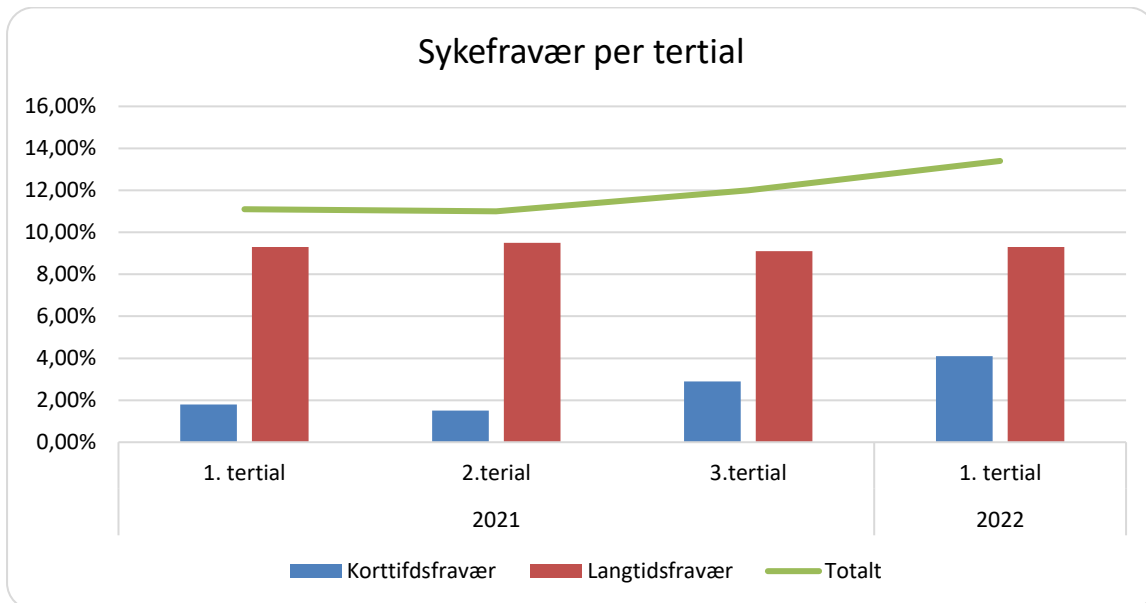
Prosjekt		Just. budsj.	Regnskap	Budsj.avvik	Prognose	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
21122	NYTT LÅSSYSTEM LYNGSTUNET	0	0	0	0	0	0	Innkome anbud overskrider økonomisk ramme, saken må behandles politisk.
21123	ØRA INUSTRIMRÅDE FURUFLATEN	0	25 938	-25 938	0	0	0	
22001	NYTT ØKONOMISYSTEM	950 000	0	950 000	950 000	0	950 000	Anskaffelse pågår, endelig avgjørelse på valg av leverandør ila juni mnd. Prosjektperioden starter høsten 2022, fullføres innen 31.12.22.
22002	DIGITALE TAVLER	900 000	0	900 000	900 000	0	900 000	Under innkjøp
22003	GARDEROBER EIDEBAKKEN SKOLE	390 000	0	390 000	390 000	0	390 000	Avventer tilbakemelding fra oppvekst på ønsket løsning.
22004	UTSTYR LYNGSTUNET	250 000	248 791	1 209	250 000	0	250 000	Prosjektet pågår.
22008	NYE LÅSESYSTEMER KOMMUNALE BYGG	600 000	0	600 000	600 000	0	600 000	Må sees i sammenheng med låssystemet på Lyngstunet.
22009	NY BRANNBIL	1 200 000	921 749	278 251	1 200 000	-150 000	1 050 000	
22011	ERIKAKSLA 23 - OMBYGGING TIL TO BOENHETER	2 200 000	50 230	2 149 770	2 200 000	0	2 200 000	Oppstart høsten 2022.
22012	OPPGRADERING BRANNBIL LENANGEN	200 000	66 424	133 576	200 000	0	200 000	
22013	VEILYS SOLHOV - KILAKKEN	2 000 000	0	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	Ikke påbegynt.
22014	INFRASTRUKTUR MYRA, LYNGSEIDET	0	0	0	0	0	0	
22015	ELBIL LADING MYRA	0	0	0	0	0	0	
22016	MYRA UMLEIEBYGG	6 000 000	0	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000	Seksjoneringsprosessen pågår. Påregnes ferdig i løpet av høsten.
47022	INNEREIDET BOLIGFELT	324 000	97 365	226 635	324 000	0	324 000	Under arbeid

Prosjekt		Just. budsj.	Regnskap	Budsj.avvik	Prognose	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
47201	NY VANNFORSYNING LYNGSEIDET	22 751 000	449 937	22 301 063	22 751 000	-21 051 000	1 700 000	Konsesjonssøknad er sendt mai 2022. forventes ferdig mai 2023. Da kan utbygging starte.  Forventet forbruk i 2022 kr 1.700.000  Totalkostnad i prosjektet ca 43.500.000
47205	SANERING SPREDT AVLØP LYNGSEIDET SENTRUM	6 678 000	1 570 516	5 107 484	6 678 000	0	6 678 000	Følger budsjett for 2022.  Ferdigstilles oktober 2022.
47210	BEKKSTRAND OG LYNGSDALSBUKTA - LEDNING OG SLAMAVSKILLER	13 534 000	1 324 694	12 209 306	13 534 000	530 000	14 064 000	Noe budsjettoverskridelse på omprosjektering, byggesøknad og søknad dispensasjon avkjøring.  Påregner budsjettoverskridelse pga. prisøkning
47211	GRUNNVANNSANLEGG FURUFLATEN	3 848 000	25 792	3 822 208	3 848 000	-3 168 000	680 000	Prosjektering for 600` i 2022.  Prosjektering for 300` i 2023.  Anleggskostnader behov Kr. 6120000 i 2023
47212	DRIFTSOVERVÅKNING VANN- OG AVLØPSANLEGG	816 000	896 281	-80 281	816 000	526 000	1 342 000	Må øke totalrammen med Kr. 526000  Grunnet behov for mer teknisk utstyr for å kunne innhente nok signaler.
47213	STIGEN LEDNINGSNETT OG PUMPESTASJON	7 747 000	23 226	7 723 774	7 747 000	-3 825 088	3 921 912	Anslår å bruke Kr. 4000000 i 2022 og 37747000 i 2023. Håper å komme i gang med anleggsarbeidene høsten 2022. Prosjektering ferdig våren 2022.
48001	KJØP/SALG AV TOMT OG GRUNN	0	-3 933	3 933	0	-4 000	-4 000	Salg av grunn Nedre Stigen.

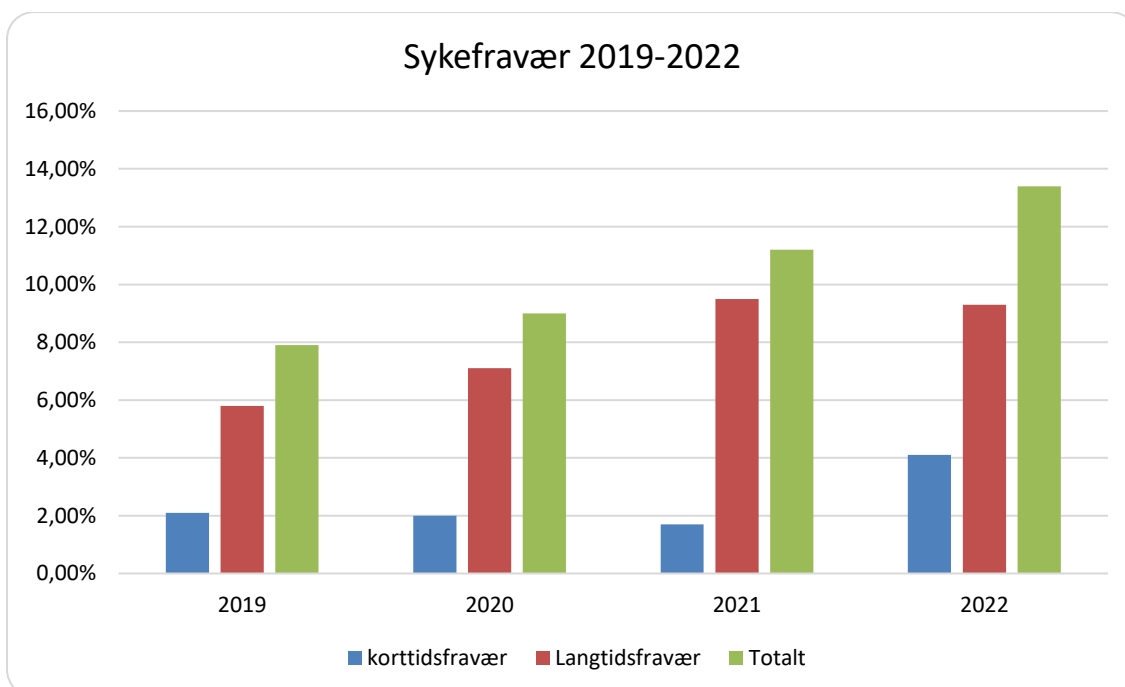
Prosjekt		Just. budsj.	Regnskap	Budsj.avvik	Prognose	Endret prognose	Ny prognose	Kommentar/tiltak
49901	HUSBANKLÅN INNLÅN	0	-389 863	389 863	0	0	0	Vi vil foreta en nærmere vurdering av situasjonen i forbindelse med 2. tertialrapportering høsten 2022. Tallmaterialet pr. 30.04.22 gir ikke godt nok grunnlag for å kunne trekke konklusjoner og gjøre tiltak.
49999	FELLES FINANSIERING INVESTERINGER	-105 463 000	0	-105 463 000	-105 463 000	0	-105 463 000	
	<b>ALLE</b>	<b>0</b>	<b>16 465 011</b>	<b>-16 465 011</b>	<b>0</b>	<b>-28 045 088</b>	<b>-28 045 088</b>	

## 6. Sykefravær

Sykefraværet så langt i år har totalt gått opp med 2,3 prosentpoeng pga. en kraftig økning i korttidsfraværet. I forhold til 2021 ligger langtidsfraværet på samme nivå. Det totale sykefraværet for 2022 er nå på 13,4 %.



Utviklingen på det totale fraværet ser slik ut:



For de øvrige årene er det totalt sykefravær, mens for 2022 er det kun for første tertial. Korttidsfraværet har altså økt, og det totaler fraværet er så langt i år er høyere enn i fjor. Dette skyldes i hovedsak det økte smittetrykket Lyngen kommune hadde denne vinteren.

HSO har i samarbeid med Arbeidslivssentret hatt prosjektet "Innsatsteam i oppfølging av sykemeldte" som en del av IA – avtalen for 2019-2022, hvor prioriterte utvalgte virksomheter skal få bistand til å jobbe med å redusere sykefravær og frafall fra arbeidslivet.

Uavhengig av pandemien vurderer rådmannen sykefraværet som høyt og vil se på mulige tiltak for å redusere sykefraværet fremover.



Arkiv:  
JournalpostID: 22/5406  
Saksbehandler: Hilde Grønaas  
Størseth  
Dato: 16.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 53/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 56/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Finansrapport 2022-1

#### Henvisning til lovverk

Kommuneloven § 14-13, tredje avsnitt.

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Ingen låneopptak gjennomført til vedtatte investeringer.

Årets vedtatte ramme på 20 mill. kroner til startlån er delt i to, hvor 10 mill. er tatt opp.

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

Finansreglement.

Kommunestyrevedtak 123/21, 9/22, 14/22

##### Økonomiske konsekvenser

Vedlagte finansrapport inkluderer alle løpende lån samt øvrige vedtak om lånefinansiering av investeringsprosjekter iht. budsjett og handlingsdel (simulerte lån). Rapporten viser forventet utvikling i rentekostnader (pkt. 6) forutsatt at disse låneopptakene gjennomføres. Det har skjedd store endringer i finansmarkedet det siste året, noe som medfører at Lyngen kommune kan forvente å få en større og raskere økning i rentekostnadene enn man anslo på samme tid i fjor. Det er budsjettet med 9,121 mill. kroner i renter på løpende lån, og finansrapporten viser at årets budsjett vil holde forutsatt at vedtatte låneopptak foretas.

Den største andelen av årets vedtatte investeringer er til vann- og avløpsformål. Overførte prosjekter fra 2021 og årets prosjekter utgjør betydelig beløp, og fremdriften i disse prosjektene gjør at det må foretas låneopptak til VA-formål. Økte rentekostnader er derfor reelt allerede fra i år.

For økonomiplanperioden viser finansrapporten at vi har en underdekning ift. forventet utvikling med vedtatte investeringer:

	2022	2023	2024	2025
HØP 2022-2025	9 121 000	12 076 000	13 711 000	13 390 000
Finansrapport	10 898 000	17 109 000	21 688 000	21 974 000

Differanse	-1 777 000	-5 033 000	-7 977 000	-8 584 000
------------	------------	------------	------------	------------

Underdekning på budsjetterte rentekostnader behandles i tertialrapport 2022-1.

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

Ikke vurdert.

### **Miljøkonsekvenser**

Ikke vurdert.

### **Folkehelse/friluftsliv**

Ikke vurdert.

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

Kommunen har god likviditet, og det vil ikke bli behov for likviditetslån forutsatt samme utvikling i inntekter og utgifter. Man vil derfor avvente låneopptak til vedtatte investeringer inntil det er nødvendig, hovedsakelig for å holde rentekostnadene lavest mulig.

Fremtidig utvikling i rentekostnadene utgjør nå en reell utfordring, og renterisikoen har økt betraktelig for Lyngen kommune jf. pkt. 7 i rapporten. Norges Bank har oppjustert sine renteprognoser raskere enn man forventet høsten 2021, og det ligger nå an til en styringsrente på 2,25 ved utgangen av 2024. Det internasjonale markedet har reagert tilsvarende. Forventet lånerente i løpet av de neste to årene er derfor nå på opp mot 4 % på flytende renter.

Vedtatt investeringsprogram og eventuelle økninger i låneopptak til investeringer vil bare forsterke utfordringene for Lyngen kommune. Om dette kan stabiliseres ved å øke andelen fastrente må vurderes innen neste tertialrapport. Fastrenta har siden årsskiftet økt med rundt ett prosentpoeng, og nye lån som er beregnet (simulert) med fastrente vil bli dyrere enn forutsatt i HØP 2022-2025.

Underdekninga på fremtidige renter må sees i sammenheng med neste års investeringer og spesielt prosjekt 21101 Setningsskader Lyngstunet. Dersom dette prosjektet må gjennomføres betyr det at det økonomiske handlingsrommet til drifta reduseres, og det bør allerede i år komme på plass budsjettdekning for økte rentekostnader i planperioden.

### **Rådmannens innstilling:**

1. Finansrapport per første tertial tas til orientering.
2. Budsjettdekning for økte rentekostnader behandles i tertialrapport 2022-1.

Vedtatt som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 53/22

1. Finansrapport per første tertial tas til orientering.
2. Budsjettdekning for økte rentekostnader behandles i tertialrapport 2022-1.

**Formannskapet 07.06.2022:**

### **Behandling:**

VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

**FS- 53/22 Vedtak:**

1. Finansrapport per første tertial tas til orientering.
2. Budsjettdekning for økte rentekostnader behandles i tertialrapport 2022-1.



# Finansrapport for Alle lån u/Husbank **LYNGEN KOMMUNE**

Rapport opprettet: 18.05.2022

Analysedato: 18.05.2022



## Finansrapport for LYNGEN KOMMUNE

---

Rapport opprettet: 18.05.2022

Analysedato: 18.05.2022

Filter: Alle lån u/Husbank

Denne rapporten gir en oversikt over sentrale nøkkeltall og utviklingen for gjeldsporteføljen i Lyngen kommune. Alle beløp vises i NOK.

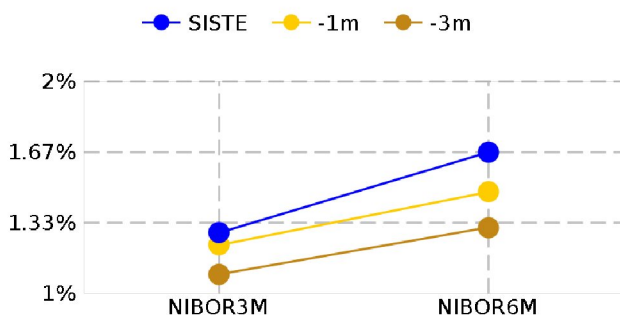
### Innhold

- 1 Rentemarkedet
- 2 Trender
- 3 Gjeldsprofil
- 4 Fordeling fast og flytende rente
- 5 Finansiell risiko
- 6 Rentekostnader
- 7 Renterisiko
- 8 Långivere og motparter
- 9 Rammer i finansreglementet
- 10 Kommende hendelser
- 11 Porteføljeoversikt
- 12 Simulerte avtaler
- 13 Aktiva

## 1 Rentemarkedet

På rapportdagen var NIBOR3M 1,29%, NIBOR6M 1,67% og 10-års swaprente 3,00%. Grafer og tabeller nedenfor viser en nærmere oversikt.

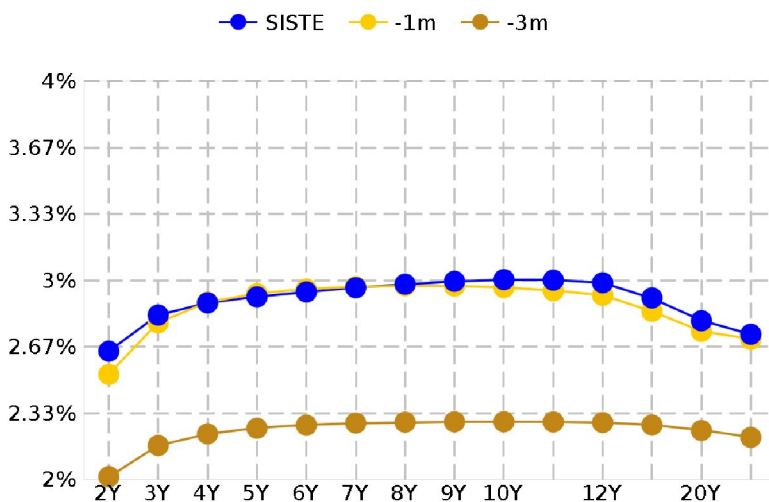
### Flytende renter (NIBOR)



INDEKS	SISTE	-1m	-3m
NIBOR3M	1,29%	1,23%	1,09%
NIBOR6M	1,67%	1,48%	1,31%

3 måneders NIBOR er den mest benyttede referanserenten for flytende rente i Norge. Dette er en flytende rente som varer i 3 måneder av gangen. Lån tilknyttet NIBOR har normalt i tillegg et marginpåslag fra banken. Endringer i NIBOR vil relativt raskt påvirke rentekostnaden for lån med flytende rente.

### Fastrenter



LØPETID	SISTE	-1m	-3m
Swap 2Y	2,64%	2,53%	2,01%
Swap 3Y	2,83%	2,79%	2,17%
Swap 4Y	2,89%	2,89%	2,23%
Swap 5Y	2,92%	2,93%	2,26%
Swap 6Y	2,94%	2,96%	2,27%
Swap 7Y	2,96%	2,97%	2,28%
Swap 8Y	2,98%	2,97%	2,29%
Swap 9Y	2,99%	2,97%	2,29%
Swap 10Y	3,00%	2,96%	2,29%
Swap 11Y	3,00%	2,95%	2,29%
Swap 12Y	2,99%	2,92%	2,29%
Swap 15Y	2,91%	2,84%	2,27%
Swap 20Y	2,80%	2,74%	2,25%
Swap 25Y	2,73%	2,70%	2,21%

Bankenes fastrenter settes med utgangspunkt i swaprentene. Swaprentene som vises her utgjør "sålen" for fastrenten man kan få på et lån. Banken legger normalt i tillegg et marginpåslag på swaprenten, og i sum utgjør dette den fastrenten man kan inngå.

Tips: Om den blå grafen er relativt flat, indikerer dette at markedet ikke forventer store renteøkninger fremover. Er grafen brattere legger markedet til grunn at rentene skal opp.

## Forventede NIBOR-renter

Tabellen nedenfor viser forventede renter frem i tid (implisitte renter), basert på markedsdata på analysetidspunktet.

Indeks	Siste	Forventet om 1 år	Forventet om 2 år	Forventet om 3 år
NIBOR3M	1,29%	2,80%	3,04%	2,95%
Endring		1,51%	1,76%	1,66%
NIBOR6M	1,67%	3,00%	3,17%	3,04%
Endring		1,33%	1,50%	1,37%

## 2 Trender

Tabellen nedenfor viser utvalgte nøkkeltall for gjeldsporteføljen for Alle lån u/Husbank i Lyngen kommune.

	18.05.2022	18.02.2022	18.11.2021
Utestående nettobalanse	577.673.926	582.699.766	589.857.752
Utestående bruttobalanse	577.673.926	582.699.766	589.857.752
Utestående nominelt i derivater			
Derivater i % av restgjeld			
Gjennomsnittlig rente siste 12 mnd	1,30%	1,22%	1,15%
Gjennomsnittlig rente eks. derivater siste 12 mnd	1,30%	1,22%	1,15%
Rentekostnader siste 12 mnd	7.627.156	7.042.529	6.570.580
Rentekostnader eks. derivater siste 12 mnd	7.627.156	7.042.529	6.570.580
Rentebinding (år)	1,86	1,93	2,03
Andel rentebinding < 1 år	67,22%	67,30%	67,23%
Rentebinding (år) eks. derivater	1,86	1,93	2,03
Andel rentebinding < 1 år eks. derivater	67,22%	67,30%	67,23%
Kapitalbinding (år)	13,95	14,10	14,21
Andel av kapitalbinding < 1 år	3,43%	3,41%	3,28%

På analysedagen var snittrenten (siste 12 mnd) 1,30% (30/360 basis) på utestående nettobalanse 577.673.926 kr. Rentekostnad (siste 12 mnd) frem til analysedato er 7.627.156 kr.

Tabellen nedenfor viser utvalgte nøkkeltall for gjeldsporteføljen for Husbanklån i Lyngen kommune.

	16.05.2022	16.02.2022	16.11.2021
Utestående nettobalanse	116.729.944	108.136.163	101.879.963
Utestående bruttobalanse	116.729.944	108.136.163	101.879.963
Utestående nominelt i derivater			
Derivater i % av restgjeld			
Gjennomsnittlig rente siste 12 mnd	0,77%	0,78%	0,80%
Gjennomsnittlig rente eks. derivater siste 12 mnd	0,77%	0,78%	0,80%
Rentekostnader siste 12 mnd	808.363	813.392	781.536
Rentekostnader eks. derivater siste 12 mnd	808.363	813.392	781.536
Rentebinding (år)	0,00	0,01	0,00
Andel rentebinding < 1 år	100,00%	100,00%	100,00%

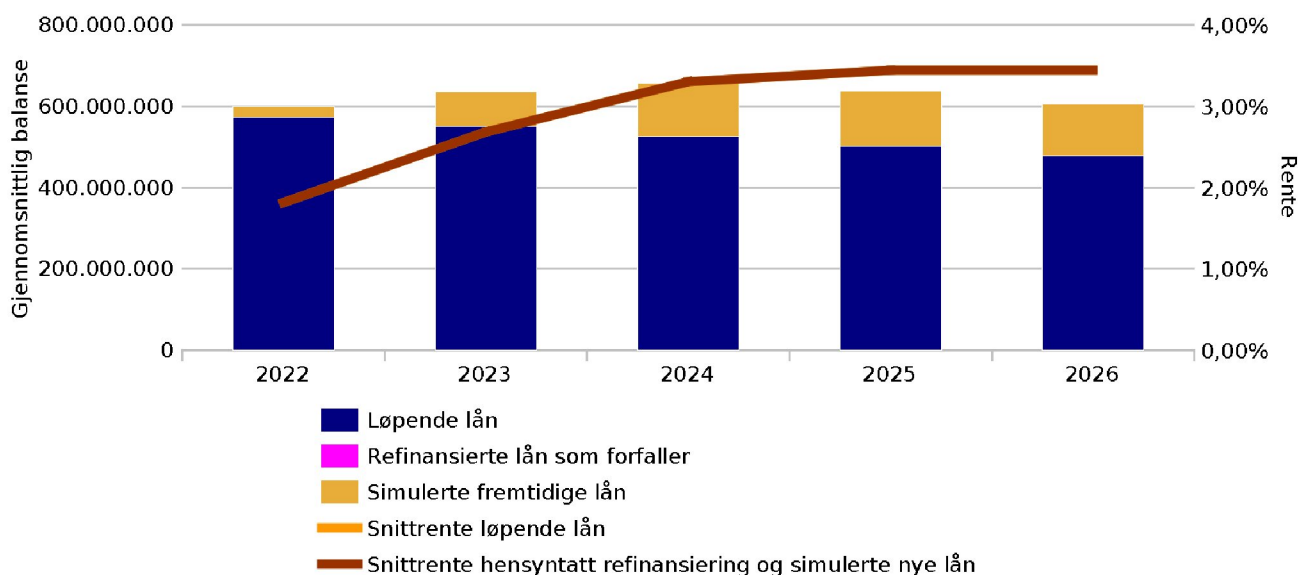
Rentebinding (år) eks. derivater	0,00	0,01	0,00
Andel rentebinding < 1 år eks. derivater	100,00%	100,00%	100,00%
Kapitalbinding (år)	13,76	13,68	13,28
Andel av kapitalbinding < 1 år	3,83%	3,98%	7,00%

På analysedagen var snittrenten (siste 12 mnd) 0,77% (30/360 basis) på utestående nettobalanse 116.729.944 kr. Rentekostnad (siste 12 mnd) frem til analysedato er 808.363 kr.

### 3 Gjeldsprofil

Prognose på fremtidig gjeldsprofil og gjennomsnittlig rente.

Dersom porteføljen inneholder lån som forutsettes refinansiert (f.eks. sertifikat- eller obligasjonslån), og/eller simulerte fremtidige låneopptak, vil også effekten av disse vises.

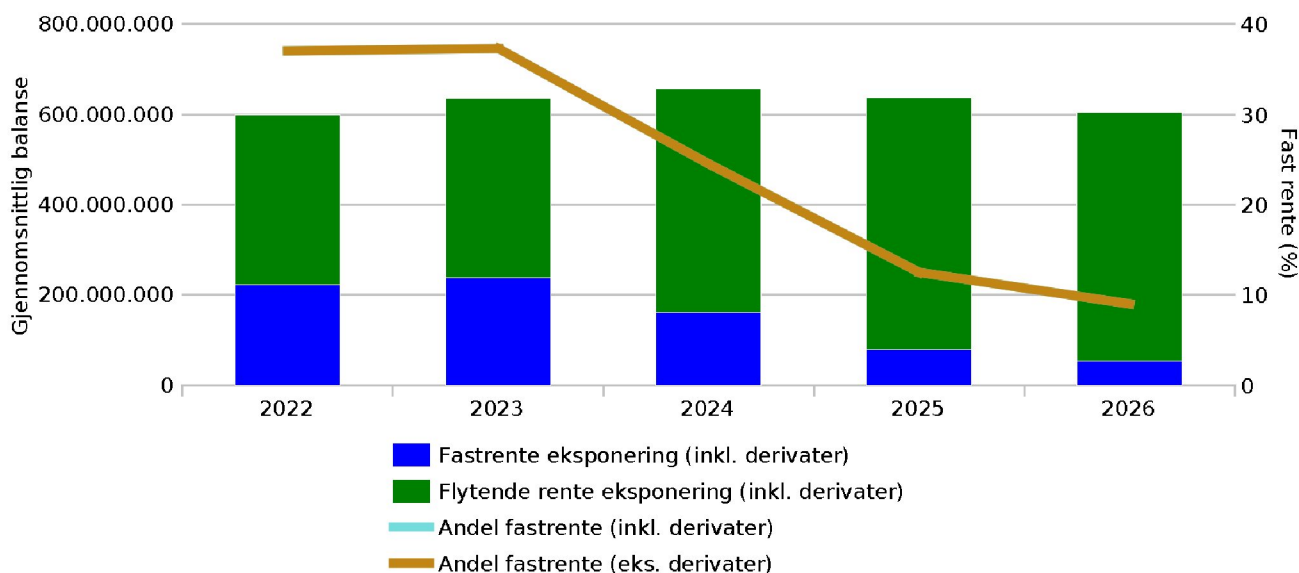


Tabellen nedenfor viser periodisk utvikling i gjeldens volum og rente. OBS - rapporten viser periodenes beregnede gjennomsnittlige lånevolum, ikke inngående eller utgående balanser.

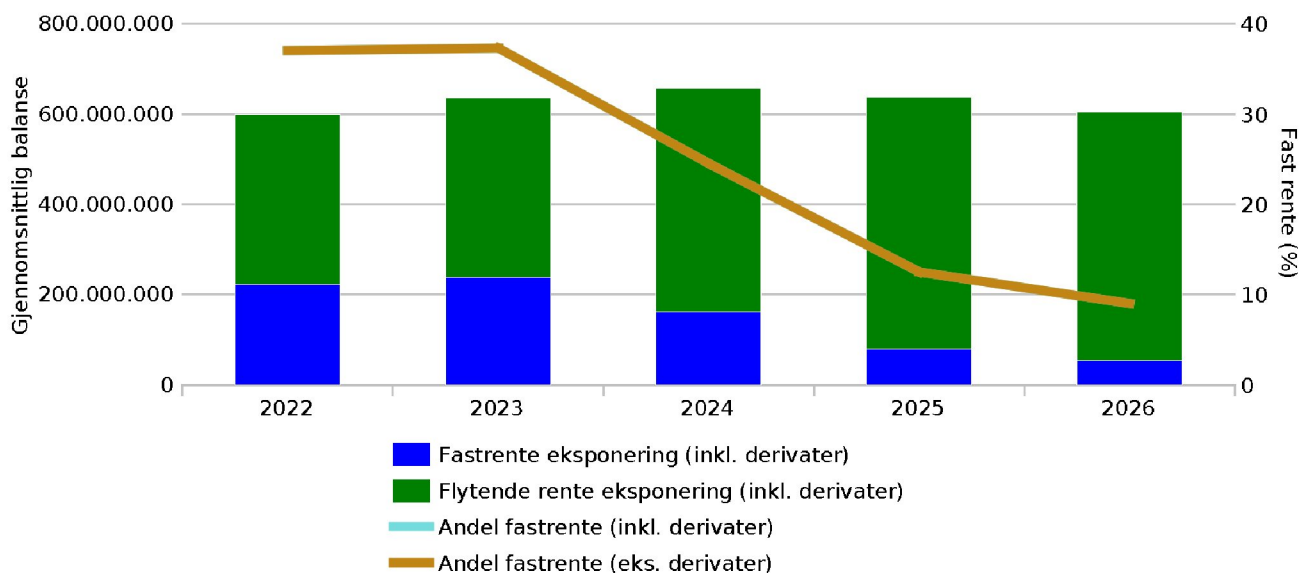
Periode	Løpende lån	Refinansierte lån som forfaller	Sum løpende og refinansierte lån	Snittrente løpende lån	Simulerte fremtidige lån	Snittrente hensyntatt refin. og simulerte lån
2022	574.416.050	0	574.416.050	1,82%	25.512.174	1,82%
2023	550.042.430	0	550.042.430	2,69%	86.035.126	2,69%
2024	525.752.757	0	525.752.757	3,30%	130.913.607	3,30%
2025	501.579.704	0	501.579.704	3,45%	136.148.485	3,45%
2026	478.025.554	0	478.025.554	3,44%	126.992.550	3,44%

## 4 Fordeling fast og flytende rente

Gjeldsporteføljen for Alle lån u/Husbank i Lyngen kommune for løpende lån har 37,04% andel fast rente for innværende år. Uten derivater er andelen 37,04%. Den fremtidige utviklingen av fordelingen vises i nedenfor.

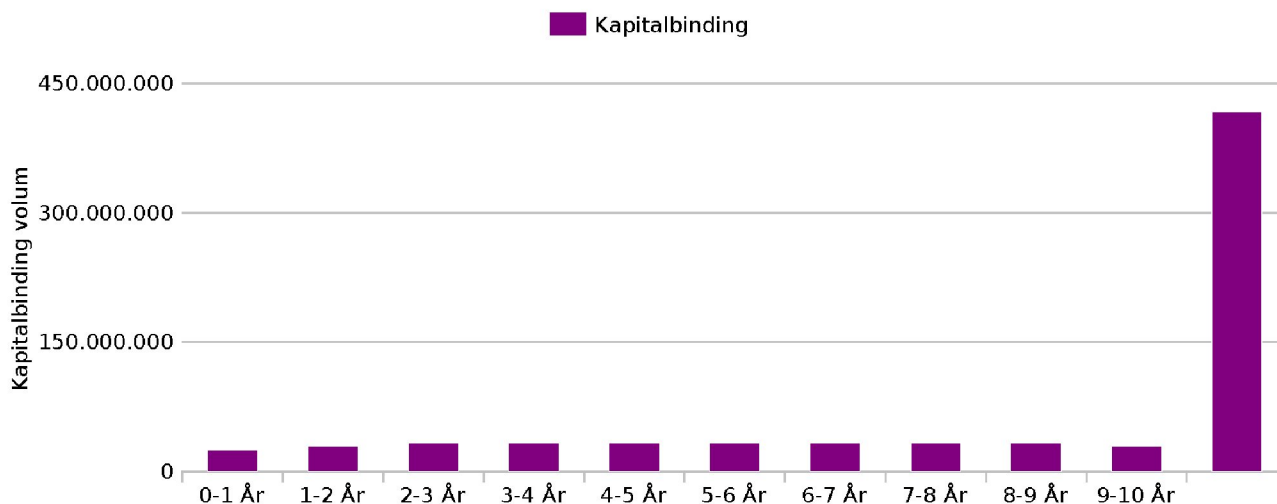


Dersom porteføljen inneholder lån som forutsettes refinansiert (f.eks. sertifikat- eller obligasjonslån), og/eller simulerte fremtidige låneopptak, vil i tillegg effekten av disse hensyntas i fordelingen nedenfor.



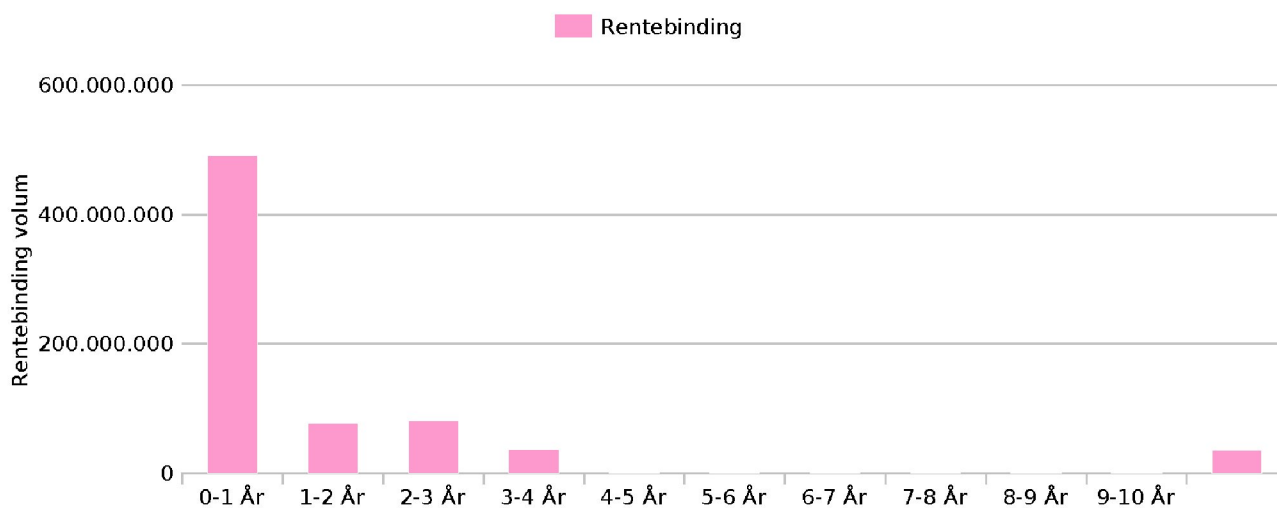
## 5 Finansiell risiko

Nedenfor vises hvordan porteføljens kapitalbinding og rentebinding er fordelt over kommende år.



Kapitalbinding viser hvordan porteføljens avdrag og låneforfall er fordelt frem i tid. Lave søyler vil normalt representere sum årlige avdrag. Høye søyler vil normalt representere avdragsfrie lån (f.eks. sertifikat- eller obligasjonslån) som forfaller i sin helhet.

En stor andel kort kapitalbinding indikerer at store deler av porteføljen snart forfaller og må refinansieres eller innløses innen kort tid. Dette kan i såfall innebære en finansiell risiko.



Rentebinding viser hvordan rentenes varighet er fordelt i porteføljen. Lån med flytende rente har rentebinding lavere enn 1 år. En stor andel kort rentebinding kan utgjøre en finansiell risiko ved å eksponere porteføljen for endringer i rentemarkedet.

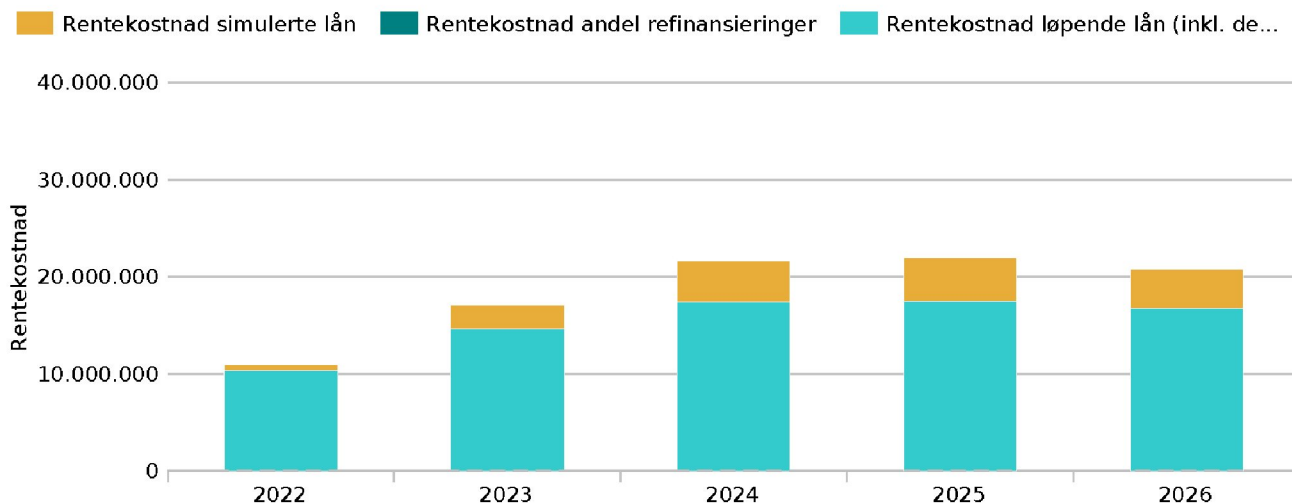
Gjeldsporteføljens gjennomsnittlige kapitalbinding er 13,95 år og den gjennomsnittlige rentebindingen er 1,86 år. I porteføljen har 3,43% en kapitalbinding på 1 år eller mindre, og 67,22% har en rentebinding på 1 år eller mindre. Uten derivater hadde 67,22% av porteføljen hatt en rentebinding på 1 år eller kortere.

	Rentebinding (år)	Rentebinding (kr)	Kapitalbinding (år)	Kapitalbinding (kr)
0-1 År	0,06	490.992.623	0,49	25.079.742
1-2 År	1,52	77.146.514	1,50	29.288.343
2-3 År	2,30	82.019.232	2,47	33.158.754
3-4 År	3,38	36.986.344	3,47	32.692.677
4-5 År	4,36	1.324.279	4,47	32.692.677
5-6 År	5,36	1.324.279	5,46	32.692.677
6-7 År	6,36	1.324.279	6,47	32.692.677
7-8 År	7,36	1.324.279	7,47	32.692.677
8-9 År	8,35	1.324.279	8,47	32.692.667
9-10 År	9,35	1.324.279	9,45	29.489.542
Over 10 År	23,86	35.310.538	20,62	417.228.497
<b>Totalt</b>	<b>1,86</b>	<b>730.400.926</b>	<b>13,95</b>	<b>730.400.926</b>

OBS! I analysen av finansiell risiko inkluderes ikke effekten av forventede refinansieringer i porteføljen.

## 6 Rentekostnader

For inneværende kalenderår (2022) forventes rentekostnader, inkludert eventuelle forventede refinansieringer og simulerte låneopptak, å bli 10.897.834 kr .



Periode	Rentekostnader inkl derivater, refin. & simulering	Rentekostnader løpende lån & derivater	Rentekostnad simulerte lån	Rentekostnad refinansieringer
2022	10.897.834	10.332.969	564.865	0
2023	17.109.164	14.650.642	2.458.523	0
2024	21.687.667	17.388.613	4.299.053	0
2025	21.974.450	17.500.117	4.474.333	0
2026	20.832.528	16.740.633	4.091.895	0

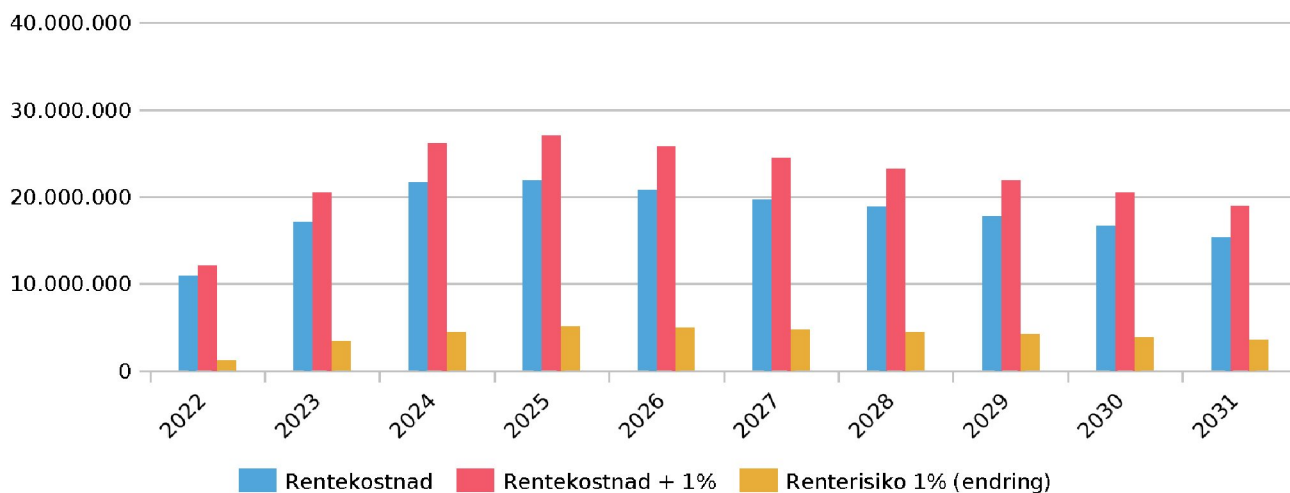


## 7 Renterisiko

Tabellen og diagrammet nedenfor viser endring (rentesensitivitet) i rentekostnader dersom den flytende renten øker med 1% (100bp). Rentekostnadene inkluderer effekten av eventuelle derivater, forventede refinansieringer og simulerte nye låneopptak i porteføljen.

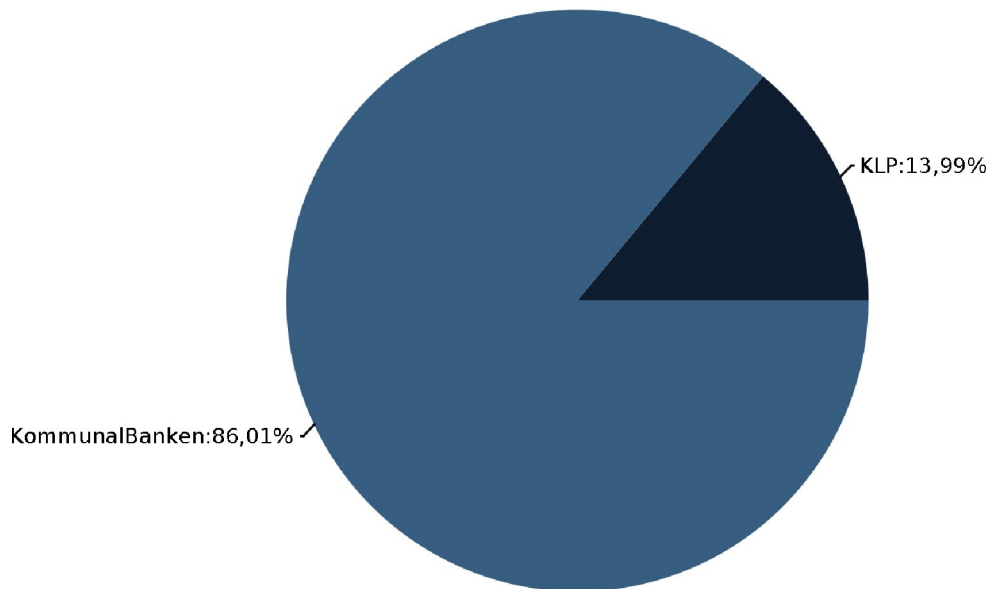
Periode	Rentekostnad	Rentekostnad +1 %	Andel økning renterisiko 1%
2022	10.897.834	12.136.266	1.238.432
2023	17.109.164	20.555.466	3.446.301
2024	21.687.667	26.152.906	4.465.240
2025	21.974.450	27.075.350	5.100.900
2026	20.832.528	25.840.359	5.007.832
2027	19.763.518	24.505.255	4.741.737
2028	18.834.800	23.301.674	4.466.873
2029	17.775.897	21.949.411	4.173.514
2030	16.638.579	20.524.908	3.886.328
2031	15.328.961	18.920.059	3.591.098

Denne endringen med 100 bp (1%) vil potensielt medføre 1.238.432 kr høyere rentekostnad for inneværende år, og inntil totalt 40.118.255 kr over de 10 kommende årene.



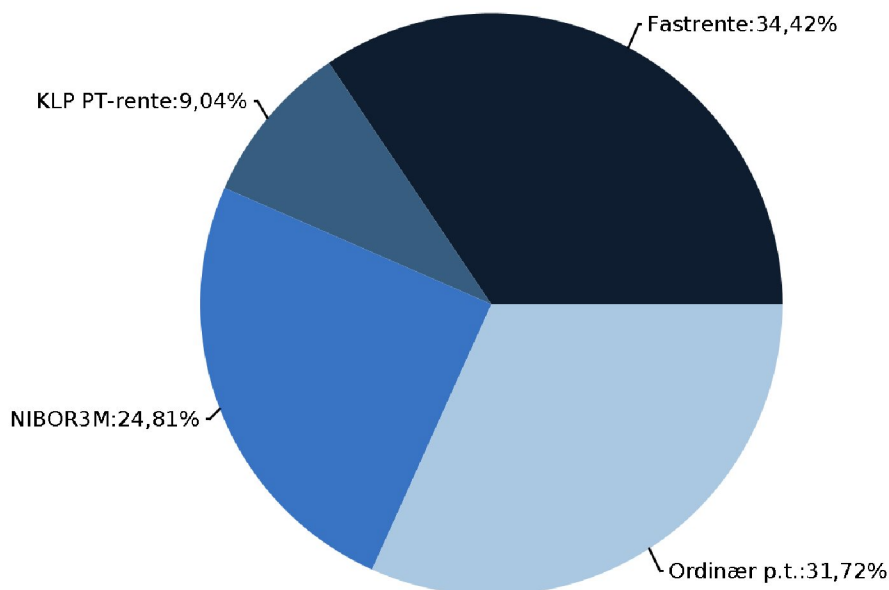
## 8 Långivere, motparter og produktfordeling

Største långiver er KommunalBanken som har en andel på 86%. Nest størst er KLP med 14%.



Långiver	Gjeld	Andel i %
KommunalBanken	496.860.820	86,01%
KLP	80.813.106	13,99%

Porteføljen inneholder ingen derivater.



Kategori	Utestående	Andel
Ordinær p.t.	183.254.360	31,72%
NIBOR3M	143.346.540	24,81%
Fastrente	198.863.765	34,42%
KLP PT-rente	52.209.261	9,04%

## 9 Rammer i finansreglementet

Tabellen nedenfor viser gjeldsporteføljens status i forhold til rammer angitt i finansreglementet. Eventuelle rentebytteavtaler er inkludert. Effekten av forventede fremtidige refinansieringer av sertifikatlån eller obligasjonslån er ikke inkludert.

	Grenseverdier	18.05.2022	18.08.2022	18.11.2022
<b>Finansreglement Lyngen 2010 (fremover)</b>				
Minimum 1/3, maks 2/3 fast	33,30 - 66,70 (Prosent)	34,42%	39,36%	39,52%

### Finansreglement Lyngen kommune

## 10 Kommende hendelser

Oversikt over kommende hendelser i perioden fra 18.05.2022 med 31.05.2023.

### Lån til forfall

Ingen kommende lån til forfall.

### Utløp fastrenter

Dato	Hendelse	Referanse	Beløp
07.11.2022	Utløp bindingsperiode fastrente	KBN-20180471 Kommunale formål (FL)	
21.11.2022	Utløp bindingsperiode fastrente	KBN-20150565 Lyngstuva kunstgress	

### Utløp faste marginer

Dato	Hendelse	Referanse	Beløp
07.11.2022	Utløp bindingsperiode margin	KBN-20180471 Kommunale formål (FL)	
21.11.2022	Utløp bindingsperiode margin	KBN-20150565 Lyngstuva kunstgress	

## 11 Porteføljeoversikt

### Gjeldsbrevslån

Motpart	Referanse	Beløp	Rente (inkl. margin)	Produkt	Margin	Startdato	Forfallsdato
KLP	KLP VA-formål 2016 (8317.54.72641 )	4 793 720	1,82 %	3 mnd Nibor	0,70 %	01.12.2016	01.12.2036
KommunalBanken	KBN-20210251 VA-formål 2021	3 753 400	1,60 %	3 mnd Nibor	0,35 %	02.08.2021	02.08.2046
KommunalBanken	KBN-20180469 VA-formål 2018	10 280 320	2,27 %	Fastrente	0,00 %	05.11.2018	06.11.2051
KLP	KLP 8317.57.23628 VA-formål 2019	2 613 125	1,11 %	Fastrente	0,00 %	27.06.2020	27.06.2040
<b>Sum investeringer i selvkost</b>		<b>21 440 565</b>					
KLP	KLP 8317.54.72633 Kommunale formål 2016	17 039 261	1,01 %	P.t. rente	0,00 %	01.12.2016	01.12.2046
KLP	KLP 8317.54.72722 - Sandneset kai	15 194 000	1,01 %	P.t. rente	0,00 %	01.12.2016	01.12.2056
KLP	KLP 8317.54.72773 Øra	11 226 000	1,01 %	P.t. rente	0,00 %	01.12.2016	01.12.2056
KLP	KLP 8317.54.72714 - Lenangen skole 2016	8 750 000	1,01 %	P.t. rente	0,00 %	01.12.2016	01.12.2056
KommunalBanken	KBN-20200318 Lyngstunet	66 725 800	2,00 %	P.t. rente	0,00 %	03.07.2020	03.03.2042
KommunalBanken	KBN-20170618 Lenangen skole	63 158 400	1,04 %	Fastrente	0,00 %	01.12.2017	03.12.2057
KommunalBanken	KBN-20180468 Kommunale formål (FR)	45 386 130	2,05 %	Fastrente	0,00 %	05.11.2018	05.11.2053
KommunalBanken	KBN-20180471 Kommunale formål (FL)	17 612 080	1,69 %	3 mnd Nibor	0,40 %	05.11.2018	05.11.2053
KommunalBanken	KBN-20180470 Lenangen skole	3 839 440	1,64 %	3 mnd Nibor	0,35 %	05.11.2018	06.11.2051
KommunalBanken	KBN-20150062 Refinansiering kommunale formål	50 292 010	1,91 %	3 mnd Nibor	0,60 %	10.02.2015	10.05.2033
KommunalBanken	KBN-20150061 Eidebakken skole (sammenslått)	93 472 520	1,90 %	P.t. rente	0,00 %	10.02.2015	12.02.2052
KommunalBanken	KBN-20140720 Kavringen bh	14 366 630	1,98 %	3 mnd Nibor	0,60 %	15.12.2014	15.12.2054
KommunalBanken	KBN-20140719 Kommunale formål	2 508 000	1,98 %	3 mnd Nibor	0,60 %	15.12.2014	16.12.2024
KommunalBanken	KBN-20150566 Kommunale formål	23 056 040	1,59 %	P.t. rente	0,00 %	20.11.2015	20.11.2045
KommunalBanken	KBN-20210235 Kommunale formål 2021	40 027 120	1,51 %	Fastrente	0,00 %	22.06.2021	22.06.2046
KommunalBanken	KBN-20210236 Fiskerihavn Nord-Lenangen	3 441 670	1,65 %	Fastrente	0,00 %	22.06.2021	22.06.2051
KommunalBanken	KBN-20150565 Lyngstuva kunstgress	2 731 080	1,49 %	3 mnd Nibor	0,40 %	20.11.2015	22.11.2055
KommunalBanken	KBN-20090217 Solhov bo- og aktivitetssenter	43 450 180	1,60 %	3 mnd Nibor	0,40 %	24.03.2009	25.04.2051

Denne rapporten inkluderer følgende simuleringer : VA-formål 2023, VA-formål 2024, VA-formål 2021, VA-formål 2022, Økonomiplan 2022 - kommunale formål, Budsjettvedtak 2021 (137/20) - UTSATT TIL 2022, Økonomiplan 2023, Økonomiplan 2024.

KommunalBanken	KBN-20160207 (rådhus/EO-avdrag)	12 760 000	1,75 %	Fastrente	0,00 %	25.04.2016	26.04.2066
KLP	KLP 8317.57.24055 - Restfinansiering 2019	21 197 000	1,23 %	Fastrente	0,00 %	29.06.2020	29.06.2045
<b>Sum investeringer kommunale og andre formål</b>		<b>556 233 361</b>					

Kommunens portefølje inneholder ingen obligasjonslån, sertifikatlån eller rentebytteavtaler (swapper).

## 12 Simulerte avtaler

### Gjeldsbrevslån

Motpart	Referanse	Beløp	Rente (inkl. margin)	Produkt	Margin	Startdato	Forfallsdato
Simulert motpart	Økonomiplan 2023	51.250.000	3,4664%	3 mnd Nibor	0,6000%	01.07.2023	01.07.2031
Simulert motpart	Økonomiplan 2022	1.950.000	2,1191%	3 mnd Nibor	0,6000%	01.07.2022	01.07.2037
Simulert motpart	VA-formål 2021	34.469.000	2,0000%	Fastrente	0,0000%	01.07.2022	01.07.2062
Simulert motpart	VA-formål 2022	23.642.000	3,8678%	Grønn p.t.	0,5000%	01.07.2023	01.07.2063
Simulert motpart	VA-formål 2024	2.000.000	4,0411%	Grønn p.t.	0,5000%	01.07.2024	01.07.2064
Simulert motpart	VA-formål 2023	26.070.000	4,0411%	Grønn p.t.	0,5000%	01.07.2024	07.07.2064
Simulert motpart	Økonomiplan 2024	400.000	2,3800%	Fastrente	0,0000%	10.06.2024	10.06.2034
Simulert motpart	Budsjettvedtak 2021 - utsatt	12.946.000	2,8000%	Fastrente	0,0000%	13.06.2022	13.06.2052

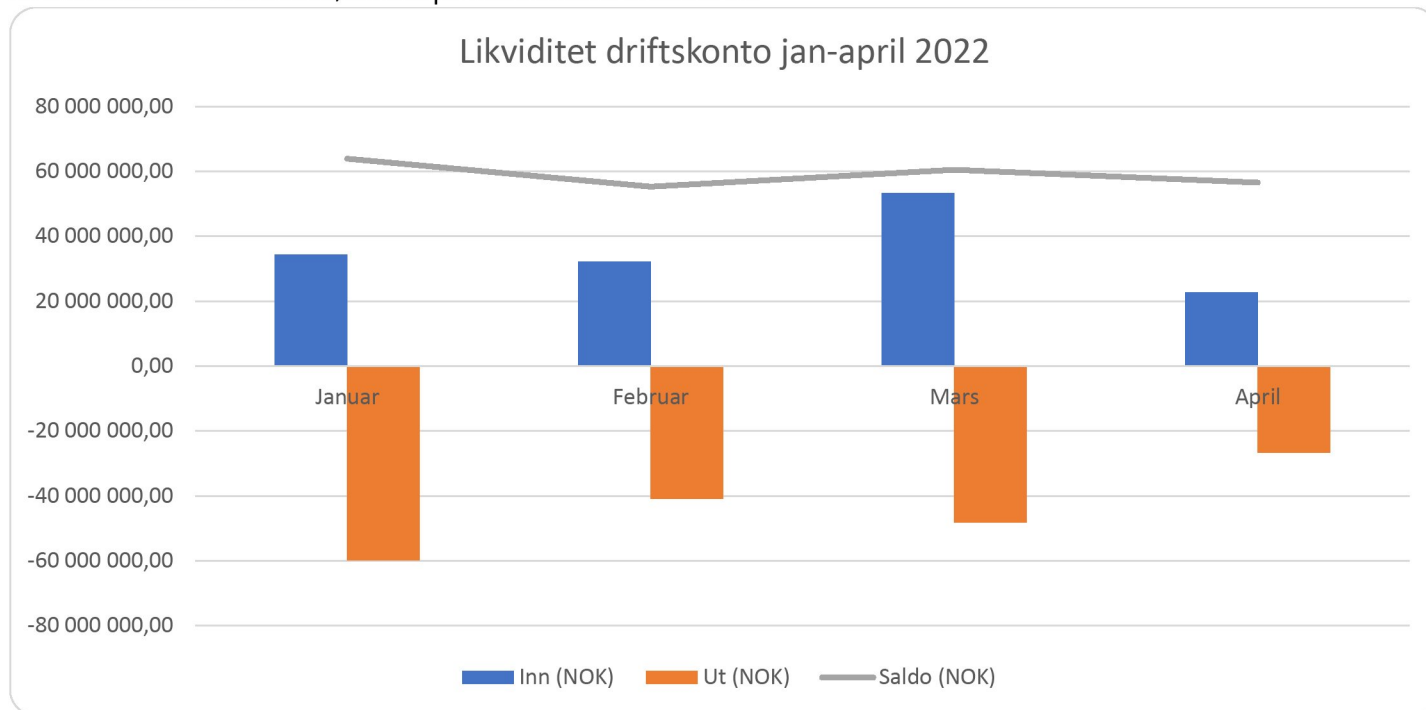
Simulerte lån er vedtatte lån som ikke er gjennomført. Ingen obligasjonslån, sertifikatlån eller rentebytteavtaler (swapper).

## 13 Aktiva

Alle likvide midler er plassert i bank i norske kroner.

Lyngen kommune har fortsatt god likviditet.

Oversikten viser kontantstrømmen på kommunens driftskonto:



Per 13. mai var saldo følgende:

Navn	Kontonummer	Bokført saldo	Disponibel saldo	Valuta
driftskonto	4785 07 00059	65 916 617,52	65 916 617,52	NOK
Eksped	4740 13 47549	155 448,65	155 448,65	NOK
Lyngen Kommune - Nav Sosial	4750 34 64175	307 093,13	307 093,13	NOK
Lyngen Kommune - legekantoret	4750 34 93353	148 719,44	148 719,44	NOK
komfakt	4740 13 48065	321 561,78	321 561,78	NOK
utlån	4740 13 48073	1 682,00	1 682,00	NOK
skattetrekk	4740 13 48081	7 557 035,91	7 557 035,91	NOK
E. Johannesen minnefond	4740 13 48146	129 831,08	129 831,08	NOK
s.johansens fond lenangen oms	4740 13 48154	172 512,77	172 512,77	NOK
Lyngen Kommune - solhov bosent	4740 12 76129	813 800,62	813 800,62	NOK

## Disclaimer

Denne finansrapporten er automatisk generert, men kan også inneholde supplerende informasjon som er manuelt tilføyd av den som genererer rapporten. Kommunalbanken AS frasier seg alt ansvar for informasjonen i Finansrapporten og dens korrekthet.



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/6431  
Saksbehandler: Frode Karlsen  
Dato: 08.06.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 57/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Kommunesammenslåing

#### Henvisning til lovverk

Kommuneloven

K-sak 123/21 HØP 22-25 pkt 11

#### Saksopplysninger

I møte 02.12.21 behandlet kommunestyret IP 05/21 innsendt av Stein Are Olsen 26.11.21.

Interpellasjon:

Lyngen kommunestyre gir vår Rådmann fullmakter til å starte sonderinger med henblikk på kommunesammenslåing av Lyngen, Storfjord og Kåfjord kommuner til en storkommune. Marsjordregis fra dags dato.

KS - 05/21 Vedtak:

Rådmannen bes fremme en sak i løpet av våren 2022.

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

Kommuneloven åpner for kommunesammenslåing dersom det foreligger kommunestyrevedtak om dette i de kommunene som skal slås sammen.

#### **Økonomiske konsekvenser**

For å kunne spesifisere de økonomiske konsekvensene ved kommunesammenslåing kreves det et omfattende arbeid. Da det pr i dag ikke foreligger politisk forankring lokalt ift hvilke kommuner Lyngen kommune ønsker å slå seg sammen med, og heller ikke politisk forankring i de andre aktuelle kommunene er det for tidlig å spesifisere økonomiske tall for dette. Regjeringen har pr i dag ingen økonomiske støtteordninger til kommuner som frivillig slår seg sammen. Småkommunetillegget for kommuner med mindre enn 3200 innbyggere i tiltakssonen utgjør i dag en ekstraintekt på drøyt 13 millioner pr kommune pr år, i tillegg mottar Lyngen kommune et småkommunetillegg for ressurskrevende tjenester på 7,7 mill pr år. Ved en eventuell kommunesammenslåing vil alle småkommunetilleggene forsvinne fra regionen og må følgelig dekkes inn gjennom "stordriftsfordeler". Lyngen kommune bruker i 2022 15-20 millioner på administrative tjenester og 3,8 millioner på politisk styring og utvalg, hvor mye av de administrative kostnadene som faller bort ved en



kommunesammenslåing må utredes når det er besluttet hvilke kommuner vi skal utrede kommunesammenslåing med.

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

Hvis utredningen ikke blir gjennomført med god nok kvalitet vil beslutningsgrunnlaget for en eventuell kommunesammenslåing kunne være mangelfull. Dersom man for eksempel ikke klarer å hente ut nok besparelser til å dekke tapt inntekt til "regionen" vil dette kunne påvirke tjenestetilbudet negativt.

### **Miljøkonsekvenser**

Miljøkonsekvenser må utredes, men det er grunn til å anta at det er positivt for miljøet da en kommunesammenslåing vil kunne redusere antall tjenestebygg, biler, maskiner mm.

### **Folkehelse/friluftsliv**

Vil i utgangspunktet ikke bli svekket ved en kommunesammenslåing.

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

Å utrede kommunesammenslåing er et sammensatt og meget omfattende oppdrag som krever store ressurser. Rådmannen mener derfor det er meget viktig at prosessen blir forankret politisk, både lokalt og hos den eller de andre kommunene utredningen skal omfatte. Det er videre viktig at utredningen blir gjennomført i riktig rekkefølge med tilstrekkelig kompetanse og ressurser. Rådmannen mener en så omfattende utredning må gjennomføres av ekstern kompetanse/bistand og prosessen må gjennomføres i en bestemt rekkefølge:

1. Utredningen må konkretiseres og forankres politisk lokalt i Lyngen kommune.
2. Ønske om å delta i utredningen må forankres politisk i den- eller de kommunene Lyngen ønsker å slå seg sammen med.
3. Lyngen kommune må sammen med den- eller de kommunene utredningen skal omfatte opprette et prosjekt og sammen søke stadsforvalteren om skjønnsmidler for å kunne leie inn ekstern bistand til å gjennomføre utredningen.
4. Prosjektet må engasjere ekstern bistand for å utrede potensialet til bedre og mer effektive tjenesteleveranser herunder også økonomiske konsekvenser ved kommunesammenslåing. Dette alternativet må vurderes opp i mot dagens organisering med utvidet interkommunalt samarbeid.
5. Utredningens anbefaling legges frem for deltakende kommuners kommunestyre for behandling.

De fleste småkommuner opplever i dag en anstrengt økonomi og en utfordrende situasjon i forhold til tilgang på kompetanse innen flere fagområder, dette samtidig som vi opplever at flere oppgaver blir tillagt kommunene uten at det følger nødvendige midler med oppgavene. Vi ser også at den demografiske utviklingen, samtidig som vi forventer stor økning i omfanget av personer med demens og psykiske utfordringer i fremtiden vil kreve store tilleggsbevilgninger til helse og omsorg. Rådmannen er også informert om at regjeringen skal legge frem et forslag til nytt inntektssystem for kommunene august 2022 som våren 2023 skal legges frem i kommuneproposisjonen for 2024, noe som skaper ytterligere usikkerhet angående fremtidens kommuneøkonomi. Det vil være naturlig at prosjektet ikke kommer med en konklusjon før nytt inntektssystem for kommunene er vedtatt.

Samlet sett er dette utfordringer som klart taler for å utrede alternativer til dagens organisering i fremtiden. Alternativet til kommunesammenslåing er å utvikle flere interkommunale samarbeid som kan skape kompetansmiljøer innen ulike fagfelt og frigjøre økonomiske midler ved stordriftsfordeler. Dette er noe rådmannen kontinuerlig jobber med opp i mot de andre kommunene i nord troms.

Rådmannen er klar over at det pr i dag ikke er støtteordninger for kommuner som frivillig slår seg sammen, men Rådmannen mener likevel prosessen burde gjennomføres slik at vi er klare dersom støtteordninger for kommunesammenslåing gjeninnføres de nærmeste årene.

### **Rådmannens innstilling**

1. Lyngen kommunestyre ber rådmannen om å starte prosessen med utredning om kommunesammenslåing med følgende kommune(r):

\_\_\_\_\_

2. Rådmannen sender vedtaket til \_\_\_\_\_ kommunen(e) og ber om at de behandler saken politisk og oversender vedtaket til Lyngen kommune.

3. Dersom det blir positivt vedtak i \_\_\_\_\_ kommune skal Rådmannen i samarbeid med kommunedirektøren i \_\_\_\_\_ kommune opprette ei prosjektgruppe som initierer kontakt med stadsforvalteren for å søke om skjønnsmidler til å gjennomføre utredning iht dette saksfrelegget.



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/6175  
Saksbehandler: Hilde Grønnaas  
Størseth  
Dato: 02.06.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 58/22	Kommunestyret	16.06.2022

## Innkjøp i Lyngen kommune - samarbeid

### Henvisning til lovverk

Lov om offentlige anskaffelser

### Saksopplysninger

#### Generelle opplysninger om saken

Felles innkjøpstjeneste for Nord-Troms ble opprettet i 2021 som følge av nytt lovverk og kommunenes manglene ressurser og kompetanse på dette fagområdet. Dette samarbeidet fortsetter også samarbeid med daværende Troms fylkeskommune og et innkjøpssamarbeid med fylkeskommunene i Møre og Romsdal, Sør- og Nord-Trøndelag, Nordland og Finnmark. Fylkeskommunen(e) har derfor gjennomført mange anskaffelser av rammeavtaler for kommunene i Nord-Troms inntil de i 2017 sa opp dette samarbeidet. F.o.m. 2018 har derfor innkjøpstjenesten i Nord-Troms bestått av en ansatt som har hatt ansvaret for oppfølging av rammeavtaler, nye rammeavtaler, rådgiving og opplæring av alle seks kommunene.

Etter dette har derfor kommunene ikke klart å holde seg ajour med nye rammeavtaler, og man har vært mer avhengig av egne ressurser og kompetanse på fagfeltet. Lyngen har gjennomført flere anskaffelser selv, og har begynt å bygge opp en viss kompetanse på fagfeltet. I noen tilfeller har vi også kjøpt eksterne tjenester for gjennomføring av større prosjekt, enten inkludert i større investeringsprosjekter eller som en eksplisitt tjeneste. Til nå har anskaffelser i egen regi ikke ført til rettsaker eller KOFA-klager.

Lyngen kommune sa opp innkjøpssamarbeidet med Nord-Troms i k-sak127/20. Rådmannen fikk i oppdrag å utrede ny innkjøpsorganisering i løpet av 2021 og presentere dette for kommunestyret.

Lyngen kommune har valgmulighetene mellom å fortsette samarbeidet med Nord-Troms, bygge opp egen kompetanse og ta alt ansvaret selv eller anskaffe innkjøpsfaglig bistand fra aktører som leverer en slik tjeneste.

#### Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

K-sak 127/20

#### Økonomiske konsekvenser

Lyngen kommune har fortsatt budsjettmidler til å fortsette Nord-Troms-samarbeidet. Det vil likevel være behov for å øke denne budsjettposten noe med tanke på kjøp av eksterne tjenester til

anskaffelser, samt kompetanseheving internt i organisasjonen. Rådmannen vil komme tilbake til dette i budsjettprosessen.

Anskaffelse av en slik tjeneste vil med stor sannsynlighet bli en del dyrere enn det samarbeidet Lyngen kommune har deltatt i.

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

Manglende etterlevelse av lov og forslitt om offentlige anskaffelser kan føre til erstatningsansvar for Lyngen kommune ovenfor leverandører.

### **Miljøkonsekvenser**

Miljøkrav i anskaffelser kan bidra til bedre etterlevelse av krav som stilles til kommuner som oppdragsgiver.

### **Folkehelse/friluftsliv**

Ikke vurdert.

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

Kommunestyret vedtok å avslutte innkjøpssamarbeidet med Nord-Troms i desember 2020, og å bruke oppsigelsestiden til å vurdere nye løsninger.

I løpet av 2021 har rådmannen undersøkt og vurdert andre løsninger. Bl.a. har rådmannen fulgt opp saken i regionsamarbeidet. Rådmannen mener at dersom regionsamarbeidet på innkjøp skal fortsette må det sørges for flere ressurser til innkjøpstjenesten.

Eksterne aktører er sonderet. Det finnes noen private aktører som har spesialisert seg på anskaffelser for offentlig sektor, i tillegg finnes det mange kommunesamarbeid, og det er derfor en mulighet å gjennomføre en anskaffelse av slike tjenester. Noen av leverandørene i dette markedet tilbyr seg å gjennomføre felles anskaffelser for sine medlemmer inkludert rådgivning og opplæring, andre tilbyr tjenester kun på konkrete anskaffelser eller tjenester (som rådgivning og kompetansheving).

Fordelene med å anskaffe en slik tjeneste:

- tilbydere har flere ansatte med god kompetanse og lang erfaring med offentlige anskaffelser
- kjenner kommunenes behov og forutsetninger
- tilbyr gjerne innkjøpsløsninger som kan effektivisere innkjøp, eller kan bidra til dette
- Lyngen kommune er en del av et innkjøpssamarbeid som kan gi oss bedre priser og betingesler
- bedre kontraktsoppfølging

Ulemper med å anskaffe en slik tjeneste:

- vil kunne bli langt dyrere enn innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms
- Lyngen er ikke ajour med egne rammeavtaler, og må enten bruke egne ressurser på dette eller være uten inntil innkjøpssamarbeidet kjører ny konkurranse

Dersom Lyngen kommune velger å kjøpe tjenester på enkelt-anskaffelser vil man risikere å få dårligere betingelser enn når flere kommuner samarbeider.

Kjøp av slike tjenester vil fortsatt forutsette at kommunen har egne ressurser som har en viss kompetanse, og man vil fortsatt måtte gjennomføre konkurranser på egenhånd. Slik bemanningssituasjonen i rådmannens stab og resten av organisasjonen er per i dag har man ikke egne ressurser som kan jobbe med dette på heltid, noe som vil kreves dersom Lyngen kommune skal stå på egenhånd.

Rådmannen har også sondert muligheten for innkjøpssamarbeid med andre nærliggende kommuner. Dette førte dessverre ikke frem, og man skrinla denne muligheten. Et slikt samarbeid vil også kreve gjennomføring av konkurranser i egenregi for at det ikke skal omfattes av lovverket og krav om konkurranse. Det vil derfor være naturlig at andre kommuner gir tilbud på lik linje med private aktører dersom Lyngen kommune skal kjøpe denne tjenesten.

Innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms har noen fordeler og noen ulemper. Utviklingen etter 2018 har ført til at noen av kommunene ikke er tilfreds med det innkjøpstjenesten leverer, uten at man har sett behovet for eller tatt initiativet til å styrke dette samarbeidet med flere ressurser. Det fremstår som om at flere kommuner ikke har hatt nok fokus på dette, har for få ressurser eller for lite kompetanse på innkjøp til at man kommer dithen at denne tjeneste fungerer optimalt. Noe som også ble bekreftet av forvaltningsrevisjonen som ble gjennomført i 2019.

Pga. dette har rådmannen tatt dette opp i kommunediretørutvalget i Nord-Troms, og satt som forutsetning for fortsatt samarbeid at man styrker innkjøpstjenesten. Det er derfor enighet om at man kjøper eksterne tjenester til å gjennomføre konkurranser og at man styrker egen organisasjon ved å øke innkjøpsfaglig kompetanse hos flere.

Videre har Nord-Troms kommunene nylig gjennomført en felles konkurranse på nytt økonomisystem, hvor det bl.a. er opsjon på innkjøpsmodul. Dette er en løsning som vil forenkle en del anskaffelser da man får tilgang til varekataloger m.m. En felles tilnærming til dette i felles (og egne) rammeavtaler vil være svært gunstig.

På bakgrunn at dette mener rådmannen at det er tilrådelige å fortsette samarbeidet med Nord-Troms.

I desembermøtet 2020 ble kommunestyret også forelagt en anskaffelsesstrategi og ny samarbeidsavtale for innkjøpssamarbeidet. Siden vedtaket ble oppsigelse av samarbeidet, ble ikke disse behandlet. Kommunestyret bes derfor nå vedta disse.

### **Rådmannens innstilling:**

1. Lyngen kommune fortsetter innkjøpssamarbeidet med Nord-Troms. Ny samarbeidsavtale godkjennes.
2. Anskaffelsesstrategi vedtas.



## SAMARBEIDSAVTALE

### NORD-TROMS KOMMUNENES INNKJØPSTJENESTE (NTKI)

Avtalen er inngått mellom kommunene Kvæangen, Nordreisa, Skjervøy, Kåfjord, Lyngen og Storfjord.

#### 1. Formålet med samarbeidsavtalen.

Formålet med samarbeidsavtalen er å fastlegge avtalemessige forhold. Samarbeidsavtalen skal vedtas politisk av alle kommunene i 2020.

Den felles innkjøpstjenesten omfatter blant annet kontakt og forhandlinger med leverandører, inngåelse av innkjøpsavtaler (rammeavtaler) for deltakerkommunene, kompetanseoppbygging – både i egen felles innkjøpstjeneste og i deltakerkommunene – samt utvikling av felles informasjonssystem i samarbeid med NOR IKT for innkjøpstjenesten og deltakerkommunene.

Det utarbeides felles «Anskaffelsesreglement og Anskaffelsesstrategi for Kvæangen, Nordreisa, Skjervøy, Kåfjord, Lyngen og Storfjord kommuner» som omfatter varer, tjenester, bygg og anlegg. Utarbeidelsen av anskaffelsesreglement påbegynnes når samarbeidsavtalen er godkjent, og den bygger på vedtatt samarbeidsavtale. Nytt reglement bør kunne foreligge medio februar 2021.

Avtalen er i henhold til kommuneloven (KL) kapittel 19 – kommunalt oppgavesamarbeid og § 19-4, (§27 etter forrige kommunelov):

- a) Oppgavefellesskapets navn: Nord-Troms kommunenes innkjøpstjeneste, NTKI
- b) Oppgavefellesskapet er ikke et eget rettssubjekt
- c) Hvor mange medlemmer den enkelte deltakeren skal ha i representantskapet: Iht KL skal interkommunale samarbeid etter §19-4 ha et politisk valgt representantskap som øverste organ. Kommunene har plikt til å opprette dette innenfor en periode på 4 år etter at KL trådte i kraft. Forslag til foreløpig organisering: se punkt 4
- d) Oppgaver og myndighet som er lagt til oppgavefellesskapet: se pkt 5 og 6
- e) Deltakernes innskuddsplikt og plikt til å yte andre bidrag til oppgavefellesskapet – ikke relevant
- f) Den enkelte deltakerens eierandel i oppgavefellesskapet og ansvarsandel for fellesskapets forpliktelser hvis ansvarsandelen avviker fra eierandelen – ikke relevant
- g) Oppgavefellesskapet har ikke myndighet til å ta opp lån.
- h) Oppgavefellesskapet rapporterer til deltakerne gjennom årsberetninger.
- i) Hvordan deltakerne kan tre ut av oppgavefellesskapet, se pkt 2
- j) Hvordan oppgavefellesskapet skal oppløses, blant annet hvem som skal ha ansvaret for at oppgavefellesskapets arkiver blir oppbevart etter at oppgavefellesskapet er oppløst, se pkt 10.

## 2. Avtaleperiode

Denne avtalen er inngått mellom kommunene Kvæningen, Nordreisa, Skjervøy, Kåfjord, Lyngen og Storfjord kommuner og gjelder inntil avtalen eventuelt sies opp.

Avtalen kan sies opp av den enkelte kommune med ett års skriftlig varsel. Oppsigelsestiden regnes fra 1. januar året etter oppsigelsen er datert.

Ved en eventuell oppløsning av samarbeidet skal administrasjonskommunen, her Skjervøy kommune, ivareta arbeidsgiveransvaret for den som er ansatt ved innkjøpstjenesten.

## 3. Hovedmålsetting for oppgavefellesskapet

Et overordnet mål for innkjøpssamarbeidet er gjennom samordning og gode rutiner for å effektivisere innkjøpene til de 6 kommunene. Dette innebærer at kommunene gjennom felles rammeavtaler og samordnede innkjøp skal oppnå stordriftsfordeler ved bedre innkjøpspriser og betingelser, samt lavere kostnader ved innkjøpsprosessen.

Effektive rutiner skal understøttes av elektroniske innkjøpsverktøy/fakturaløsninger og informasjonssystemer. Det er i tillegg en målsetting at kompetansebygging i felles innkjøpsenhet og kommunene skal bidra til høyere kvalitet på innkjøpsfunksjon i kommunene. Målet er at innkjøpssamarbeidet skal bidra til et godt omdømme for kommunene og andre deltakere og kjennetegnes ved:

- Fokus på vedtatt anskaffelsesstrategi
- Kostnadseffektiv behovsdekning
- Profesjonelle innkjøpsprosesser
- Høy innkjøpskompetanse og gode etiske holdninger hos de ansatte
- Effektive innkjøpsrutiner og e-handel
- God samhandling mellom deltakere

## 4. Organisering av samarbeidet

### Organisering

NTKI er organisert som et kommunalt oppgavefellesskap med felles innkjøpssjef. Skjervøy kommune har arbeidsgiveransvar for innkjøpssjef og har det administrative ansvaret for innkjøpstjenestens drift.

- Innkjøpstjenesten har ansatt innkjøpssjef, men tjenesten innbefatter ansatte i alle deltakerkommuner som har en rolle mht innkjøp
- Administrasjonskommunen har ansvar for at innkjøpssjefen har kontorfasiliteter, betaler lønn og bilgodtgjørelse, yter opplæring og administrative tjenester, jfr overheadavtale for interkommunale samarbeid.
- Det utpekes en styringsgruppe av KDU som er tverrfaglig sammensatt.

### Styringsgruppens sammensetning

Styringsgruppen består av én representant fra hver kommune, representanten utpekes av hver enkelt kommunedirektør blant kommunens ansatte. Styringsgruppen skal være tverrfaglig sammensatt med representanter fra alle etater. Styringsgruppen velger leder og nestleder blant styringsgruppens representanter for ett år om gangen.

Ved uttreden eller varig forfall, iverksettes suppleringsvalg.

Kommunens representant i styringsgruppen skal være kommunens kontaktperson innad i kommunen. Representanten skal ha oversikt over hvor rammeavtaler finnes og hvordan disse skal benyttes.

### Samarbeidsform

Styringsgruppen fungerer som innkjøpssjefens samarbeidsråd når det skal gjennomføres nye rammeavtaler. Innkjøpssjefen innkaller og leder møtene.

### Kompetansegrupper

Innenfor hvert fagområde eller grupper av fagområder etableres faste kompetansegrupper bestående av en representant fra hver kommune. Den enkelte kommunes representant har ansvaret for å ivareta interessene til alle etater i kommunene. Kompetansegruppene bør sammensettes av fagpersonell slik at hele fagområdet ivaretas. Ved behov utvides eller reduseres antall representanter i gruppen.

Antall kompetansegrupper bør være færrest mulig og hver gruppe ivaretar alle rammeavtaler for varer og tjenester innenfor sitt fagområde.

### Rapportering

Innkjøpstjenesten forplikter seg til å utarbeide årsrapport til KDU.

## **5. Hovedoppgaver for innkjøpssamarbeidet**

### **5.1. Rammeavtaler**

Felles rammeavtaler gir kommunene stordriftsfordeler ved bedre innkjøpspriser og betingelser, samt lavere kostnader ved selve innkjøpsprosessen. Arbeidet med felles rammeavtaler er en de viktigste arbeidsoppgavene for NTKI. Flest mulig rammeavtaler for både varer og tjenester vil avlaste brukerne og redusere behovet for enkeltanskaffelser.

Den enkelte deltakerkommunen kan i særskilte tilfeller, når det er formålstjenlig, økonomisk eller operativt, velge å ikke delta på felles rammeavtaler. I slike tilfeller skal dette meldes skriftlig til NTKI ved planlegging av anskaffelsen. Deltakerkommunen vil da selv være ansvarlig for sine anskaffelser på dette område.

Andre deltakere kan forespørres om de ønsker å delta ved hver enkelt rammeavtale.

### **5.2. Samkjøp**

Når flere kommuner skal foreta samme type enkeltanskaffelse bør innkjøpet foretas samlet. NTKI bør foreta innkjøpet på vegne av kommunene. Initiativ til samkjøp kan tas av deltakerkommunene eller av NTKI. Invitasjon til samkjøp kan legges på felles informasjonsside for innkjøp.

### **5.3. Enkeltanskaffelser – varer og tjenester**

Hovedregelen er at enkeltanskaffelser gjøres i kommunene. NTKI bidrar med maler til konkurransegrunnlag etc. Beslutningsmyndighet ligger i kommunene.

### **5.4. Enkeltanskaffelser – Bygg og anlegg**

Innkjøp av bygg og anlegg gjøres av kommunene. NTKI bidrar med maler til konkurransegrunnlag, rådgivning etc. Beslutningsmyndighet ligger i kommunene.

### **5.5. Rådgivning og bistand**

NTKI skal gi deltakerkommunene bistand ved kunngjøring av enkeltanskaffelser og råd i saker relatert til innkjøp.

### **5.6. Opplæring**

NTKI har ansvaret for å tilby deltakerkommunene kurs og opplæring innenfor anskaffelsesfaget. Opplæring kan skje internt i den enkelte deltakerkommunen eller som felleskurs. Eventuelle kostnader for felleskurs fakturerer deltakerne etter selvkost.



## 6. Beslutningsmyndighet

Innkjøpssjefen gis beslutningsmyndighet og fullmakt til å signere rammeavtaler og andre fellesavtaler på vegne av alle deltakerkommunene fra KDU.

## 7. Logistikkverktøy e-handel

Det skal utredes om e-handel skal implementeres i kommunene, kostnadene for dette fordeles etter fastsatt fordelingsnøkkel. Dette punktet må revideres hvis det blir aktuelt å innføre e-handel.

## 8. Informasjon – hjemmeside

Informasjon om virksomheten ved NTKI formidles via [www.ntki.no](http://www.ntki.no)

Hjemmesiden skal inneholde:

- Innkjøpsrelatert informasjon, nyheter osv
- Informasjon om rammeavtaler
- Konfidensiell avtaleinformasjon (passordbelagt)
- Informasjon på pågående anskaffelsesprosesser (passordbelagt)
- Lover, retningslinjer og reglementer
- Prosedyrebeskrivelser
- Ulike maler for konkurransegrunnlag, protokoller, kontrakter etc.

Ved behov kan også kommunens hjemmeside på intranett benyttes. Innkjøpstjenesten har ansvaret for at informasjonen blir oppdatert.

## 9. Økonomi

Alle driftsutgifter fordeles mellom de samarbeidende kommunene der 40% av kostnaden fordeles likt mellom kommunene og 60% fordeles etter antall innbyggere i de samarbeidende kommunene. Innbyggertall som legges til grunn er fra den 01.01 regnskapsåret.

Det faktureres 10% overheadkostnader med utgangspunkt i lønn og pensjonskostnader, det henvises for øvrig til inngått avtale fra 2016.

Den enkelte kommunes andel av kostnaden faktureres fra vertskommunen etterskuddsvis én gang pr år.

Det utarbeides budsjett for innkjøpstjenesten.

## 10. Dokumentasjon

Administrasjonskommunen har ansvar for at alle dokumenter vedrørende fellesanskaffelser lagres i administrasjonskommunen. Av praktiske hensyn vil fellesdokumenter også være lagra i alle kommuner som anskaffelsene gjelder. Anskaffelser som gjelder enkeltkommuner lagres i den enkelte kommunes arkivsystem.

## 11. Ansvar

a. Overtredelsesgebyr eller erstatningsforpliktelser knyttet til feil i anskaffelsesprosessen  
Dersom NTKI som følge av forsettlig eller grov uaktsomhet pådrar seg overtredelsesgebyr for en ulovlig direkte anskaffelse, eller pådrar seg erstatningsansvar (positiv eller negativ kontraktsinteresse) for brudd på anskaffelsesregelverket, er alle kommunene som omfattes av den aktuelle anskaffelsen solidarisk ansvarlig utad. Mellom kommunene fordeles kostnadene prosentvis i forhold til avtalt fordelingsnøkkel.

b. Erstatningsansvar som følge av kontraktsbrudd

Hver kommune er ansvarlig for oppfyllelse av sin andel av kontraktene.

Ved kontraktsbrudd er den eller de kommunene som har brutt kontraktens bestemmelser alene ansvarlig ovenfor leverandøren.

Dersom andre kommuner påføres tap som følge av en kommunes kontraktsbrudd, kan tapet kreves erstattet av den kommunen som har brutt kontrakten.

c. Annen type erstatningsansvar

Dersom vertskommunen pådrar seg deltakeransvar som følge av handlinger foretatt innenfor innkjøps samarbeidet, skal ansvaret fordeles mellom de samarbeidende kommunene i henhold til alminnelige erstatningsrettslige prinsipper.

d. Kommunenes forpliktelser for driften av innkjøpstjenesten

Kommunene er solidarisk ansvarlig for at innkjøpstjenesten fungerer som avtalefestet.

Alle kommunene i samarbeidet plikter å delta med personell i NTKIs ulike samarbeidsorganer. Kommunene forplikter seg til å delta med kompetansepersoner i forberedelsen og ved gjennomføring av rammeavtalekonkurranser for å sikre god behovsdekning for kommunene. Kommunene skal påse at ansatte med innkjøpsansvar følger de rammeavtalene som til enhver tid gjelder.

## 12. Uttredelse av samarbeidet

Kommunestyre i den enkelte deltagerkommune kan ensidig si opp sitt deltagerforhold i samarbeidet med ett års varsel. Oppsigelsestiden løper fra den 1.1 påfølgende år. Oppsigelse av avtale kan bringes inn for Departementet.

Alle inngåtte rammeavtaler der kommunen som ønsker uttredelse fra samarbeidet er med på, må følges i gjeldende avtaleperiode jfr. kommuneloven §19-2. Kostnader knyttet til oppfølging av kontrakter i oppsigelsesperioden fordeles etter avtalt kostnadsfordelingsnøkkel.

## 13. Tvisteløsninger

Uenighet mellom deltagerkommunene om forståelse av avtalen skal søkes løst gjennom forhandlinger i KDU.

## 14. Endring av avtalen

Eventuelle endringer av samarbeidsavtalen forutsetter enstemmige vedtak i kommunene.

### **Kvæningen kommune**

Kommunevedtak:

Dato:

Kommunedirektør

### **Nordreisa kommune**

Kommunevedtak:

Dato:

Kommunedirektør

### **Skjervøy kommune**

Kommunevedtak

Dato:

Kommunedirektør

### **Kåfjord kommune**

Kommunevedtak:

Dato:

Kommunedirektør

### **Lyngen kommune**

Kommunevedtak:

Dato:

Rådmann

### **Storfjord kommune**

Kommunevedtak:

Dato:

Rådmann



DER KONTRASTER FORMER FOLK  
**NORD-TROMS**



# **Anskaffelsesstrategi for Nord-Troms Kommunene**

Periode 2021 – 2024

Vedtatt i kommunestyre dato:

## Innhold

1. Innledning.....	3
2. Visjon .....	4
3. Hovedmål .....	4
3.1 Nord-Troms kommunene sine anskaffelser skal være økonomisk og kvalitativt gode .....	4
3.2 Nord-Troms kommunenes anskaffelser skal bidra til bedre behovsdekning og møte fremtidens behov.....	5
3.3 Nord-Troms kommunene skal ha økt fokus på aktiv leverandør- og avtaleoppfølging.....	6
3.4 Nord-Troms kommunene sine anskaffelser skal gjennomføres raskere, enklere og elektronisk.	6
3.5 Nord-Troms kommunene skal bidra til markedsutvikling i anskaffelsesprosesser .....	7
3.6 Nord-Troms kommunene skal gjennomføre samfunnsansvarlige anskaffelser.....	7
3.7 Nord-Troms kommunene skal ha høy anskaffelsesfaglig kompetanse.....	8

### Begreps forklaringer:

**Bestiller:** Ansatt som gjennom sin stilling har myndighet til å foretar avrop på en inngått rammeavtale.

**Innkjøper/Prosjektleder:** Ansatt som gjennom sin stilling foretar prosjektering av investeringer, drift og vedlikehold av kommunale bygg/eiendom og foretar anskaffelsen gjennom konkurranse.

**Avtaleforvalter:** Ansatte som har ansvar for å forvalte avtaler på vegne av kommunene.

**Avtaleeier:** Ansvar for å sikre at avtalen blir fulgt opp.

**Etatsleder:** Kan også benevnes som sektorleder, kommunalsjef etc.

**DFØ:** Direktoratet for Forvaltning og Økonomistyring.

**KDU:** Kommunedirektør utvalg

## 1. Innledning

Anskaffelsesstrategien er en av Nord-Troms kommunenes overordnede strategier og bestemmer veivalg og satsninger innen anskaffelsesområdet. Den gjelder alle etater i Nord-Troms kommune. Kommunale foretak er ikke omfattet av strategien. Hvordan anskaffelser styres, påvirker både kvaliteten og kostnadene på de tjenester som leveres til innbyggerne.

Nord-Troms kommunene har ca 50 rammeavtaler per 1.1.2020, og anskaffer for ca: 250 mill årlig i varer og tjenester - ca 900 millioner i investeringer over en 4 års periode. Med dette følger et ansvar om å opptre som en profesjonell innkjøper og sørge for å få mest mulig igjen for midlene. Samtidig ønsker Nord-Troms kommunene å bruke anskaffelsene strategisk for å bidra til innovasjon og virksomhetsutvikling.

Anskaffelsesstrategien skal synliggjøre viktigheten av anskaffelsesvirksomheten og øke bevisstheten rundt anskaffelsesarbeidet i hele organisasjonen. Det gjøres mye godt anskaffelsesarbeid i kommunene, men det knytter seg fortsatt utfordringer til deler av dette arbeidet. Det har ikke tidligere vært utarbeidet en anskaffelsesstrategi men strategien skal si noe om målsetningen med arbeidet innenfor anskaffelser. Målsetningen i anskaffelsesstrategien er prøvd presisert med hovedmål og delmål med tilhørende tiltak, for å oppnå en bedre måloppnåelse.

Anskaffelsesstrategien retter større oppmerksomhet mot:

- Opplæring/ bevisstgjøring i kommunene
- Standardisering av sortiment
- Standardisering av anskaffelsesprosedyrer (anskaffelser.no)
- Kontraktoppfølging
- Analyse av innkjøpsdata
- Danner grunnlaget for handlingsplan for anskaffelser

Anskaffelsesstrategien skal revideres hvert annet år for å se om delmålene oppnås, dersom det ikke oppstår forhold som gjør at strategien bør revideres tidligere. Ved revidering må eventuelle tiltak vurderes for å nå delmålene.

Anskaffelsesstrategien skal gi et felles grunnlag for gjennomføring av anskaffelser og sikre effektiv ressursbruk. Kommunene skal gjennomføre anskaffelser i tråd med lov og forskrift om offentlige anskaffelser.

Strategien gjelder for alt anskaffelsesarbeidet som gjennomføres i kommunene, på tvers av etater og for alle faser i en anskaffelsesprosess; fra initiering av anskaffelsen til kontraktens avslutning. Den berører alle deler av organisasjon, og det er et felles ansvar i linjeledelsen for å bidra til at vi lykkes med å nå målene.

Anskaffelser bygger på følgende verdier: MERK

M-Modig

Vi tør tenke nytt, ser etter gode løsninger og stiller konstruktive spørsmål og utnytter handlingsrommet i regelverket.

E- Engasjert

Vi ivrer for at Nord-Troms kommunene er en attraktiv og krevende kunde.

R- Romslig

Vi møter og inkluderer egen organisasjon og leverandører med åpenhet, respekt og tillit.

K- Kompetent

Gjennom høy kompetanse skal vi være forberedt på å møte dagens og morgendagens utfordringer.

## 2. Visjon

Kommunenes anskaffelser skal gjøres profesjonelt og effektivt, og kommunene skal være en attraktiv kunde og samarbeidspartner.

## 3. Hovedmål

Kommunenes anskaffelser skal bidra til verdiskapning for kommunene og brukerne, ivareta samfunnsansvar og skape tillit til Nord-Troms kommunene som innkjøper.

Målet innebærer at anskaffelsene skal støtte Nord-Troms kommunenes overordnede mål for langsiktig utvikling av Nord-Troms kommunene. Kommunene skal gjennomføre økonomiske og kvalitativt gode anskaffelser med vekt på miljø, samfunnsansvar, innovasjon og nytenkning. Anskaffelsene skal være juridisk korrekte og det skal legges til rette for god anskaffelsesfaglig kompetanse.

For å oppnå hovedmålet er det identifisert 7 delmål som er beskrevet nedenfor.

### 3.1 Nord-Troms kommunene sine anskaffelser skal være økonomisk og kvalitativt gode

En anskaffelse skal være basert på konkurranse, og kommunen skal sikre at hensynet til forutberegnelighet, gjennomsiktighet (åpenhet) og etterprøvbarhet ivaretas gjennom hele anskaffelsesprosessen.

Kommunens virksomheter skal opptre i samsvar med god forretningsskikk og sikre høy forretnings etisk standard i den interne og eksterne saksbehandling. Utvelgelse av kvalifiserte tilbydere og tildeling av kontrakter skal skje på grunnlag av objektive og ikke-diskriminerende kriterier.

Kommunene skal ha god oversikt over egne avtaler og bør planlegge de strategisk viktige anskaffelsene i god tid. Politiske vedtak som medfører kjøp av varer eller tjenester må gis tilstrekkelig tid til å gjennomføre en forsvarlig økonomisk og kvalitativ anskaffelsesprosess.

Virksomhetene i kommunen har et selvstendig ansvar for å sikre at behov for varer og tjenester dekkes gjennom kommunale avtaler.

Kommunen skal utnytte stordriftsfordeler ved intern samordning og gjennom samarbeid med andre kommuner der det er formålstjenlig.

#### **Vi etterlever dette delmålet når vi:**

- Tilrettelegger for etterlevelse av regelverket i organisasjon
- Øker antall rammeavtaler og avtaledekning
- Ansvarliggjør og bevisstgjør behovshavere i organisasjon om at anskaffelsesprosesser krever tid og ressurser, for å få til gode innkjøp

#### **Tiltak:**

- Vi skal opprettholde samarbeidet med Nord-Troms kommunene
- Etablere hensiktsmessig samhandling mellom involverte etater på tvers av kommunene i anskaffelsesarbeidet.

- Gjennomgå organiseringen rundt kommunenes strategisk viktigste anskaffelser.
- Etatsleder skal gjøre alle deler av egen virksomhet kjent med fullmakts matrisen som synliggjør roller og ansvar i alle prosessene knyttet til anskaffelser
- Tilpasse antall bestillere gjennom fullmakts systemet
- Vi skal sikre at kriterier og krav utarbeides med bruk av god og bred kompetanse, og vi skal sikre brukermedvirkning
- Alle avtaleforvaltere skal ha god kompetanse på kontraktsoppfølging gjennom tilpasset opplæring.
- Formalisere avtaleeiers (etatsleder) ansvar i anskaffelsesprosessen. Alle inngåtte kontrakter over EØS verdi skal ha utpekt avtaleforvalter.
- Bruke etablerte maler for gjennomføring av konkurranser med verdi over 100', maler hentes fra anskaffelser.no i hvert enkelt tilfelle.

### 3.2 Nord-Troms kommunenes anskaffelser skal bidra til bedre behovsdekning og møte fremtidens behov

Årlig skal det etableres en anskaffelsesoversikt. Forespørsel sendes kommunalsjefer/sectorledere i 4 kvartal. Behovsavklaring skal gjennomføres i linjen. Behov må innmeldes for å få anskaffelsen prioritert i anskaffelsesoversikten.

Eksisterende rammeavtaler behøves ikke å meldes inn. Innkjøpstjenesten kontakter brukere av avtalen for å forespørre om endringer i marked, endringer i behov og etablerer et tverrfaglig anskaffelsesteam (TAT) der det er behov. TAT skal etableres i alle anskaffelser som berører mer enn en seksjon.

Behov for etablering av nye avtaler i løpet av året skal fortløpende innmeldes til Innkjøpstjenesten.

Innkjøpstjenesten skal etablere/arrangere opplæring innen lov og forskrift om offentlige anskaffelser for å forankre og bevisstgjøre ledelse og ansatte i Nord-Troms kommune om regelverket.

#### **Vi etterlever dette delmålet når vi:**

- Kartlegger kommunenes samlede behov for avtaler
- Bevisstgjør ledere og bestillere i verdien av strategisk innkjøpskompetanse
- Knytter endring i marked eller endring av behov til den enkelte anskaffelse

#### **Tiltak:**

- Gjøre informasjon om gjeldende avtaler med tilhørende betingelser, innkjøpsorganisering og gjeldende retningslinjer for anskaffelser enkelt tilgjengelig for alle ved bruk av et kontraktsadministrasjonsverktøy (KAV)
- Etatsleder skal til enhver tid ha oversikt over virksomhetens løpende kontrakter med omfang, verdi, utløpsdato og avtaleforvalter.
- Inngå flere og forbedrede rammeavtaler. Innkjøpstjenesten skal inngå og forvalte virksomhetens samkjøps- og rammeavtaler på grunnlag av årlig analyse av virksomhetens sammenfallende behov og økonomiske effekt. Tydeliggjøre leders ansvar for å bruke rammeavtalene og bruke disse korrekt ved innkjøp av varer og tjenester. Avdelingsleder skal sikre at bestiller- og attestasjonsrollen foretas av medarbeider med nødvendig kompetanse, og ha interne rutiner som sikrer at rammeavtaler følges.
- Vi skal øke involvering av interessenter, både fagpersoner (TAT) og brukere, i forberedelsen av store eller strategiske anskaffelser

- Kommunenes innkjøpskompetanse skal komme tidlig inn i prosessene ved å bli inkludert i oppstarten av prosjekter og i budsjetteringsarbeidet.

### 3.3 Nord-Troms kommunene skal ha økt fokus på aktiv leverandør- og avtaleoppfølging

Økt fokus på aktiv leverandør- og avtaleoppfølging i avtaleperioden. Bevisstgjøring i organisasjon for å sikre avtaledekning, sortimentstyring og avtalelojalitet.

Nord-Troms kommunene har et i dag en avtaleoversikt i SharePoint som vil bli videreført. På sikt skal EU-Supply sitt konkurranse avtale verktøy (KAV) også kunne benyttes.

Priser og avtalebetingelser skal følges opp. Virksomhetene må vite hva de kan kreve av avtalen, slik at avvik kan meldes til innkjøpstjenesten. Videre for å tydeliggjøre leders ansvar for å bruke rammeavtaler og bruke disse korrekt ved innkjøp av varer og tjenester gjennom innkjøpssystemet. Nærmeste leder skal sikre at bestiller- og attestasjonsrollen foretas av medarbeidere med nødvendig kompetanse, og etablere interne rutiner som sikrer at rammeavtaler følges.

#### Vi etterlever dette delmålet når vi:

- Øker fokus på avtalelojalitet
- Standardiserer sortiment
- Sikrer riktig avtalebetingelser
- Ansvarlig gjør at kjøp/bestilling av varer og tjenester ligger i linjeledelsen

#### Tiltak:

- Vi skal gjennomføre årlige statusmøter med de største leverandørene og de leverandørene som vi anser som svært viktige å ha fokus på, for å følge opp avtalevilkår, spesielt innen pris, leveranse, miljø, etiske krav etc.
- Benytte innkjøpsstatistikker
- Etablere gode rutiner for implementering av nye avtaler
- Analyseverktøy for leverandør oppfølging og avtalelojalitet skal kartlegges for om mulig tas i bruk innen utgangen av 2022

### 3.4 Nord-Troms kommunene sine anskaffelser skal gjennomføres raskere, enklere og elektronisk

Alle anskaffelser som gjennomføres etter lov og forskrift om offentlige anskaffelser skal gjennomføres elektronisk. Konkurransegjennomførings verktøy (KGV) skal benyttes.

Anskaffelsesprosessen omfatter alt fra innmeldt behov fra bruker, til ferdig signert og arkivert avtale i arkivsystemet, samt bestilling/ avrop av varer og tjenester.

Full elektronisk anskaffelsesprosess vil forenkle arkivering og sikre at alle dokumenter blir arkivert i henhold til gjeldende regelverk og interne prosedyrer.

#### Vi etterlever dette når vi:

- Øker andelen av innleverte digitale tilbud fra leverandørsiden, innleverte tilbud på annen måte skal avvises.
- Forenkler og effektiviserer anskaffelsesprosessen
- Forenkler og sikrer korrekt arkivering



**Tiltak:**

- KGV skal benyttes til gjennomføring av alle typer konkurranser (over kr 100 000)
- Kartlegge muligheten for å etablere løsning for eHandel innen utgangen av 2022

### 3.5 Nord-Troms kommunene skal bidra til markedsutvikling i anskaffelsesprosesser

Nord-Troms kommunene skal aktivt bidra til dialog med markedet basert på likebehandling. Det skal legges til rette for at små og mellomstore bedrifter kan delta i konkurranser. Der det finnes standardkontrakter skal disse benyttes, for å sikre gjennomtenkte og balanserte kontraktsvilkår.

**Vi etterlever dette delmålet når vi:**

- Øker bruken av standardiserte kontrakter som er balanserte både for kunde og leverandør.
- Reduserer direkte anskaffelser, og gjennomfører flere frivillige kunngjøringer på doffin.no gjennom KGV.

**Tiltak:**

- Vi skal benytte nasjonale standardkontrakter der det er mulig, for å sikre gjennomtenkte og balanserte kontraktsvilkår.
- Vi skal vurdere frivillig kunngjøring i alle anskaffelser under terskelverdi
- Ha et bevisst forhold ved utlysning av større anskaffelser (dele opp anskaffelsen i kategorier)

### 3.6 Nord-Troms kommunene skal gjennomføre samfunnsansvarlige anskaffelser

Nord-Troms kommune skal ta aktivt samfunnsansvar gjennom å etterspørre og forbruke varer og tjenester som er produsert etter høye etiske, sosiale og miljømessige standarder. Forskrifts- og kommunale bestemmelser skal ivaretas gjennom kommunens anskaffelser. Vi skal i alle våre anskaffelser forhindre svart økonomi og arbeidslivskriminalitet.

Kravene skal implementeres gjennom tydelige krav i avtalene og gjennom dialog og samarbeid med kommunens leverandører.

**Vi etterlever dette delmålet når vi:**

- Tydeliggjør delmålet i avtalene som signeres
- Har fokus på miljø for å ivareta kommunens miljømål
- Sikrer at kommunen kjøper varer og tjenester fra seriøse aktører i markedet

**Tiltak:**

- Vi skal etablere rutiner for å redusere skadelig miljøpåvirkning knyttet til anskaffelser og fremme klimavennlige løsninger
- Vi skal etablere rutiner for å ivareta respekt for grunnleggende menneskerettigheter
- Vi skal ta aktivt samfunnsansvar og bruke kontraktkravene aktivt med fokus på å hindre arbeidslivskriminalitet og sosial dumping
- Vurdere risiko for brudd på grunnleggende menneskerettigheter og miljøbelastning ved kommende anskaffelser
- Vi skal bruke anbefalte maler og verktøy som er utarbeidet av DfØ innen samfunnsansvar
- Vi skal følge kommunens miljøstrategi i alle anskaffelser når/hvis den foreligger
- Utarbeide og implementere interne etiske retningslinjer for anskaffelsesarbeidet.
- Etablere rutiner og årlig vurdere tiltak som forebygger muligheter for misligheter og korrupsjon knyttet til anskaffelser.

*Sett inn linkt sendt av hilde og rita.*

### 3.7 Nord-Troms kommunene skal ha høy anskaffelsesfaglig kompetanse

Anskaffelsesområdet er komplekst og har mange faglige nedslagsfelt, blant annet juridiske, økonomiske og samfunnsfaglige. Fagfeltet er i sterk utvikling, regelverket er i stadig endring og det utvikles stadig nye metoder innenfor innovasjon og leverandørutvikling. For å realisere de prioriterte områdene og bidra til gode avtaler, der risikoen for feil minimeres. Må kompetanse bygges og vedlikeholdes både i den interkommunale innkjøpstjenesten og ellers i kommunen.

Manglende eller utilstrekkelig kompetanse innebærer en økt risiko for feil og mangler ved gjennomføring av anskaffelsesprosessen, samt feil og mangler ved varene og tjenestene som blir anskaffet.

Anskaffelseskompetanse må derfor kontinuerlig styrkes både blant ledere og ansatte som har roller i anskaffelsesprosessen.

Innkjøpstjenesten skal gi tilbud om undervisning til ulike nivå i kommunen, bistå med generell rådgivning og delta på møter i virksomhetene.

#### **Vi etterlever dette delmål når vi:**

- Opprettholder og øker fagkompetansen innen anskaffelse, og er attraktiv som samarbeidspartner
- Minimerer risiko for feil i både gjennomføring av anskaffelsesprosesser og anskaffelse av feil vare/tjeneste
- Innkjøpstjenesten er kommunenes faglige ressurs innen anskaffelsesregelverket, og er en kompetent rådgiver internt i kommunene
- Innkjøpstjenesten kvalitetssikrer prosessen for alle anskaffelser over kr 100.000 som gjennomføres av den enkelte kommunene, med unntak av entrepriser

#### **Tiltak:**

- Etablere og etterleve interne rutiner for gjennomføring av anskaffelsesprosessen i KGV.
- KGV skal ha enkelt tilgjengelig og oppdaterte veiledere, maler og verktøy til bruk i kommunenes anskaffelsesprosesser.
- Det skal gjennomføres årlige interne kurs innen lov og forskrift for offentlige anskaffelser
- Rutiner, veiledere, maler og verktøy for hvordan anskaffelser skal gjennomføres ved bruk av KGV skal ligge lett tilgjengelig
- Utrede innføring av elektronisk verktøy for flere deler av anskaffelsesprosessen
- Etablere rutiner for bedre kommunikasjon fra innkjøpstjenesten ut i virksomheten, styringsgruppa for anskaffelser.



Arkiv:  
JournalpostID: 22/5924  
Saksbehandler: Kåre Fjellstad  
Dato: 30.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 54/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 59/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Finansiering av nytt låssystem på Lyngstunet-forslag til økt ramme etter anbudsrunder

#### Henvisning til lovverk

Kommuneloven

Lyngen kommunes økonomireglement

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Viser til kommunestyret vedtak i sak 87/21 der det ble avsatt kr 600 000 til anskaffelse av nye lås og adgangskontroll på Lyngstunet. Tiltaket ble lagt ut på anbud der kravspesifikasjon fra ansatte/brukere ble lagt til grunn.

Etter fristens utløp var det mottatt fire tilbud som alle ligger betydelig over fastsatt økonomisk ramme. Da det ikke anses som mulig å anskaffe tilfredsstillende løsning innenfor fastsatt ramme, er det ikke gjort forhandlinger med noen leverandører.

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

Tiltaket er finansiert innenfor kostnadsramme på kr 600 000 eks mva.

##### Økonomiske konsekvenser

Ut fra innkomne tilbud og opsjoner som må utløses for å anskaffe en tilfredsstillende løsning anses det som sannsynlig at den hele anskaffelsen vil medføre kostnader på kr 1,5- 1,6 mill eks mva, Det vil bli vurdert å gjøre noen forenklinger i samråd med brukerne, men samtidig vil det ikke anbefales å anskaffe løsning som ikke tilfredsstillende dagens og kommende behov og forventninger.

##### Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Anskaffelse av nye lås og adgangskontroll anses som viktig i forhold til det å gi brukere og pårørende problemfri tilgang til sine arealer samtidig som uvedkommende ikke har adgang. Dette anses som et viktig sikkerhets- og velferdstiltak. Det anbefales derfor at tiltaket gjennomføres, noe som betinger økt økonomisk ramme.

##### Miljøkonsekvenser

Ingen

## Folkehelse/friluftsliv

Anskaffelse av slik adgangskontroll/styring vil lette den enkeltes mulighet for å bevege seg fritt ut fra egne forutsetninger.

### Vurdering av alternativer og konsekvenser

Dersom tiltaket skal gjennomføres vil dette medføre økte kostnader i prosjektet på inntil kr 1 mill. Dette må anses som en betydelig sum. En vil da få et anlegg som oppfyller krav og forventninger fra brukere og ansatte, samtidig som tekniske krav ift brannsikring andre lovkrav blir ivarettatt.

Rådmannen anser tiltaket som viktig å gjennomføre da dette vil gi positiv effekt både med tanke på sikkerhet og effektivisering for pleiepersonellet, men også gi beboere/pasienter større frihet innenfor egne forutsetninger. Det foreslås derfor å øke rammen i dette tiltaket slik at tiltaket kan gjennomføres i ønsket omfang. Dekning av økte kostnader foreslås finansiert ved bruk av prosjekt 22008- nye låsesystemer kommunale bygg. Her er det vedtatt bevilget kr 600 000 eks mva til oppgradering av nye løs/adgangskontroll på kommunale bygg, i tillegg foreslås avsatt inntil kr 300 000 eks mva finansiert over disposisjonsfondet.

### Rådmannens innstilling:

Prosjekt 21122 styrkes med kr 900 000 eks mva. beløpet finansieres med overføring fra prosjekt 22008-Nye låsesystemer kommunale bygg og ved bruk av disposisjonsfondet. Eventuelt ubenyttede midler tilbakeføres disposisjonsfondet etter at prosjektet er avsluttet.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4400	2616	34901	21122		900 000
2022	4400		34901	22008		-600 000
2022	4400	2616	39701	21122		-300 000
2022	9000	8804	15401			300.000
2022	9000	8800	19401			-300.000

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 54/22

Prosjekt 21122 styrkes med kr 900 000 eks mva. beløpet finansieres med overføring fra prosjekt 22008-Nye låsesystemer kommunale bygg og ved bruk av disposisjonsfondet. Eventuelt ubenyttede midler tilbakeføres disposisjonsfondet etter at prosjektet er avsluttet.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4400	2616	34901	21122		900 000
2022	4400		34901	22008		-600 000
2022	4400	2616	39701	21122		-300 000
2022	9000	8804	15401			300.000
2022	9000	8800	19401			-300.000

**Formannskapet 07.06.2022:****Behandling:**

VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

**FS- 54/22 Vedtak:**

Prosjekt 21122 styrkes med kr 900 000 eks mva. beløpet finansieres med overføring fra prosjekt 22008-Nye låsesystemer kommunale bygg og ved bruk av disposisjonsfondet. Eventuelt ubenyttede midler tilbakeføres disposisjonsfondet etter at prosjektet er avsluttet.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4400	2616	34901	21122		900 000
2022	4400		34901	22008		-600 000
2022	4400	2616	39701	21122		-300 000
2022	9000	8804	15401			300.000
2022	9000	8800	19401			-300.000



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/5464  
Saksbehandler: Kåre Fjellstad  
Dato: 24.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 55/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 60/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Dekning av kommunal andel til anskaffelse av ladepunkter for kommunale tjenestebiler

#### Henvisning til lovverk

Kommuneloven  
Lyngen kommunes økonomireglement

#### Saksopplysninger

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

Det ligger i Lyngen kommunes økonomiplan å anskaffe elektriske tjenestebiler i helse/omsorg og teknisk drift. Ut fra dagens organisering og praksis vil dette gjelde for 5 enheter lokalisert på Lyngstunet, Parkveien (teknisk drift), Rus/psykiatri i Solhovlia, Solhov bo-senter, Lenangen omsorgssenter, det anses også som sannsynlig at tjenestebiler tilknyttet rådhuset vil gå over til elektrisk drift ved neste nyanskaffelse. Det planlegges å anskaffe inntil 5 ladepunkter ved hver av dissen enhetene.

Lyngen kommune har søkt og fått tilsagn om tilskudd på inntil kr 360 000 fra Miljødirektoratet til etablering av inntil 25 ladepunkter. Støtten gis under vilkår av at kommunen dekker 50% av kostnadene i tiltaket, dersom kommunens andel reduseres vil tilskuddssummen fra Miljødirektoratet reduseres tilsvarende. Direktoratet forutsetter videre at tiltaket skal være ferdigstilt i løpet av høsten 2022, tiltak som ikke er ferdigstilt innen fristen vil miste retten til slikt tilskudd.

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

Gjeldende energi- og klimaplan legger til grunn at kommunen skal redusere sitt utslipp i tråd med nasjonale forpliktelser, anskaffelse av elektriske tjenestebiler ansees som et viktig bidrag i dette.

##### **Økonomiske konsekvenser**

Ut fra dagens prisnivå for fossilt drivstoff vil det oppnås driftsbesparelser ved anskaffelse av elektriske biler og etablering av ladestasjoner. Rådmannen vil gjøre nærmere beregninger av netto besparelser i budsjettframlegg og økonomiplanen for kommende år, dette saksframlegget viser forventede drifts- og vedlikeholdskostnader, på kr 74 000 årlig, kun for ladestasjoner uten hensyn til besparte drivstoffkostnader som i dag er gjeldende.

Anskaffelse og montering av ladepunkter er lagt ut på anbud med frist 10.6.2022, kostnadsnivået i tiltaket er derfor ikke endelig fastsatt. Ut fra administrasjonens kjennskap til prisnivået i slike

anskaffelser vil det være mulig å ferdigstille tiltaket innenfor kostnadsramme på kr 720 000 eks mva. Kommunens andel vil dermed bli kr 360 000.

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

ingen

### **Miljøkonsekvenser**

Anskaffelse av elektriske tjenestebiler vil bidra til å redusere kommunens utslipp og dermed være et bidrag til å oppfylle overordnet målsetning om reduksjon av utslipp på nasjonalt nivå.

### **Folkehelse/friluftsliv**

ingen

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

Anskaffelse av elektriske tjenestebiler vil være et viktig bidrag til å oppnå redusert utslipp fra kommunens egen virksomhet. Ut fra sentrale føringer må det også forventes at kommunen, som en viktig aktør i lokalsamfunnet, gir sitt bidrag i dette og fører an i det grønne skiftet på lokalt nivå.

Økonomisk vil det være fordelaktig å gjøre anskaffelse av ladepunkter i år da store deler av dette kan finansieres ved tilskuddsmidler.

### **Rådmannens innstilling:**

Kommunestyret godkjenner etablering av ladestasjon for elektriske tjenestebiler med en utgiftsramme på kr 720.000 eks. mva. Finansiering med fylkeskommunalt tilskudd kr 360.000 og tilsvarende bruk av disposisjonsfond.

Årsbudsjett 2022 justeres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4400	3300	34901	22017		720 000
2022	4400	3300	37301	22017		-360 000
2022	4400	3300	39701	22017		-360 000
2022	9000	8804	15701			360 000
2022	9000	8800	19401			-360 000

Kr. 74 000 søkes innarbeidet i handlings- og økonomiplanen for 2023 -2026 .

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 55/22

Kommunestyret godkjenner etablering av ladestasjon for elektriske tjenestebiler med en utgiftsramme på kr 720.000 eks. mva. Finansiering med fylkeskommunalt tilskudd kr 360.000 og tilsvarende bruk av disposisjonsfond.

Årsbudsjett 2022 justeres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4400	3300	34901	22017		720 000
2022	4400	3300	37301	22017		-360 000
2022	4400	3300	39701	22017		-360 000
2022	9000	8804	15701			360 000
2022	9000	8800	19401			-360 000

Kr. 74 000 søkes innarbeidet i handlings- og økonomiplanen for 2023 -2026 .

**Formannskapet 07.06.2022:****Behandling:**

VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

**FS- 55/22 Vedtak:**

Kommunestyret godkjenner etablering av ladestasjon for elektriske tjenestebiler med en utgiftsramme på kr 720.000 eks. mva. Finansiering med fylkeskommunalt tilskudd kr 360.000 og tilsvarende bruk av disposisjonsfond.

Årsbudsjett 2022 justeres slik:

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4400	3300	34901	22017		720 000
2022	4400	3300	37301	22017		-360 000
2022	4400	3300	39701	22017		-360 000
2022	9000	8804	15701			360 000
2022	9000	8800	19401			-360 000

Kr. 74 000 søkes innarbeidet i handlings- og økonomiplanen for 2023 -2026 .





Arkiv:

JournalpostID: 22/5855

Saksbehandler: Svein Eriksen

Dato: 27.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 56/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 61/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Videreføring av prosjektledelse og innleid oppdragstaker til Lyngensløftet

#### Henvisning til lovverk

Det vises til Forvaltningsloven generelt og Arbeidsmiljøloven §14-9 særskilt.

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Lyngen kommune har gjennom flere vedtak i politiske organer besluttet stedsutviklingsprosjektet Lyngensløftet. Prosjektet omfatter planlegging og utbygging av

parkområde, hamnepromenade, Lyngentrappa og Lyngenskiltet som viktigste oppgaver. Prosjektet har løpt siden 2015, og nå i 2022 ser man ferdigstilling av første del av Lyngentrappa (sherpatrappa), neste Lyngenskilt og eventuell bygging av Havnepromendagen, som viktigste oppgaver. Man kan videre se for seg skilting av parkering, el-bil parkeringsplasser, markedsføring av Lyngenregionen, samt andre tilretterleggeroppgaver som viktige.

Prosjektledelsen og innleid ressurs har vært viktige for å drive frem prosjektet, ivareta formelle krav til involvering fra berørte parter, planlegge innhold og utbygging mm. Stillingene rapporterer til leder av Utviklingsavdelingen, samt styringsgruppen for det som vedrører prosjektets innhold og fremdrift. Dagens prosjektleder er midlertidig ansatt i 100% stilling frem til 31.7.2022, og Innleid ressurs fra JH-Regnskap AS frem til 31.7.2022 i et omfang på 40-50 timer i måneden.

Lyngensløftets arbeidsmengde fremover er noe usikker og avhenger langt på vei av hvorvidt Havnepromenaden kan startes opp, dette vil fordre finansiering med en betydelig andel ekstern finansiering. Lyngen kommunestyre har gjennom tidligere vedtak finansiert utvikling av promoteringsvideo med tilhørende markedsføring, dette skal bidra til å synliggjøre prosjekter og tiltak og brukes i finansieringsøyemed. Det er viktig at jobben med promotering lokalt, regionalt og nasjonalt skal få virke en stund, før man trekker konklusjoner.

Forslaget vil derfor være at vi fortsetter med nåværende organisering ut 2022, hvorpå man gjør vurderinger i forbindelse med budsjettbehandlingen i desember.

Skulle Havnepromendagen ikke la seg starte opp på grunn av manglende finansiering, vil det være naturlig å vurdere en reduksjon av totalprosjektets ressursinnsats.

## Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Saken er i tråd med kommunale vedtak, samt kommuneplan og strategisk næringsplan.

## Økonomiske konsekvenser

Kostnader beskrevet under innstilling dekker lønn, kjøring og reiser, samt pensjons- og forsikringsgodtgjørelse etter kommunens faste ordninger, inklusiv Hovedtariffavtale.

## Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Ikke relevant.

## Miljøkonsekvenser

Ikke relevant.

## Folkehelse/friluftsliv

Tiltakene som ligger i prosjektet er positive for bolyst og folkehelse for kommunens innbyggere så vel som eksterne.

## Vurdering av alternativer og konsekvenser

Alternativet til å gjennomføre prosjektet med innleide prosjektledere, vil være å ivareta oppgavene gjennom kommunens faste ansatte. Dette ser vi ikke som aktuelt ressursmessig for inneværende år, men vil kunne være aktuelt hvis prosjektet reduseres i omfang..

## Rådmannens innstilling:

Det innstilles på forlengelse av prosjektet ut 2022, hvorpå det gjøres nye vurderinger ifm. budsjettbehandlingen høsten 2022. En videreføring vil kostnadsmessig være på samme nivå som i dag. Kostnader belastes disposisjonsfondet.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4402	3251	12702	50518	Innleid ressurs	90.000
2022	4402			50518	Prosjekt- leder	471.000
2022	9000	8800	19401			561.000

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 56/22

Det innstilles på forlengelse av prosjektet ut 2022, hvorpå det gjøres nye vurderinger ifm. budsjettbehandlingen høsten 2022. En videreføring vil kostnadsmessig være på samme nivå som i dag. Kostnader belastes disposisjonsfondet.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4402	3251	12702	50518	Innleid ressurs	90.000
2022	4402			50518	Prosjekt- leder	471.000

2022	9000	8800	19401			561.000

Forlengelse av prosjektet søkes innarbeidet i handlingsplanen for 2023-2026.

#### **Formannskapet 07.06.2022:**

##### **Behandling:**

Forelengelse av prosjektet, foreslått av Sølvi Jensen, Lyngen Arbeiderparti  
Forlengelse av prosjektet søkes innarbeidet i handlingsplanen for 2023-2026.

Det ble først votert over rådmannens innstilling.

VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

Det ble deretter votert over forslaget fra Sølvi Jensen.

VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer forslaget fra Sølvi Jensen. Vedtatt med 4 mot 2 stemmer.

Jan A Rydningen, Sølvi Jensen, Laila Anita Westby og Charlotte Christensen stemte for forslaget fra Sølvi Jensen, Stein Are Olsen og Eirik Larsen stemte imot forslaget fra Sølvi Jensen,

##### **FS- 56/22 Vedtak:**

Det innstilles på forlengelse av prosjektet ut 2022, hvorpå det gjøres nye vurderinger ifm. budsjettbehandlingen høsten 2022. En videreføring vil kostnadsmessig være på samme nivå som i dag. Kostnader belastes disposisjonsfondet.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4402	3251	12702	50518	Innleid ressurs	90.000
2022	4402			50518	Prosjekt- leder	471.000
2022	9000	8800	19401			561.000

Forlengelse av prosjektet søkes innarbeidet i handlingsplanen for 2023-2026.



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/6491  
Saksbehandler: Erik Joachimsen  
Dato: 09.06.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 62/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Parkeringsavgifter

#### Henvisning til lovverk

Friluftsløven paragraf 14 og 19  
Parkeringsforskriften, Samferdselsdepartementet (2016)  
Skiltforskriften, Statens Vegvesen

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Lyngen kommune innførte for noen år siden en parkeringsavgift på kr 172,50 per døgn for å stå på friluftsparkeringer i Russelv, Sandnes, Sørleangsbøtn, Koppangen, Fastdalen, Lyngseidet (parkering til Skihytta/Rørneshytta) og Furufleten. I 2021 ga dette en samlet parkeringsinntekt på kr 618.000 til kommunen, der 85% av inntektene var knyttet til parkeringen i Sørleangsbøtn.

Fra tilreisende som har benyttet parkeringsplassene har det kommet negative tilbakemeldinger på at det er en fast takst på kr 172,50 per døgn helt uavhengig av tidsbruk. Dette har ikke vært heldig for Lyngens omdømme, da ordningen oppfattes som urimelig for gjester som ønsker korttidsparkering.

Stikkprøver viser at betalingsviljen er lav, noen som kan knyttes til to forhold:

1. Relativt høy avgift for de som ønsker korte opphold
2. Ingen sanksjoner ved unnlattelse. Lyngen kommune har per i dag ingen mulighet til å skrive ut bøter, da det er en rekke formelle krav som må oppfylles for å kunne skrive ut parkeringsbøter.

For at Lyngen kommune skal kunne drive kontroll og skrive ut bøter, må det gjøres et omfattende arbeide i forhold til Statens Vegvesen. Dette arbeidet bør iverksettes nå for å kunne være klar til 2023-sesongen.

Dagens sats på kr 172,50 per døgn fremkommer slik:

Grunnsats:	kr 120,-
+ MVA	kr 30,-
+ provisjon til EasyPark	kr 22,50
SUM	kr 172,50

Det er ønskelig fra administrasjonens side å gjøre en endring på dette, slik at ordningen oppfattes som mer rettferdig for alle bilister, enten man står kort tid eller over ett døgn.

Fra og med 20. juni 2022 foreslås følgende satser:

Grunnsats for første time kr 50,-  
Deretter per løpende time kr 30,-  
Maks pris per døgn kr 250,-  
Årskort kr 750,-

Disse prisene inkluderer MVA og provisjon til EasyPark.

#### Eksempler:

- En bil som står i en time betaler kr 50,-. Av dette går ca 7,- til provisjon, ca kr 9,- i MVA og kr 34,- til Lyngen kommune
- En bil som står i tre timer betaler kr 110,-. Av dette går ca 15,- til provisjon, ca kr 19,- i MVA og kr 75,- til Lyngen kommune
- En bil som står i ett døgn betaler kr 250,-. Av dette går ca 34,- til provisjon, kr 43,- i MVA og kr 173,- til Lyngen kommune

Lyngens innbyggere må betale parkeringsavgift på lik linje med turister, da EØS-regelverket ikke tillater differensiering av avgiften. EØS regler art. 4 trer inn og peker på at det ikke skal være forskjellsbehandling av EØS borgere. Ansvarer ligger i kommune, i alle ledd, å passe på at slikt ikke oppstår. At innbyggere fritas fra å betale parkeringsavgift er forskjellsbehandling. Dersom kommunen kompensere egne innbyggere for parkeringsavgift, er også forskjellsbehandling.

Dette er også bakgrunnen for at forslaget inkluderer et årskort til kr 750,-.

Det iverksettes tiltak for å gjøre Lyngen kommune godkjent for kontroll og sanksjoner i henhold til Statens Vegvesens forskrifter.

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

Kommuneplanen

#### **Økonomiske konsekvenser**

Det forventes økt betalingsvillighet, men lavere gjennomsnittsinntekt som følge av endret prismodell. På sikt kan det likevel forventes langt høyere parkeringsinntekter, særlig ved at Lyngen kommune i fremtiden legger forholdene til rette for kontroll og sanksjoner.

For Sørrenangsbotn vurderes en bomløsning med betalingsautomat, eventuelt skiltleser/kamera, når strøm nå blir lagt frem til parkeringsområdet. Kommunestyret har allerede bevilget midler til det formålet.

For de øvrige parkeringsplasser i Lyngen skjer betaling via app.

Overskudd fra parkering skal benyttes til reinvestering i fasiliteter for parkeringsløsninger i hele Lyngen, herunder toaletter, skilting, avfallshåndtering og servicefunksjoner.

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

Ingen

#### **Miljøkonsekvenser**

Ingen

#### **Folkehelse/friluftsliv**

Tilrettelagt utfart oppmuntrer til økt friluftaktivitet både for fastboende og turister.

#### **Vurdering**

På bakgrunn av negative tilbakemeldinger om dagenes parkeringssatser som ikke skiller på de som parkerer bare en liten stund og de som står hele dagen/døgnet ser rådmannen behov for å endre parkeringssatsene med virkning fra og med 20.06.2022. Prisendringer vil ha liten økonomisk

konsekvens da maksbeløpet pr døgn økes, og vi forventer at betalingsviljen øker for de som parkerer for et kort tidsrom. Den omdømmemessige effekten vil være positiv. Rådmannen ser at dagens ordning med gratis parkering for bosatte i Lyngen kommune er i strid med lovverket og må derfor endres.

### **Rådmannens innstilling**

Lyngen kommunestyre endrer betalingssatsene slik de fremkommer i saksframlegget med virkning fra 20.06.2022.



Arkiv:  
JournalpostID: 22/5824  
Saksbehandler: Svein Eriksen  
Dato: 27.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 57/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 63/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Ny regulering av Nord-Lenangen fiskerihavn

#### Henvisning til lovverk

Det vises til Havne- og farvannsloven, samt Plan- og bygningsloven.

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Lyngen kommune har siden sommeren 2020 prosjektert en forlengelse av dagens fiskerihavn, tilrettelagt for slipp og annen fiskeri og havbruksrelatert virksomhet. Prosjekteringen viste imidlertid at kostnadene til utvikling av en tillegshavn, vil være utenfor kommunens økonomiske rekkevidde.

Siden behovet for mer areal og tilrettelegging fortsatt er tilstede, har aktørene i havna og kommunens administrasjon sett på mulige tiltak innenfor eksisterende havn og spesielt sett på hvordan denne kan utvikles og tilpasses de behov som har kommet opp. En slik tilrettelegging vil forandre en ny regulering av havna der man ser på hvordan land- og sjøarealene best kan utnyttes, herunder plassering av en ny slipp, ligge/ventekai, forlengelse av almenningsskai, overvannsproblematikk, adkomst og endring av vei og parkeringsarealer, med mere. Her vil man også hensynta de tilpasningene som ble gjort i forbindelse med privat regulering for pågående kai og pirprosjekter.

Erfaringsmessig vil en slik regulering koste opp mot 500.000. Det vil ikke være behov for å gjøre geotekniske undersøkelser da dette allerede er utført, men avhengig av tiltak kan det være aktuelt å få gjort geotekniske vurderinger utfra de tiltak som planlegges på spesifikke områder. I noen tilfeller vil andre konsekvensutredninger måtte gjennomføres, men det forventes ikke at disse blir omfattende gitt at det allerede drives en fiskeri- og havbruksrelatert virksomhet i havna.

Ved positivt vedtak 16. juni, vil reguleringsarbeidet konkurranseutsettes i juni/juli med sannsynlig oppstart like over ferien.

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

Prosjektet er i tråd med kommuneplan og strategisk næringsplan.

##### Økonomiske konsekvenser

Lyngen kommune fikk i 2020 overført kr. 840.000 fra Troms- og Finnmark fylkeskommune til såkalt fiskeri- og havbruksfond. En del av dette tilskuddet, kr. 359.000, er allerede disponert til geotekniske

undersøkelser ifm. utvidet fiskerihavn og Sandnes området. Det foreslås å disponere resterende kr. 481.000 til denne reguleringen.

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

Ingen knyttet til selve reguleringen, forøvrig er risiko og sikkerhetsmessige konsekvenser noe som vil bli vurdert ifm. de ulike tiltak.

### **Miljøkonsekvenser**

Alle nye reguleringer og tiltak tar i større grad enn tidligere hensyn til miljøkonsekvenser, slik at dette vil bli vel ivaretatt.

### **Folkehelse/friluftsliv**

Ikke relevant her.

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

Reguleringsarbeidet vil hensynta ulike alternativer og konsekvenser av disse.

### **Rådmannens innstilling:**

Reguleringsarbeidet for fiskerihavna igangsettes. Prosjekteringen finansieres av tilgjengelige midler fra fiskeri- og havbruksfond.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4402	3306	32702	21111		481.000
2022	4402	3306	39500	21111		-481.000

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 57/22

Reguleringsarbeidet for fiskerihavna igangsettes. Prosjekteringen finansieres av tilgjengelige midler fra fiskeri- og havbruksfond.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4402	3306	32702	21111		481.000
2022	4402	3306	39500	21111		-481.000

### **Formannskapet 07.06.2022:**

#### **Behandling:**

VEDTAK:

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

**FS- 57/22 Vedtak:**



Reguleringsarbeidet for fiskerihavna igangsettes. Prosjekteringen finansieres av tilgjengelige midler fra fiskeri- og havbruksfond.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	4402	3306	32702	21111		481.000
2022	4402	3306	39500	21111		-481.000



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/4637  
Saksbehandler: Beathe Ditlefsen  
Dato: 26.04.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 64/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Kommunestyre- og fylkestingvalget 2023 - fastsetting av valgdag

#### Henvisning til lovverk

Valgloven

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

I brev av 22.april 2022 opplyser Det Kongelige Kommunal- og Distriktsdepartement at valgdagen for kommunestyre- og fylkestingsvalget 2023 er fastsatt til mandag 11.september 2023.

Hvert enkelt kommunestyre kan bestemme at det på ett eller flere steder i kommunen skal holdes valg også søndag 10.september 2023, jf valgloven § 9-2 andre ledd.

#### Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

Ikke vurdert

#### Økonomiske konsekvenser

Da et to dagers valg vil ha økonomiske konsekvenser skal kommunestyre fatte slikt vedtak senest i forbindelse med budsjettbehandlingen året før valget.

#### Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Ikke vurdert

#### Miljøkonsekvenser

Ikke vurdert

#### Folkehelse/friluftsliv

Ikke vurdert

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

I Lyngen kommune har det vært praktisert å ha 2 - dagers valg. Valglokalet på Lyngseidet og valglokalet i Nord-Lenangen har hatt åpent både på søndag og mandag. Dette av hensyn til skoleelever, studenter, pendlere eller andre som har vanskeligheter med å avgi stemme på valgdagen og/eller som ikke ønsker å forhåndsstemme. Erfaringsmessig har det vært rimelig stor pågang av velgere søndag.

Rådmannen viser til de positive erfaringene fra tidligere valg og anbefaler kommunestyret om å videreføre ordningen med 2- dagers valg.

### **Rådmannens innstilling**

I forbindelse med kommunestyre- og fylkestingvalget 2023 hvor valgdagen er fastsatt til mandag 11.september 2023 skal det også i Lyngen kommune avholdes valg søndag 10.september 2023.

Valglokalet på Lyngseidet og valglokalet i Nord-Lenangen skal ha åpent også søndag 10.september 2023.



Arkiv:  
JournalpostID: 22/6173  
Saksbehandler: Anette Holst  
Dato: 02.06.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS	Levekårsutvalget	
PS 65/22	Kommunestyret	16.06.2022

### **Samarbeidsavtale om interkommunal PP-tjeneste for Balsfjord, Storfjord og Lyngen kommuner**

#### **Henvisning til lovverk**

Kommuneloven

Opplæringslova

#### **Saksopplysninger**

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

Kommunen Balsfjord, Lyngen og Storfjord har felles interkommunal Pedagogisk- psykologisk tjeneste(PPT)

Etter endringer i kommuneloven var det behov for revisjon av samarbeidsavtalen. Gjeldende samarbeidsavtale ble vedtatt i de tre kommunene i 2010.

Saksframlegget er likelydende i alle de tre samarbeidskommunene.

PPT tilbyr ulike tjenester med utgangspunkt i :

- Opplæringslova § 5-8
- Barnehageoven § 33

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

Kommuneplanens samfunnsdel

Oppvekstplaner

##### **Økonomiske konsekvenser**

Vertskommunesamarbeidet er allerede budsjettert i nåværende økonomiplan

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

Ingen

##### **Miljøkonsekvenser**

Ingen

### **Folkehelse/friluftsliv**

Ingen

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

Samarbeidsavtalen er videreført med noen tilpasninger til ny kommunelov, og det er lagt inn avtalepunkter som styret i PPT har erfart må være med i den reviderte avtaleteksten. Balsfjord kommune som vertskommune har kvalitetssikret avtalen. Avtalen erstatter tidligere samarbeidsavtale.

### **Rådmannens innstilling**

Kommunestyret godkjenner vedlagte reviderte samarbeidsavtale for PPT Lyngen, Balsfjord og Storfjord kommune, hjemlet i kommuneloven kap. 20- vertskommunesamarbeid.



# SAMARBEIDSAVTALE OM INTERKOMMUNAL PP-TJENESTE FOR BALSFJORD, STORFJORD OG LYNGEN KOMMUNER

## 1 GENERELLE BESTEMMELSER

Den pedagogisk-psykologiske tjenesten for Balsfjord, Storfjord og Lyngen kommuner er etablert som et interkommunalt PP-kontor i henhold til bestemmelsene i kommuneloven § 20.

1.1 Partene i denne avtalen er:

- Balsfjord kommune heretter kalt vertskommune org.nr.: 940208580
- Storfjord kommune heretter kalt samarbeidskommune org.nr.: 964994129
- Lyngen kommune heretter kalt samarbeidskommune org.nr.: 840014932

Vertskommunen og de samarbeidende kommunene er alle tre *deltakerkommuner* i avtalen.

### 1.2 Formål og rettslig grunnlag

Samarbeidsavtalen om drift av felles PP-tjeneste er inngått med hjemmel i kommunelovens § 20-1 og 20-4. Samarbeidet er administrativt vertskommunesamarbeid etter kommunelovens § 20-2 og myndighet delegeres til kommunedirektøren i vertskommunen i samsvar med disse bestemmelsene.

PP-tjenesten skal sikre et likeverdig pedagogisk-psykologisk tjenestetilbud i grunnskoler, grunnskoleopplæring for voksne og barnehager i de tre kommunene.

Tjenestens målsetting og organisasjon skal være i samsvar med gjeldende lover, forskrifter, retningslinjer, reglement og støtte opp under kommunenes mål og satsingsområder for opplæringen på det spesialpedagogiske området.

Følgende arbeidsoppgaver og avgjørelsesmyndighet legges til vertskommunen Balsfjord i samarbeid med styret.

- Oppfølging av budsjettarbeid, ansettelse og daglig drift.

Arbeidsoppgaver som skal utføres av samarbeidskommunene Lyngen og Storfjord:

- Tilrettelegge for gode samarbeidsarenaer i egen kommune.

## 2 ADMINISTRASJON

### 2.1 Arbeidsgiverforhold

Vertskommunen har driftsansvar for PP-tjenesten og ivaretar arbeidsgiveransvaret for alle ansatte i tjenesten. PP-tjenesten inngår i Balsfjord kommunes driftsorganisasjon og ansettelser og forhandlinger ved tjenesten skjer etter de rutiner og retningslinjer som gjelder for vertskommunen.

### 2.2 Ledelse

Leder for PP-tjenesten har resultatansvar, faglig ansvar, driftsansvar, personalansvar og økonomisk ansvar for tjenesten. Leder skal inngå lederavtale iht. vertskommunens rutiner. Leder har ansvar for å sikre et godt sakkyndig arbeid til skoler og barnehager og systemrettet arbeid knyttet til kommunenes utviklingsarbeid.

Styret tilsetter leder for PP-tjenesten.

### 2.3 Bemanning

PP-tjenesten skal ha tilstrekkelig og forsvarlig bemanning, inkludert ledelse og merkantil. Hva som er tilstrekkelig og forsvarlig bemanning drøftes i styret.

### 2.4 Kontorsted og oppmøtested

PP-tjenesten er lokalisert med kontorsted Nordkjosbotn.

### 2.5 IKT, programvare og arkiv

PP-tjenesten bruker Balsfjord kommune sine IKT- og arkivløsninger, men kan ha egne fagprogram der dette er mest hensiktsmessig. Egen avtale inngås ved bruk av vertskommunens IKT- og arkivløsninger.

## 3 ØKONOMI

### 3.1 Fordeling av kostnader

Utgiftene ved PP-kontorets virksomhet fordeles mellom kommunene etter en fordelingsnøkkel som avhenger av hvor mange barn hver enkelt deltakerkommune har. Fordelingen av utgiftene skjer på grunnlag av barnetall i aldersgruppene 4 – 6 år og elevtall i grunnskolen pr. 1. oktober.

Samarbeidskommunene dekker dette etterskuddsvis. A-kontobeløp sendes månedlig fra vertskommunen.

### 3.2 Budsjett og regnskap

Vertskommunen ved PP-tjenestens leder utarbeider på bakgrunn av føringer vedtatt i styret, utkast til driftsbudsjett. Forventet lønnsvekst og pensjon skal innarbeides i forslaget. Endelig budsjettforslag skal sendes samarbeidskommunene innen 1. oktober hvert år. Budsjettet er gyldig når alle kommuner har vedtatt sine budsjetter for neste år. Vertskommunen fører regnskap for PP-tjenesten, følger opp revisjon, ivaretar post og arkivfaglige oppgaver, samt andre relevante støttefunksjoner. Økonomirapportering gjøres i styremøter. Mer- eller mindreforbruk fordeles til samarbeidskommunene etter gjeldende fordelingsnøkkel.

## 4 SAMARBEID, STYRING OG RAPPORTERING

Leder for PP-tjenesten har ansvaret for å etablere rutiner som sikrer en rettferdig fordeling og prioritering av tjenesteyting for den enkelte kommune. Formålet er god dialog om aktuelle utfordringer, samarbeid med andre aktuelle fagmiljø og tverrfaglige forum i deltakerkommunene, felles prosjekter og informasjonsflyt.

### 4.1 Styre

Det opprettes et styre for PP-tjenesten bestående av representanter for hver kommune, oppnevnt av kommunedirektørene. Ansatte har én representant i styret. Styret velger selv leder og nestleder for 2 år av gangen. Neste valg gjøres i 2023, på det siste møte i året. Møtehyppighet: 3 ganger pr. år er minimum (mars, juni og oktober).

Saker for styret skal bl.a. være:

- utvikling av tjenesten gjennom virksomhetsplanen
- innspill til budsjett
- driftsituasjon og økonomi

Styret holder kommunedirektørene løpende orientert der dette er nødvendig eller vesentlig. Det utarbeides en årlig årsmelding som refereres i politisk utvalg i samarbeidskommunene. Frist for behandling av årsmelding i styret er 30. mars.

## 5. ANSVARET FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL MED ORDNINGEN

Bestemmelsene i kommuneloven, forvaltningsloven og offentlighetsloven gjelder med den presisering at vertskommunens kontrollutvalg også er kontrollutvalg for PP-tjenesten. Dersom saker som angår PP-tjenesten behandles i vertskommunens kontrollutvalg, skal kontrollutvalgene i samarbeidskommunene informeres.

## 6 KLAGESAKSBEHANDLING

Klagesaksbehandling skjer iht. bestemmelsene i forvaltningsloven og kommuneloven. Vertskommunene er underinstans og forestår saksbehandling. Den enkelte deltakerkommune står rettslig og økonomisk ansvarlig overfor egne innbyggere for de vedtak som treffes i samarbeidet.



## 7 ENDRINGER OG OPPLØSNING AV SAMARBEIDET

### 7.1 Utvidelse av samarbeidet

Vertskommunen forhandler med eventuelle nye deltakerkommuner om betingelser for inntreden i samarbeidet. Utvidelse krever kommunestyrets godkjenning i alle deltakerkommunene.

### 7.2 Uttreden av samarbeidet

Den enkelte kommune kan tre ut av samarbeidet med ett års skriftlig varsel til de andre deltakerkommunene. Vertskommunen har ansvaret for oppløsningsprosess, herunder arbeidsrettslige rettigheter for ansatte. Samarbeidskommunene forplikter seg til å bistå vertskommunen når det gjelder tilrettelegging av framtidig arbeidsplass for overtallige.

### 7.3 Endring av avtalen

Mindre endringer og presiseringer (kurante endringer), f.eks. nye lovkrav (paragrafer m.m.), kan gjøres av styret. Større endringer må drøftes i styret og legges fram i de tre kommunestyrene.

### 7.4 Tvisteløsning

Eventuelle ulike tolkninger og uoverensstemmelser forsøkes løst slik:

1. I styret
2. I møte mellom kommunedirektørene

Sekundært: tvister avgjøres av en voldgiftsnemnd bestående av tre medlemmer oppnevnt av Statsforvalteren dersom enighet ikke oppnås gjennom forhandlinger mellom kommunene.

## 8 IKRAFTTREDELSE

Denne reviderte samarbeidsavtalen gjelder fra og med: 01.10.2022

Vertskommunen Balsfjord plikter å gi melding til Statsforvalteren i Troms og Finnmark når vertskommunesamarbeidet er revidert og vedtatt iht. ny kommunelov.

Samarbeidsavtalen evalueres neste gang i 2024.

Overstående avtalepunkter godkjennes og underskrives herved:

Ordførerne

Dato



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/6022  
Saksbehandler: Hege Anita  
Sørensen  
Dato: 31.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 28/22	Levekårsutvalget	09.06.2022
PS 58/22	Formannskapet	07.06.2022
PS 66/22	Kommunestyret	16.06.2022

## Støtte til helikopterløft - UL Vaggas og Svensby Utviklingslag

### Henvisning til lovverk

### Saksopplysninger

#### Generelle opplysninger om saken

UL Vaggas og Svensby Utviklingslag har tatt kontakt med kommunen for å få støtte til å få fraktet ei bruk og en gapahuk inn i bestemte områder.

I forbindelse med at Lyngneløftet bygger Lyngentrappa, og bruker helikopter i dette arbeidet, har vi tatt kontakt med selskapet som gjør detne jobben og bedt de om å komme med en pris på disse to løftene. Prisen er beregnet ut ifra at de allerede er i Lyngen og gjør en jobb for oss.

Det er beregnet at løftet av brua inn til Vaggasvannet vil koste kr 40.000,- og at løft av gapahuk vil koste kr 50.000.

#### Forhold til overordnet plan og øvrige vedtak

#### Økonomiske konsekvenser

Dekning disposisjonsfondet.

#### Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

#### Miljøkonsekvenser

#### Folkehelse/friluftsliv

### Vurdering av alternativer og konsekvenser

UL Vaggas og Svensby Utviklingslag er viktige bidragsytere for tilrettelegging av friluftsliv og aktivitet i Lyngen kommune. Rådmannen vurderer at tiltak som dette er i tråd med det som anses for å være bra for folkehele og bolyst i kommunen.

Tiltak som fremmer aktivitet og friluftsliv er med på å holde liv i bygdene, og legger også til rette for at turister og folk utenfra får ta del i vår flotte natur.

Under forutsetning av at alle godkjenninger i forbindelse med tiltaket foreligger, anser rådmannen at anmodningen om støtte til helikopterløft imøtekommes.

#### **Rådmannens innstilling:**

Under forutsetning om at tillatelser tiltakeen krever foreligger, innvilges UL Vaggas og Svensby utviklingslag støtte på hhv kr 40.000 og kr 50.000 til helikopterløft.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	2410	3853	14701			90.000
2022	9000	8800	19401			-90.000

Vedtak som innstilling fra Formannskapet - 07.06.2022 - 58/22

Under forutsetning om at tillatelser tiltakene krever foreligger, innvilges UL Vaggas og Svensby utviklingslag støtte på hhv kr 40.000 og kr 50.000 til helikopterløft.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	2410	3853	14701			90.000
2022	9000	8800	19401			-90.000

#### **Formannskapet 07.06.2022:**

##### **Behandling:**

VEDTAK;

Lyngen formannskap tiltrer rådmannens innstilling. Enst

##### **FS- 58/22 Vedtak:**

Under forutsetning om at tillatelser tiltakene krever foreligger, innvilges UL Vaggas og Svensby utviklingslag støtte på hhv kr 40.000 og kr 50.000 til helikopterløft.

Budsjett	Ansvar	Tjeneste	Art	Prosjekt	Aktivitet	Sum
2022	2410	3853	14701			90.000
2022	9000	8800	19401			-90.000





# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/5839  
Saksbehandler: Anette Holst  
Dato: 27.05.2022

## Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 27/22	Levekårsutvalget	09.06.2022
PS 67/22	Kommunestyret	16.06.2022

### Vedtak om navn: Eidebakken

#### Henvisning til lovverk

Matrikelova kap. 4

Matrikkelforskriften kap 12.

Lov om stadsnavn

#### Saksopplysninger

##### Generelle opplysninger om saken

Lyngen kommune mottok den 9.november 2021 en henvendelse fra Lyngen historielag der man foreslår navnebytte på Skoleveien som går fra RV91 mot bilverkstedet på Lyngseidet, og videre forbi bebyggelsen på Eidebakken til den møter RV 91 igjen. Denne veien har per idag navnet Skoleveien, men det opprinnelige navnet på området er Eidebakken, som er det navnet historielaget mener bør dekke navnet på veien og bebyggelsen. Lyngen kommune opprettet videre navnesat i sak 8/22 i Levekårsutvalget, og la ut navnet på høring med høringsfrist 20.mars 2022. Det kom ingen innspill på høringen.

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

Ps 8/22

##### Økonomiske konsekvenser

Skilting ca. 5000

##### Risiko- og sikkerhetsmessige konsekvenser

Skoleveien er et navn som er i bruk både i Lyngsdalen og på Eidebakken. En endring av navnet på Eidebakken vil bedre sikkerhet i forbindelse med utrykning.

##### Miljøkonsekvenser

Ingen

## **Folkehelse/friluftsliv**

Ingen

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

Stedsnavn er verdifulle kulturminner. Navnesaken har vært på høring med høringsfrist 20.mars 2022 og det kom ingen høringsinnspill.

I brev av 5.januar 2022 kom sprøkrådet med følgende tilråding:

Vi har ingen innvendinger mot kommunens forslag om å endre navn på Skoleveien til Eidebakken. Eidebakken er eneste godkjente norske skrivemåte for dette naturnavnet i Sentralt stedsnavnregister (SSR)

### **Rådmannens innstilling**

1. Følgende veinavn vedtas som nye adressefastsettende veinavn i Lyngen kommune: Eidebakken
2. Vedtaket kunngjøres jfr. Lov om stedsnavn



# Lyngen kommune

Arkiv:  
JournalpostID: 22/6435  
Saksbehandler: Inger-Helene  
Isaksen  
Dato: 08.06.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
PS 68/22	Kommunestyret	16.06.2022

## Tromsøregionens interkommunale politiske råd (IPR) - valg av representanter til representantskapet

### Henvisning til lovverk

### Saksopplysninger

#### Generelle opplysninger om saken

Det vises innledningvis til K-sak 104/21 der Lyngen kommune vedtok å bli medlem av Tromsøregionens interkommunale politiske råd (IPR).

Det er inngått samarbeidsavtale mellom flg kommuner: Balsfjord, Karsløy, Lyngen, Storfjord og Tromsø.

Samarbeidsavtalen følger vedlagt.

Det skal velges tre representanter med minst tre vararepresentanter fra hver kommune til rådets representantskap.. Av samarbeidsavtalen følger det at ordfører, varaordfører og ett kommunestyremedlem skal representere hver kommune. Det er ikke gitt føringer på varamedlemmene.

Valget skal foretas av kommunestyret.

### Vurdering av alternativer og konsekvenser

Samarbeidsavtalen inneholder bestemmelse om sammensetningen av rådets representantskap. Når det gjelder varamedlemmer er det ikke gitt føringer, men det er vel naturlig at disse velges blant kommunestyrets medlemmer.

Siden saken handler om valg, legges den frem uten innstilling.

### Rådmannens innstilling

Lyngen kommunes representanter med vararepresentanter til representantskapet i Tromsøregionens interkommunale politiske råd

1. Ordfører Dan-Håvard Johnsen

2. Varaordfører Jan A Rydningen

3.....

Vara:

1.....

2.....

3.....



---

# SAMARBEIDSAVTALE

---

## 1. REFERANSER

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* er oppnevnt med hjemmel i LOV-2018-06-22-83 – Kommunelovens kapittel 18.

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* er et eget rettssubjekt og med eget organisasjonsnummer. Rådet har medlemskommuner fra de tidligere regionrådene *Tromsø-området regionråd* og *Nord-Troms regionråd*.

## 2. FORMÅL

Formålet er samarbeid om samfunns- og næringsutvikling i regionen samt felles politisk påvirkning i og utenfor regionen, som tjener regionens utvikling. Dette skal skje gjennom å fremme regionen og enkeltkommuner som én regional utviklingsenhet. Rådet skal søke utvikling og samarbeid om store og små prosjekter som involverer medlemskommunene og aktører utenfor regionen. Samarbeidet skal bygge på konsensus, åpenhet og gjensidig tillit.

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* består av følgende kommuner (alfabetisk):

- Balsfjord
- Karlsøy
- Lyngen
- Storfjord
- Tromsø

## Visjon og overordnet mål

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* skal være en organisasjon som arbeider for at kommunene i nettverket utvikler en samlet evne til å tilpasse seg skiftende utfordringer gjennom samarbeid, allianser, attraktivitet, kunnskap, miljøfokus og innbyggernes tillit.

## 3. ØKONOMISK DELTAKERANSVAR

Den enkelte deltaker i *Tromsøregionens interkommunale politiske råd* har ubegrenset økonomisk ansvar for sin andel av rådets forpliktelser, fordelt etter innbyggertall ved siste årsskifte. Grunntilskuddet holdes utenom. Til sammen skal andelene utgjøre rådets samlede økonomiske forpliktelse.

## 4. ADMINISTRATIV ORGANISERING

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* skal ha et sekretariat til å utføre de oppgaver som rådet bestemmer gjennom budsjett og planer. Sekretariatet ledes av en daglig leder, som dessuten har møte-, tale og forslagsrett i alle organisasjonsheter i rådet.

Sekretariatet skal, foruten å ta hånd om ordinære sekretariatsoppgaver for rådet og et arbeidsutvalg, foreta utredninger samt administrere prosjekter i tråd med rådets intensjoner og beslutninger.

Sekretariat kan i den utstrekning rådet finner det tjenlig, også fungere som sekretariat for permanente og midlertidige interkommunale organer samt utvalg som defineres inn under rådets virkefelt. Lokalisering av sekretariatet bør være strategisk med hensyn til lokalisering av sentrale, strategiske samarbeidspartnere.

### **Ansatte**

Administrasjonen i *Tromsøregionens interkommunale politiske råd* består av:

- Daglig leder
- Inntil x prosjektmedarbeidere
- Administrasjonen kan utvides med flere ansatte, avhengig av saksområder og finansiering.

### **Vertskommuneansvar**

Vertskommune for rådet er Tromsø kommune. Vertskommunen forplikter seg til å støtte administrasjonen med fakturerings-, regnskapsførings-, revisjons-, arkiv-, og IKT-tjenester – etter nærmere avtale.

### **Arbeidsgiveransvar**

Vertskommunen forvalter arbeidsgiveransvaret for rådets ansatte. Dette innebærer at vertskommunen er delegert myndighet til å ivareta rådets ansatte med hensyn til lønn samt tariff- og pensjonsrettigheter.

Ansatte i regionrådet omfattes og ivaretas av hovedavtale, hovedtariffavtale og særavtaler.

### **Tilsetting, lønn, avskjedigelse og permisjon**

Arbeidsutvalget er delegert myndighet fra rådet i tilsettings-, lønns-, avskjedigelses- og permisjonssaker for daglig leder.

Daglig leder, sammen med arbeidsutvalget, er delegert myndighet fra rådet i tilsettings-, lønns-, avskjedigelses- og permisjonssaker for øvrige administrativt ansatte.

Vertskommunen yter administrativ støtte til rådet i tilsettings-, lønns-, avskjedigelses- og permisjonssaker.

Rådet skal konsulteres og holdes fortløpende orientert om alle tilsettings- og avskjedigelses-saker.

## **5. POLITISK ORGANISERING AV RÅDET**

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* består av ordførerne fra hver av deltagerkommunene, og som *rådets representantskap* oppnevnes i tillegg til ordførerne, også varaordførerne samt én kommunestyrerepresentant fra hver av deltagerkommunene, i henhold til bestemmelsene i kommunelovens kap. 18-3.

Varaordførerne fra medlemskommunene er vara for sine respektive ordførere i rådet. Kommunedirektører fra hver medlemskommune har møte- og talerett. Daglig leder har møte- og talerett.

Rådet skal ha et arbeidsutvalg bestående av leder og nestleder i rådet. Rådet velger selv leder og nestleder. Daglig leder har møte, tale- og forslagsrett. Arbeidsutvalget skal sammen med

daglig leder fastsette møteplan for rådsmøtene. Arbeidsutvalget skal behandle og godkjenne utkast til *årsberetning* og *årsregnskap* forut for *årsmøtet*.

Det føres protokoll over alle saker og vedtak som behandles av regionrådet. Gyldig vedtak kan fattes når minst halvparten av medlemmer med tale-, forslags- og stemmerett er til stede. Representasjonen følger valgperioden, det vil si at den til enhver tid sittende ordfører representerer sin kommune i regionrådet. Leder og nestleder velges for to år av gangen, på rådsmøte i november måned.

Dersom leder eller nestleder søker permisjon eller fritak i valgperioden, foretas suppleringsvalg så snart som mulig på ordinært rådsmøte.

Rådets oppgaver defineres av rådet selv, men rådet har ansvar for følgende faste oppgavefelt:

- Valg av leder og nestleder hvert andre år
- Vedta *årsplan* med tilhørende *budsjett*
- Godkjenne *årsberetning* med tilhørende *årsregnskap* for rådet
- Rullering av *strategiplan* hvert fjerde år

Rådet skal også bidra til at aktuelle politiske temaer settes på dagsordenen i regionen, gjennom jevnlig møter og arrangementer, herunder også ungdomspolitiske saker. Stortingspolitikere fra *Nord-Norgebenken* kan inviteres til rådets møter og gis anledning til å informere om viktige saker. Det samme gjelder også representanter fra det regionale ungdomsrådet.

### Organisasjonsskisse

<p><b>Representantskapet i Tromsøregionens interkommunale politiske råd</b></p> <p>Ordførere, varaordførere samt én kommunestyrerepresentant fra medlemskommunene</p>	<p><b>Møte- og talerett:</b></p> <p>Daglig leder</p> <p>Kommunedirektører/ rådmenn</p>
<p><b>Arbeidsutvalget</b></p> <p>Leder og nestleder</p>	<p><b>Møte- og talerett:</b></p> <p>Daglig leder</p>

Fig. 1 Organisasjonsskisse IPR

## 6. SAKSOMRÅDER

Intensjonen med *Tromsøregionens interkommunale politiske råd* (IPR) er å søke enighet omkring saker som vil skape vekst og utvikling i regionen (samfunnsutviklerrollen). Valg og prioritering av saksområder følger som en konsekvens av valg og prioriteringer i den til enhver tid gjeldende *regionale næringsutviklingsplan*. Saksområdene er imidlertid, på lik linje med næringsutviklingsplanen, dynamiske, og vil kunne endres.

Rådet velger i tillegg ytterligere saksområder som faller naturlig inn under oppgavefeltet *samfunnsutvikling*. Saksområdene deles opp og organiseres på mest mulig praktisk måte. Rådet velger hovedansvarlige for de ulike saksområder blant rådets medlemmer, som ikke

har leder- eller nestlederrolle i gjeldende virkeperiode. Hovedansvarlige ordfører har et særskilt ansvar for saksutredning innen valgt saksområde.

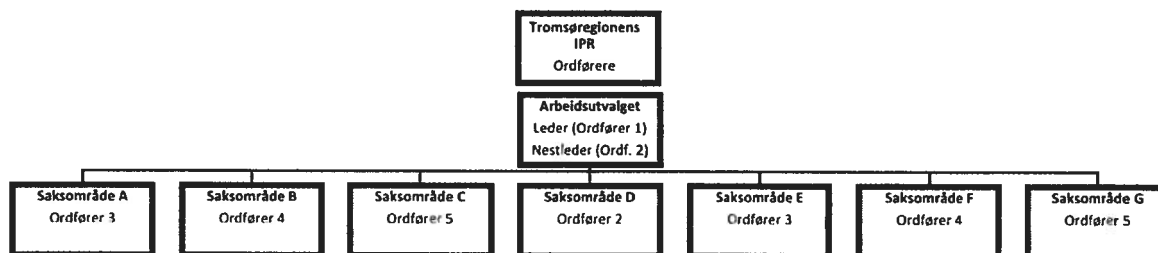


Fig. 2 Eksempel på mulig fordeling av saksområder

*Eksempler på saksområder:*

- Kompetanseutvikling og utdanning
- Nærings- og samfunnsutvikling
- Samferdsel og infrastruktur
- Innovasjon og entreprenørskap
- Ungdom
- Helse
- Forsvar

## 7. SAKSBEHANDLING

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* fører protokoll. Vedtak som forplikter den enkelte kommune økonomisk, utover rådets budsjett, er ikke gyldig før saken er behandlet i de berørte kommuner.

## 8. ÅRSMØTE

*Tromsøregionens interkommunale politiske råd* holder årsmøte hvert år innen utgangen av juni. Årsmøtet behandler følgende saker:

- Årsmelding foregående år.
- Regnskap foregående år.
- Budsjett påfølgende år.

Det kan innkalles til ekstraordinært årsmøte når rådets leder, eller mer enn halvparten av de deltakende kommuner, forlanger det.

## 9. BUDSJETT, ØKONOMI, REVISJON, MYNDIGHET

Budsjett for påfølgende år godkjennes av *Tromsøregionens interkommunale politiske råd* i årsmøtet.

Årlige utgifter til drift av rådet dekkes av medlemskommunene etter en fastsatt fordeling basert på innbyggertall samt et fast årlig beløp i henhold til vedlagte økonomimodell. Det årlige beløpet justeres for lønns- og prisstigning. Økonomimodellen vedtas av medlemskommunene.

Regnskapsunderskudd innarbeides til dekning over neste års budsjett, eller dekkes inn av disposisjonsfond. Regnskapsoverskudd føres til disposisjonsfond.

Attestasjon- og anvisningsmyndighet er delegert til daglig leder i administrasjonen.

#### 10. ENDRINGER AV SAMARBEIDSAVTALEN

Endringer i avtalen kan bare foretas på ordinært eller ekstraordinært årsmøte, og krever enstemmighet, med unntak av eventuelle søknad (-er) om medlemskap fra én eller flere av følgende kommuner: Nordreisa, Kvænangen, Skjervøy og Kåfjord. Da kan søknader sluttbehandles av styret.

Endringer som innebærer økonomiske forpliktelser utover vedtatte budsjett, må godkjennes av kommunestyrene hos hver deltakerkommune.

#### 11. OPPSIGELSE AV AVTALE

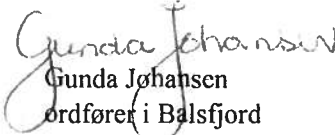
Den enkelte kommune kan med minimum ett års skriftlig varsel si opp sitt deltagerforhold i *Tromsøregionens interkommunale politiske råd*, og kreve seg utløst fra dette. Uttreden skjer fra og med årsskiftet etter at det er gått minimum ett år fra skriftlig varsel er mottatt.

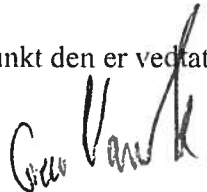
#### 12. RÅDSOPPLØSNING

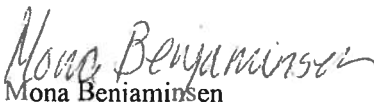
Oppløsning av *Tromsøregionens interkommunale politiske råd* kan bare skje dersom to tredjedeler av medlemskommunenes kommunestyrer har fattet vedtak om dette. Hver av de deltakende kommuner skal ved oppløsningen av rådet være ansvarlig for sin del av forpliktelsene, i forhold til folketallet ved siste årsskifte.

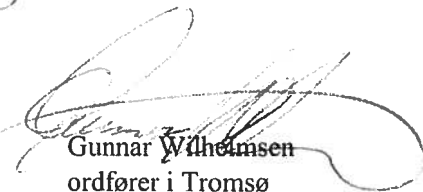
#### 13. IKRAFTTREDELSE

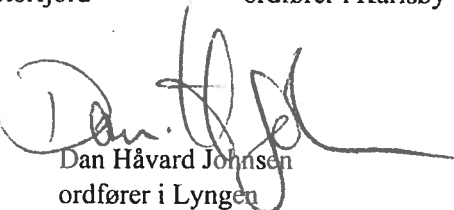
Denne avtale trer i kraft fra det tidspunkt den er vedtatt av samtlige medlemskommuner.

  
Gunda Johansen  
ordfører i Balsfjord

  
Geir Varvik  
ordfører i Storfjord

  
Mona Benjaminsen  
ordfører i Karlsøy

  
Gunnar Wilhelmsen  
ordfører i Tromsø

  
Dan Håvard Johnsen  
ordfører i Lyngen

Vedlegg: Økonomimodellen ref. pkt. 9 i Samarbeidsavtalen.